

НЕЗАЛЕЖНИЙ
АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
ПРО ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Independent Auditor's Report
on Financial Statements

Variant
AUDIT COMPANY



VARIANTA
Audit, Tax, Consultancy
Ukraine

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ТЕРМАЛ-СТАР"**

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

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

за період, що закінчився 31 грудня 2021 року

ЗМІСТ

СТОРІНКИ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	7
ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД.....	8
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН.....	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	10
ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ	11
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	13
1. Загальна інформація.....	13
2. Умови функціонування Товариства в Україні	13
3. Основи підготовки фінансової звітності.....	14
3.1 Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому	14
3.2. Заява про відповідність	14
3.3. Основа подання інформації	14
3.4. Основи представлення фінансової звітності.....	14
3.5. Функціональна валюта та валюта представлення	15
4. Основні принципи облікової політики	15
5. Операції з пов'язаними сторонами.....	20
6. Нематеріальні активи	21
7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції	22
8. Запаси.....	23
9. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси видані та інша поточна дебіторська заборгованість.....	23
10. Гроші та їх еквіваленти.....	24
11. Інші оборотні активи.....	24
12. Статутний капітал.....	24
13. Пенсійні зобов'язання.....	24
14. Торгова кредиторська заборгованість	24
15. Інші поточні забезпечення, зобов'язання та аванси отримані	25
16. Дохід від реалізації.....	25
17. Собівартість від реалізації послуг.....	25
18. Інші операційні доходи.....	26
19. Адміністративні витрати.....	26
20. Витрати на збут.....	26
21. Інші операційні витрати.....	26
22. Інші витрати	27
23. Інші доходи	27
24. Фінансові доходи.....	27
25. Фінансові витрати.....	27
26. Умовні та інші зобов'язання.....	27
27. Дата затвердження фінансової звітності до випуску та події після закінчення звітного періоду	28

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Управлінському персоналу та власникам товариства з обмеженою відповідальністю
"ТЕРМАЛ-СТАР"*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "ТЕРМАЛ-СТАР" (надалі «Товариство»), що складається із :

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) - форма №1 на 31 грудня 2021р.,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) - форма №2 за 2021 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) - форма №3 за 2021 рік;
- Звіту про власний капітал - форма №4, станом на 31 грудня 2021 р,
- Приміток до цієї фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 р., її фінансові результати, грошові потоки та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV.

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 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.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності у якій йдеться про те, що ключовим ризиком є ескалація Росією військового конфлікту в Україні.

На момент складання звітності значущими чинниками були економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики, а також пандемія коронавірусної хвороби, які, на думку керівництва не давали можливості передбачити всі тенденції, але могли бути мінімізовані при належному реагуванні.

Проте ситуація докорінно змінилась і призвела до суттєвої невизначеності в Україні, пов'язаної з широкомасштабним вторгненням військ Російської федерації в Україну, яке розпочалося 24 лютого 2022 року. Під загрозою ракетних обстрілів знаходяться усі регіони України, зруйновано окремі об'єкти інфраструктури енергетичного сектору. Станом на 19.04.2022р. активи Товариства знаходяться на підконтрольній території України.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Управлінський персонал впевнений, що вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ми виділили наступні питання, які вимагали від нас значної уваги під час виконання аудиту (зони оціненого підвищеного аудиторського ризику суттєвого викривлення; питання значних суджень управлінського персоналу; вплив на аудит важливих подій або операцій) зокрема:

Ключові питання аудиту	Які аудиторські процедури були виконані стосовно ключового питання аудиту
<p>Операції з пов'язаними особами.</p> <p>Товариство має суттєвий обсяг операцій із пов'язаними сторонами та значна частина витрат генерується з цих операцій. Тому ми вважаємо, що операції з пов'язаними сторонами є одним з найсуттєвіших питань нашого аудиту.</p> <p>Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами представлено у Примітці 5 до фінансової звітності.</p>	<p>Ми отримали розуміння політик та процедур Товариства щодо відображення операцій з пов'язаними сторонами.</p> <p>Ми проаналізували умови договорів.</p> <p>Ми розглянули залишки на рахунках обліку заборгованості з пов'язаними сторонами та оцінили структуру дебіторської та кредиторської заборгованостей за строками виникнення.</p> <p>Ми отримали докази із зовнішніх джерел щодо підтвердження залишків заборгованостей.</p> <p>Ми проаналізували розкриття операцій з пов'язаними сторонами, які наведені у фінансовій звітності.</p>

Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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 МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський

персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім 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 не виявлення 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, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму Звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму

звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Голубка Ярослава Володимировича (Номер Реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» - № 101671)

Аудиторська компанія Товариство з обмеженою відповідальністю «Варіанта»
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» - № 3556)

Member of JPA INTERNATIONAL

Аудиторська компанія ТОВ "Варіанта"
Місто Мукачєво, 19 квітня 2022 року

Ярослав Голубка



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче наведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежних аудиторів, що містяться у вищенаведеному Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "ТЕРМАЛ-СТАР" (надалі – "Товариство") і зазначених незалежних аудиторів, стосовно фінансової звітності Товариства.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансове становище Товариства станом на 31 грудня 2021 року та її фінансові результати за рік, що минув, на 31 грудня 2021 року, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Товариства відповідає за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних МСФЗ й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво також несе відповідальність за :

- розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2021 року була затверджена її керівництвом 28 лютого 2022 року.

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД

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

	Примітки	2021	2020
Чистий дохід від реалізації	16	23 477	11 310
Собівартість реалізації	17	(30 019)	(24 052)
Валовий прибуток		(6 542)	(12 742)
Інші операційні доходи	18	9 839	25 624
Адміністративні витрати	19	(2 712)	(2 318)
Витрати на збут	20	(482)	(276)
Інші операційні витрати	21	(4 030)	(56 109)
Операційний прибуток (збиток)		(3 927)	(45 821)
Фінансові доходи	24	196	183
Фінансові витрати	25	(6 510)	(1 201)
Інші доходи	22	-	341
Інші витрати	23	(2)	(35)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(10 243)	(46 533)
Витрати з податку на прибуток		-	-
Чистий прибуток (збиток) за період		(10 243)	(46 533)
Інший сукупний дохід		-	-
Переоцінка основних засобів		-	-
Інший сукупний дохід, після оподаткування		-	-
Сукупний дохід за період, після оподаткування		(10 243)	(46 533)

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

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

	Примітки	31.12.2021	31.12.2020
АКТИВИ			
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	6	123	160
Основні засоби	7	69 414	78 346
Незавершені капітальні інвестиції	7	224	224
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		-	-
		69 761	78 730
Оборотні активи			
Запаси	8	6 232	6 421
Торгова дебіторська заборгованість	9	219	609
Аванси постачальникам	9	352	504
Податки до відшкодування та передоплати за податками		-	-
Інша дебіторська заборгованість	9	224	226
Грошові кошти та їх еквіваленти	10	4 966	6 089
Витрати майбутніх періодів			
Інші оборотні активи	11	78	98
		12 071	13 947
РАЗОМ АКТИВИ		81 832	92 677
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Капітал			
Статутний капітал	12	42 068	42 068
Нерозподілений прибуток		(147 487)	(137 293)
Капітал у дооцінках		27 100	27 149
		(78 319)	(68 076)
Інші довгострокові зобов'язання		-	-
Поточні зобов'язання		-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	15	119 590	127 181
Торгова кредиторська заборгованість	14	475	55
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	15	101	2 041
Зобов'язання за розрахунками з оплати праці	15	20	7
Зобов'язання за розрахунками з одержаними авансами	15	413	379
Поточні забезпечення	15	731	630
Резерви та інші поточні зобов'язання	15	38 821	30 460
		160 151	160 753
РАЗОМ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		81 832	92 677

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

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

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

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

	2021	2020
Операційна діяльність		
Грошові надходження від клієнтів	29 383	21 340
Повернення податків	-	-
Отримані аванси від покупців і замовників	413	379
Отримані аванси	73	30
Грошові платежі постачальникам	(12 182)	(7 774)
Грошові платежі працівникам	(7 795)	(6 366)
Сплачений податок на прибуток	-	-
Сплата авансів	(352)	(504)
Витрачання на оплату повернення авансів	(939)	(822)
Витрачання на оплату цільових внесків	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	-	-
Сплачений податок на додану вартість	(5 008)	(2 907)
Відрахування на соціальні заходи	(2 070)	(1 692)
Сплачені інші податки і збори	(7 753)	(5 069)
Інші надходження	369	603
Інші витрачання	(264)	(138)
Чисті потоки грошових коштів від операційної діяльності	(1 117)	(13)
Інвестиційна діяльність		
Надходження від продажу необоротних активів	-	-
Отримані відсотки	-	-
Отримані дивіденди	-	-
Інші витрачання	-	-
Чисті потоки грошових коштів, використані в інвестиційній діяльності	-	-
Фінансова діяльність		
Поповнення статутного капіталу	-	-
Отримані позики	3 000	-
Погашення позик	2 997	-
Поступлення від нарахованих відсотків по рахунках в банках	-	-
Сплачені дивіденди	-	-
Сплачені відсотки	-	-
Інші платежі	-	-
Чисті потоки грошових коштів, використані в фінансовій діяльності	3	-
Чистий приріст грошових коштів та їх еквівалентів	(1 114)	(13)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	6 089	6 078
Вплив змін валютних коштів	(9)	24
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	4 966	6 089

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

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

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

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

	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплаче ний капітал	Разом
Станом на 31 грудня 2020	42 068	27 149	-	(137 293)	-	(68 076)
Виправлення помилки	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-	-
Дооцінка основних засобів	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	42 068	27 149	-	(137 293)	-	(68 076)
Чистий прибуток за звітний період	-	-	-	(10 243)	-	(10 243)
Виплата дивідендів	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Перенесення амортизації	-	-	-	-	-	-
Амортизація об'єктів державної власності	-	-	-	-	-	-
Поповнення фонду розвитку виробництва	-	-	-	-	-	-
Поповнення резервного капіталу	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	(49)	-	49	-	-
Станом на 31 грудня 2021	42 068	27 100	-	(147 487)	-	(78 319)

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У ВЛАСНОМУ КАПІТАЛІ

за період, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Разом
Станом на 31 грудня 2019	42 068	29 182	-	(92 791)	-	(21 541)
Виправлення помилок	-	-	-	(2)	-	(2)
Зміна облікової політики	-	-	-	-	-	-
Дооцінка основних засобів	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	42 068	29 182	-	(92 793)	-	(21 543)
Чистий прибуток за звітний період	-	-	-	(46 533)	-	(46 533)
Виплата дивідендів	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	-	-	-	-	-	-
Перенесення амортизації	-	-	-	-	-	-
Амортизація об'єктів державної власності	-	-	-	-	-	-
Поповнення фонду розвитку виробництва	-	-	-	-	-	-
Поповнення резервного капіталу	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	-	(2 033)	-	2 033	-	-
Станом на 31 грудня 2020	42 068	27 149	-	(137 293)	-	(68 076)

(Підпис)

Директор / Анталовський Ярослав Васильович
(Посада / П.І.Б.)

(Підпис)

Головний бухгалтер/ Заяць Людмила Іванівна
(Посада / П.І.Б.)

М.П.

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Термал-Стар» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України.

Засновником товариства є ТОВ «АЙ БИ Й» З ТОРГІВЛИ ТА ПОСЛУГ

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у.;
- 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;
- 86.10 Діяльність лікарняних закладів (основний);
- 86.21 Загальна медична практика;
- 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я;
- 96.09 Надання інших індивідуальних послуг, н. в. і. у.;
- 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;
- 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;
- 55.20 Діяльність засобів розміщування на період відпустки та іншого тимчасового проживання;
- 56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;
- 63.99 Надання інших інформаційних послуг, н. в. і. у.;
- 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Юридична адреса Товариства - 89442, Закарпатська обл., Ужгородський район, село Нижнє Солотвино, будинок 226

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Основи представлення фінансової звітності

Підприємство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2018 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Підприємство обрало першим звітним періодом 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Підприємства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

2. Умови функціонування Товариства в Україні

У 2021 зростання реального ВВП, за оцінками НБУ, становило близько 3%. Відновленню економіки сприяли стійкий споживчий попит, нарощування інвестицій підприємствами після кризи, а також рекордний урожай сільськогосподарських культур. Водночас економічне поживлення було повільнішим, ніж очікувалося. Серед причин – стрімке подорожчання енергоносіїв та їх дефіцит, вплив низьких врожаїв 2020 року, повільніше відновлення сектору послуг, обмежені потужності окремих виробничих секторів, суттєвіші втрати від пандемії COVID-19. Прогноз зростання реального ВВП на 2022 рік переглянуто з 3,8% до 3,4%. Економіку підтримають споживчий попит і все ще доволі сприятливі умови торгівлі. Натомість вагомим стримуючим чинником залишатиметься напружена геополітична ситуація, що негативно впливатиме на інвестиційні рішення. Крім того, попри поступове згасання пандемії, наслідки коронакризи залишатимуться доволі відчутними. Порівняно високі ціни на енергоносії та дефіцит окремих видів сировини, також обмежуватимуть потенціал зростання.

Ключовими ризиками залишаються ескалація Росією військового конфлікту та довший і суттєвіший, ніж очікувалося раніше, ціновий сплеск у світі. В ранці 24 лютого президент РФ В. Путін оголосив про проведення "спеціальної військової операції" на сході України. Цього ж дня ракетними обстрілами почалось враження населених пунктів по всій Україні, включно з Києвом. Державна прикордонна служба України заявила, що її прикордонні пости обстріляли з Росії та Білорусі одночасно Росія розпочала широкомасштабне сухопутне вторгнення в Україну. В результаті повномасштабного вторгнення падіння ВВП України у 2022 році може становити від -10% (прогноз МВФ), інфляція у річному вираженні зростання цін, ймовірно, опиниться у районі 15-20%.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

впевнене, що воно вживає усіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Основи підготовки фінансової звітності

3.1 Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому

Цю фінансову звітність Товариства було підготовлено на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

За 2021 рік чистий прибуток (збиток) Товариства склав (10 243) тис. грн. Чисті активи Товариства станом на 31 грудня 2021 року мали значення (78 319) тис грн.

Хоча керівництво вважає, що вживає належні заходи, необхідні за існуючих обставин, на підтримку стабільної діяльності Товариства, подальша нестабільність загальних умов здійснення діяльності в Україні може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

Проте керівництво вважає, що Товариство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче підприємство. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Товариства. У випадку нестачі обігових коштів для забезпечення операційної діяльності і виконання поточних зобов'язань необхідне фінансування може бути залучене від пов'язаних компаній, що дозволить забезпечити стабільне функціонування Товариства.

Керівництво Товариства вважає, що підготовка фінансової звітності, яка додається, на основі припущення щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі є доречною через такі причини:

- станом на 31 грудня 2021 року Товариство мало достатні залишки на рахунках у банку, які можуть бути використані для фінансування поточних потреб Товариства;
- основна сума зобов'язань Товариства станом на 31.12.2021 є зобов'язаннями перед пов'язаною особою.

Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби воно реалізовувало свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

3.2. Заява про відповідність

Фінансова звітність складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

3.3. Основа подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості. На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. У своїй фінансовій звітності Товариство відображає господарські операції та інші події не тільки згідно їх юридичної форми, але згідно з їх змістом та економічною сутністю.

3.4. Основи представлення фінансової звітності.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2018 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Керуючись МСФЗ 1, Товариство обрало першим звітним періодом 31 грудня 2019 року. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

3.5. Функціональна валюта та валюта представлення

Функціональною валютою та валютою представлення фінансової звітності Товариства є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються основні господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в гривнях, якщо окремо не зазначено інше.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземних валютах. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які діяли на звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до звіту про сукупні прибутки та збитки. Відповідні курси обміну валют були наступними:

	31.12.2021	31.12.2020
Гривня/євро	30,922600	34,739600
Гривня/долар США	27,278200	28,274600

4. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які оцінюються за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року та №241 від 17.02.2017 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS, IAS). Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

Представлення фінансової звітності. Основні засади облікової політики регламентовані наказом по Товариству № 126 від 31 грудня 2018 року «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства» та № 27/2 від 01.06.2020 року «Про затвердження Положення про облікову політику Товариства», якими передбачено наступне:

- ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Валюта представлення. Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України, українській гривні, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

Основні облікові оцінки та судження, що використовувались при застосуванні облікової політики. Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року. Розрахунки та судження постійно переглядаються та базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості та зобов'язань наступного фінансового року, включають:

Основні засоби. Товариство обліковує за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Незавершені капітальні інвестиції обліковуються за собівартістю мінус будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Основні засоби класифікуються за групами, для кожної з яких встановлюється термін корисного використання, на протязі якого відбувається використання та нарахування амортизаційних відрахувань.

Одиницею обліку є інвентарний об'єкт.

Незавершені капітальні інвестиції являють собою вартість капіталізованих витрат на будівництво, виготовлення, придбання та/або поліпшення основних засобів, введення яких в експлуатацію ще не відбулося на

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

дату балансу. Сюди відноситься вартість будівельних робіт, вартість машин та обладнання та інші прямі витрати.

Капіталізовані витрати включають витрати на реконструкцію, модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують в майбутньому їх здатність приносити доходи від експлуатації.

Витрати на ремонти, що підтримують об'єкти в робочому стані, та технічне обслуговування відносяться на витрати того фінансового періоду, в якому вони були понесені.

На кожен звітну дату Товариство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Залежно від результатів цієї оцінки, може виникати необхідність в переоцінці терміну корисної дії, ставкою амортизації і залишкової (ліквідаційної) вартості основного засобу. У разі виявлення будь-якої ознаки знецінення, балансова вартість активу зменшується до вартості відшкодування, а збиток від знецінення визнається у складі прибутку (збитку) за рік. Збиток від знецінення активу, визнаний в попередніх періодах, сторнується відповідним чином, якщо в оцінках, використаних для визначення вартості використання активу або його справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, відбулися зміни.

Прибутки чи збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння суми надходжень з їхньою балансовою вартістю та визнаються у складі прибутку або збитку за рік.

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу приймається рішення про необхідність переоцінки.

Усі суттєві переоцінки у Товаристві здійснюються з залученням зовнішнього незалежного оцінювача.

Амортизація. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. За ним річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

Строк експлуатації, років

Будівлі та інша нерухомість	20 років
Машини та обладнання	5 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади, інвентар	4 роки
Інші основні засоби	12 років

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів порівняна до нуля.

Знецінення основних засобів. Керівництво проаналізувало потенційне знецінення балансової вартості основних засобів Товариства, шляхом порівняння оціночної справедливої вартості активів за вирахуванням витрат на продаж, з їх балансовою вартістю.

У процесі оцінки справедливої вартості, за вирахуванням витрат на продаж, керівництву необхідно було формувати численні припущення та використовувати різні методи оцінки бізнесу і базових активів. У межах цього процесу керівництво використовувало оціночні дисконтовані майбутні грошові потоки. За оцінками керівництва, виходячи з припущень, справедлива вартість основних засобів Товариства, за вирахуванням витрат на продаж, перевищує їх балансову вартість.

Згідно МСБО 16 п. г) ст.77 *Якщо об'єкти основних засобів наведено за переоціненими сумами, то додатково до розкриття інформації, якого вимагає МСФЗ 13, треба розкривати для кожного переоціненого класу основних засобів – балансову вартість, яка була б визнана, якби активи обліковували за моделлю собівартості.* В зв'язку з великою кількістю об'єктів, що переоцінювалися, складністю такого розрахунку, що вимагатиме великих затрат часу при мінімальному ефекті підвищення рівня інформативності звітності від проведення такого розрахунку, Товариство вирішило не проводити даний розрахунок.

Строки експлуатації основних засобів. Оцінка строків експлуатації об'єктів основних засобів вимагає застосування професійних суджень, з урахуванням строків корисного використання Товариством подібних активів у минулому. Товариство отримує майбутні економічні вигоди від активів у результаті їх використання. Однак, такі чинники, як технічний та економічний знос та старіння, часто призводить до скорочення економічних вигід від активів. Керівництво оцінює залишкові строки експлуатації відповідно до поточного технічного стану активів та оціночного періоду, протягом якого Товариство, як очікується, отримає вигоди від їх використання. При цьому керівництво враховує такі основні чинники:

- передбачуване використання активів;
- прогнозований знос, що залежить від експлуатаційних параметрів та регламенту технічного обслуговування;

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

в) технічне старіння або економічне, внаслідок зміни ринкових умов.

Нематеріальні активи. Нематеріальні активи обліковуються в балансі Товариства за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу.

У складі нематеріальних активів обліковуються ліцензії, авторські та суміжні з ними права, які мають обмежений термін використання відповідно до правовстановлюючих документів та інші, терміни корисного використання яких встановлено в межах від 1 до 20 років.

Нематеріальний актив списується з балансу при вибутті або, коли від його майбутнього використання, не очікується економічної вигоди. Фінансовий результат від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Товариством прийнятий прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання.

Запаси. Визнання та первісна оцінка запасів (матеріалів, палива, товарів тощо) здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на Товариство: придбані, виготовлені власними силами, одержані безоплатно.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

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

Первісною вартістю запасів, одержаних Товариством безоплатно, визнається їх справедлива вартість.

Оцінка вибуття виробничих запасів здійснюється за методом ФІФО.

Запаси, які не принесуть економічної вигоди у майбутньому, визнаються неліквідними на підставі рішення постійно діючої інвентаризаційної комісії Товариства та їх вартість списується у витрати звітного періоду.

Базою розподілу загально виробничих витрат є собівартість за основними видами діяльності Товариства.

Класифікація фінансових активів. Фінансові активи відносяться до категорії боргових активів: кредитів, фінансової допомоги, банківських депозитів та дебіторської заборгованості, кожні з яких обліковуються за амортизованою вартістю. Договірні грошові потоки за цими активами являють собою лише погашення основної суми боргу та відсотків на неї, а самі активи утримуються тільки для погашення.

Дебіторська заборгованість – заборгованість контрагентів перед Товариством, для яких надавалися послуги до отримання оплати та сума сплачених авансів постачальникам та підрядникам.

Товариство визнає дебіторську заборгованість за методом нарахувань, тобто результати угод та інших подій визнаються при їхньому здійсненні та обліковуються у тому звітному періоді, а також відображаються у фінансовій звітності тих періодів, в яких вони відбулися.

Дебіторська заборгованість розподіляється на короткострокову та довгострокову, в залежності від строку погашення.

Короткостроковою вважається та заборгованість, яка погашається:

- в ході нормального операційного циклу Товариства;
- протягом 12 місяців після звітної дати.

Вся інша заборгованість класифікується як довгострокова

На дебіторську заборгованість не нараховуються відсотки, так, як і штрафні відсотки за прострочення платежу, проста ефективна ставка відсотка в даних випадках вважається нульовою.

Величина створеного резерву під очікувані кредитні збитки являє собою оцінку збитків від знецінення боргових активів на горизонті до 12 місяців, визначається щоквартально, виходячи з платоспроможності дебіторів, шляхом проведення інвентаризації сумнівної та безнадійної заборгованості.

Для всієї поточної дебіторської заборгованості амортизована вартість вважається рівною її номінальній/балансовій вартості (вартості, що відображена у відповідних первинних документах), якщо ефект дисконтування не є суттєвим для фінансової звітності.

Дебіторська заборгованість Товариства класифікується як:

- нормальна (поточна), коли погашення заборгованості є поза сумнівом;
- сумнівна, коли існує невпевненість у її погашенні;
- безнадійна, коли існує впевненість у її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- щодо якої порушені строки оплати за умовами договору;
- за якою Товариство подало позови про стягнення заборгованості у встановленому законодавством порядку;
- за якою покупцями оскаржується сума боргу;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

- інша заборгованість за рішенням керівництва.

Безнадійна заборгованість виключається зі складу активів на підставі документованого рішення керівництва Товариства і її подальший облік проводиться на позабалансовому рахунку

Депозити мають фіксовані відсоткові ставки або ж ставки, що змінюються передбаченим чином залежно від суми депозиту та строку перебування коштів на ньому. Депозити можуть передбачати умови продовження за фіксованою чи поточною ринковою ставкою та дострокове зняття коштів.

Аванси видані. Аванси видані – це попередні оплати постачальникам та підрядникам під поставку товарно-матеріальних цінностей, виконання робіт та послуг.

Дебіторська заборгованість по розрахунках за виданими авансами обліковується за первісною вартістю з урахуванням резерву на знецінення. Аванси відносяться до категорії довгострокових, якщо:

- товари чи послуги, за які було здійснено аванс, будуть отримані через один рік або пізніше;

Аванс, здійснений з метою придбання активу, включається до балансової вартості активу після того, як Товариство отримало контроль над цим активом, і якщо існує ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, пов'язані з таким активом. Якщо існує свідчення того, що активи, товари чи послуги, за які був здійснений аванс, не будуть отримані, балансова вартість авансу зменшується належним чином, і відповідний збиток від знецінення визнається у складі звіту про сукупний дохід.

Аванси отримані та видані відображені у фінансовій звітності з урахування ПДВ.

Знецінення фінансових активів, облікованих за амортизованою вартістю.

Об'єктивні ознаки знецінення можуть включати:

- прострочення будь-якого чергового платежу, при цьому несвоєчасна оплата не може пояснюватись затримкою у роботі розрахункових систем;
- істотні фінансові скрути контрагента, що підтверджує отримана Товариством фінансова інформація від контрагента;
- коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проводитиме фінансову реорганізацію;
- платоспроможність контрагента погіршилась внаслідок змін загальнонаціональних або місцевих економічних умов, які чинять вплив на діяльність контрагента.

Об'єктивним свідченням знецінення для дебіторської заборгованості може служити минулий досвід Товариства по збору платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву. Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитують рахунок резерву. Зміни резерву відображаються в доходах і витратах звітного періоду.

Класифікація фінансових зобов'язань. При наявності фінансових зобов'язань, Товариство відносить їх у категорію фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю. Облік фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, аналогічний обліку фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю. Як і для фінансових активів, до фінансових зобов'язань, оцінених за амортизованою собівартістю, відносяться фінансові зобов'язання, що утримуються до погашення, в тому числі короткострокові позики, які не дисконтуються, якщо ефект дисконтування не є суттєвим.

Позикові кошти відображаються у складі поточних зобов'язань, крім випадків, коли у Товариства є можливість відстрочити зобов'язання з погашення кредитів на 12 місяців після звітної дати.

Капіталізація витрат за позиковими коштами. Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, для підготовки якого необхідний тривалий період часу, Товариство такі витрати капіталізує у вартості цього активу.

Якщо кошти позичені взагалі й використовуються Товариством з метою отримання кваліфікованого активу, то сума витрат на позики капіталізується шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Норма капіталізації є середньозваженою величиною витрат на позики стосовно всіх непогашених позик Товариства протягом цього періоду, а не лише позик, які були здійснені конкретно з метою отримання кваліфікованого активу. Товариство починає капіталізувати витрати на позики як частину собівартості кваліфікованого активу на дату початку капіталізації.

Капіталізація витрат за позиковими коштами здійснюється до дати, до якої актив стає практично готовим до його використання або продажу.

Взаємозалік. Взаємозалік фінансових активів та зобов'язань, що включається до звіту про фінансовий стан лише в розмірі їхньої чистої суми, здійснюється лише тоді, коли існує юридично визначене право взаємозаліку визнаних сум, коли є намір провести розрахунок на основі чистої суми або одночасно реалізувати

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

актив та розрахуватися за зобов'язаннями. Таке право на взаємозалік не повинне залежати від майбутньої події та повинне мати юридичну силу виконання в усіх наступних обставинах:

- у ході нормального ведення бізнесу;
- невиконання зобов'язань з платежів (події дефолту);
- неплатоспроможність або банкрутство.

Фінансові доходи та витрати. До фінансових доходів та витрат Товариство включає відсотки одержані у ході фінансових операцій, зокрема відсотки за строковими депозитами та процентні витрати за позиковими коштами.

Гроші та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти, що включають кошти на поточних рахунках у банках, спеціальних рахунках у системі електронного адміністрування ПДВ, грошові кошти в касі Товариства. Всі грошові кошти обліковуються за номінальною вартістю.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, якщо контрагент виконав свої зобов'язання за угодою, на початок визнається за справедливою, а в подальшому обліковується за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки.

Аванси отримані. Аванси отримані обліковуються за первісно одержаними сумами з врахування ПДВ.

Резерви зобов'язань та відрахувань. Резерви зобов'язань та відрахувань визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Резерви оцінюються за поточною вартістю витрат, які будуть необхідними в майбутньому для погашення зобов'язань, із використанням процентної ставки (до оподаткування), яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, притаманні зобов'язанню. Збільшення резерву з плином часу визнається як процентні витрати.

Операційна оренда. Оренда, за умовами якої від орендодавця до Товариства не переходять всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Витрати по операційній оренді відносяться на прибуток чи збиток рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Строк оренди – це невідомий період, на який Товариство укладає угоду про оренду активу, та будь-які наступні терміни, протягом яких Товариство має вибір щодо продовження строку оренди активу, з подальшою оплатою або без неї, і на початку строку оренди існує обґрунтована впевненість, що це право вибору орендаря буде здійсненим.

Визнання доходів (виручки). Виручка від надання послуг визнається на момент переходу контролю, найвагомішим з критеріїв якого є ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товари, як правило у момент відвантаження товарів, та існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід.

Доходи оцінюються за справедливою вартістю отриманих коштів або коштів, які повинні бути отримані.

Виручка від реалізації послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому ці послуги були надані.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ та знижок.

Виручка від реалізації інших послуг визнається по факту їх фактичного надання, тобто момент переходу контролю дорівнює моменту переходу ризиків та вигід.

Дохід по штрафам, пені, 3% річних, інфляційних втратах та судовому збору до отримання визнається не раніше, ніж з'являється цілковита впевненість у отриманні такого доходу, тобто в момент фактичного отримання грошових коштів.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахувань. До собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) Товариство відносить виробничу собівартість продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду.

Витрати визнаються Товариством у тому звітному періоді, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Податок на додану вартість (ПДВ). ПДВ стягується за ставкою 20% при постачанні товарів та послуг на митній території України. Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає у разі:

- надання послуг (виконання робіт та постачання інших товарів) – на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше.

Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ, за звітний період.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Право на податковий кредит виникає в момент реєстрації в Єдиному державному реєстрі податкової накладної на отримані товари (роботи, послуги)

Рух грошових коштів від операційної діяльності відображений у цій звітності з урахуванням ПДВ.

Податки на прибуток. Податок на прибуток або збиток за рік складається з поточного і відстроченого податків. Поточний податок на прибуток – це сума, яка має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитку за поточний та попередні періоди і розраховується відповідно до чинного законодавства, на основі результатів за рік.

Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, які використовуються для фінансової звітності, та відповідною базою оподаткування, використовуваної при розрахунку оподаткованого прибутку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, а відстрочені податкові активи визнаються, коли існує ймовірність того, що в майбутньому буде отримано оподатковуваний прибуток, при якій можуть бути використані неоподатковувані тимчасові різниці. Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються, коли вони відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір зарахувати свої податкові активи і зобов'язання.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, ймовірно, будуть застосовуватися в період реалізації відповідних активів або зобов'язань. Відстрочений податок визнається у звіті про фінансові результати, крім тих випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо у капіталі. У такому випадку відстрочений податок також визнається у власному капіталі.

Винагороди працівникам. Товариство визнає короткострокові виплати працівникам, як витрати та зобов'язання після вирахування будь-якої вже виплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за їх відсутності згідно трудових угод, як забезпечення відпусток під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних. Витрати, пов'язані з відповідними виплатами, включаються до витрат відповідних періодів до яких вони відносяться.

5. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати істотний вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Товариство здійснює операції із пов'язаними сторонами під час звичайної господарської діяльності для придбання та продажу товарів та послуг, а також отримання фінансування.

Перелік пов'язаними сторін:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин із Товариством
АЙ БІ І" З ТОРГІВЛІ ТА ПОСЛУГ	Материнська компанія
ДП «Стар»	Під спільним контролем

Перелік операцій з пов'язаними сторонами:

	2021	2020
Відсотки нараховані	6 510	1 201
Позики отримані	3 000	-
Дохід від надання послуг	144	433
Послуги отримані	14	14

Залишки за операціями із пов'язаними сторонами:

	2021	2020
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	119 590	127 181
Невиплачені відсотки за кредитним договором	35 764	30 378
Позики отримані	3 000	-
Поточна дебіторська заборгованість	-	301
Поточна кредиторська заборгованість	1	1

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Виплати провідному управлінському персоналу.

Провідний управлінський персонал Товариства нараховував 2 осіб станом на 31.12.2020 р. Компенсації провідному персоналу складається з грошових виплат, окладів за контрактами, премій та інших виплат, передбачених колективним договором. Виплати провідному управлінському персоналу Товариства у 2021 році становили 310,0 тис. грн (2020 рік: 200,0 тис. грн.).

6. Нематеріальні активи

Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

У балансовій вартості нематеріальних активів відбулися такі зміни:

	Ліцензії, програмне забезпечення та інші	Незавершені капітальні інвестиції	Всього нематеріальних активів
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року	174	-	174
Первісна вартість	269	-	269
Накопичений знос	(95)	-	(95)
2020 рік			
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	23	-	23
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	-	-	-
Переоцінка	-	-	-
Вибуття в т.ч.	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-
Знос	-	-	-
Інші зміни: в первісній вартості	-	-	-
Інші зміни: в накопиченому зносі	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(37)	-	(37)
Залишкова вартість на 31 грудня 2020 року	160	-	160
Первісна вартість	292	-	292
Накопичений знос	(132)	-	(132)
2021 рік			
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	-	-	-
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	-	-	-
Переоцінка	-	-	-
Вибуття в т.ч.	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-
Знос	-	-	-
Інші зміни: в первісній вартості	-	-	-
Інші зміни: в накопиченому зносі	-	-	-
Амортизаційні відрахування	(37)	-	(37)
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 року	123	-	123
Первісна вартість	292	-	292
Накопичений знос	(169)	-	(169)

Всі нематеріальні активи не є внутрішньо генерованими, амортизація нематеріальних активів віднесена до статті витрат «Адміністративні витрати» в сумі 37 тис. грн.

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

7. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Необоротні активи	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції	РАЗОМ
Залишкова вартість на 31 грудня 2019 року	71 154	3 002	9 594	2 735	2 801	4 626		104 042
Первісна вартість	106 948	3 002	121 999	6 598	67 278	9 937	10 130	325 892
Накопичений знос	(35 794)	-	(112 405)	(3 863)	(64 477)	(5 311)		(221 850)
2020 рік			0					
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	47	-	0	-	-	-	48	95
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	9 907	-	1 227	-	392	-		11 526
Дооцінка	-	-	0	-	-	-		-
Уцінка	-	-	0	-	-	-		-
Вибуття в т.ч. Первісна вартість (В т.ч. за рахунок переоцінки)	(17 427)	-	(169)	(92)	(120)		(9 954)	(27 762)
Знос (В т.ч. за рахунок переоцінки)	(20 339)	-	(469)	(104)	(1 563)		(9 954)	(32 429)
	(2 008)	-	(116)	(60)	(1 236)	-		(3 420)
	4 453	-	368	58	1 503	-		6 382
	467	-	48	14	1 176	-		1 705
Амортизаційні відрахування	(4 456)	-	(2 770)	(474)	(1 224)	(513)		(9 437)
Залишкова вартість на 31 грудня 2020 року	60 766	3 002	6 341	2 215	1 909	4 113	224	78 570
Первісна вартість	96 563	3 002	121 148	6 494	66 107	9 937	224	303 475
Накопичений знос	(35 797)	-	(114 807)	(4 279)	(64 198)	(5 824)		(224 905)
2021 рік			0					
Надходження (збільшення вартості від модернізації)	-	-	0				22	22
Введення в експлуатацію (придбані, новостворені об'єкти)	-	-	23	-	-	-		23
Дооцінка	-	-	0					-
Уцінка	-	-	0					-
Вибуття в т.ч. Первісна вартість	-	-	(5)		(7)		(22)	(34)
Знос	-	-	(36)		(508)		(8)	(574)
	-	-	31		501		8	540
Амортизаційні відрахування	(3 626)	-	(2 766)	(468)	(1 193)	(505)		(8 558)
Залишкова вартість на 31 грудня 2021 року	57 140	3 002	3 208	1 747	709	3 608	224	69 638
Первісна вартість	96 563	3 002	120 750	6 494	65 599	9 929	224	302 561
Накопичений знос	(39 423)	-	(117 542)	(4 747)	(64 890)	(6 321)		(232 923)

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Якби основні засоби Товариства оцінювалися за історичною вартістю (за моделлю собівартості), то їхня балансова вартість була б представлена таким чином:

Необоротні активи	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Будівлі, споруди та передавальні пристрої	44 838	48 372
Інші основні засоби	3 449	3 877
Машини та обладнання	2 253	3 235
Земельні ділянки	916	916
Транспортні засоби	449	721
Інструменти, прилади, інвентар	413	576
Разом	52 318	57 697

Товариством не рідше одного разу на рік перед складанням річної фінансової звітності виконується аналіз балансової вартості об'єктів основних засобів на предмет виявлення можливих відхилень від справедливої вартості. За результатами аналізу станом на 31.12.2021 року значних відхилень облікової вартості основних засобів від справедливої не виявлено.

Товариством залучалися професійні незалежні оцінювачі для визначення справедливої вартості своїх основних засобів станом на 01 грудня 2018 року. Справедлива вартість була визначена на основі амортизованої вартості заміщення та ринкових даних, відповідно до Міжнародних стандартів оцінки.

8. Запаси

Розшифровка р.1100 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Запаси	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Сировина та матеріали	903	1 135
Паливо	32	21
Будівельні матеріали	567	664
Запасні частини	222	184
Інші матеріали	16	17
Малоцінні та швидкозношувані предмети	4 492	4 400
Інші необоротні малоцінні активи на складі	-	-
Разом	6 232	6 421

У 2021 році уцінка запасів не проводилась.

9. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, аванси видані та інша поточна дебіторська заборгованість

Розшифровка р.1125, 1130, 1155 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	222	612
Створено резерв під сумнівну заборгованість	-3	-3
Всього дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	219	609
Інша поточна дебіторська заборгованість	224	226
Створено резерв під сумнівну дебіторську заборгованість	0	0
Всього іншої поточної дебіторської заборгованості	224	226
Аванси видані	352	504
Разом	795	1 339

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

10. Гроші та їх еквіваленти

Розшифровка р.1165 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Залишки коштів на банківських рахунка	4 641	5 848
Карткові рахунки	-	-
Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ	-	-
Грошові кошти в касі	212	145
Грошові кошти в дорозі	113	96
Всього грошових коштів	4 966	6 089

Суми грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2021 року розміщені на поточних рахунках в АТ "ОТП БАНК", м. Київ та АТ "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ", м.Ужгород та на депозитних рахунках в АТ "ОТП БАНК", м. Київ.

11. Інші оборотні активи

Розшифровка р.1190 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші оборотні активи в балансі відображені у складі:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Податкові зобов'язання	69	63
Непідтверджений податковий кредит	9	35
Всього інших оборотних активів	78	98

12. Статутний капітал

Розшифровка р.1400 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Статутний капітал в балансі відображений у складі:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
"АЙ БІ І" З ТОРГІВЛІ ТА ПОСЛУГ	42 068	42 068
Всього статутний капітал	42 068	42 068

Станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. затверджений та повністю внесений капітал Товариства становив 42 068 тис. грн.

13. Пенсійні зобов'язання

Товариство нараховує та сплачує єдиний соціальний внесок у відповідності до вимог законодавства України.

Товариство не є учасником інших пенсійних програм.

14. Торгова кредиторська заборгованість

Розшифровка р.1615 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за роботи, товари та послуги складається:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
За отримані товарно-матеріальні цінності	475	55
За виконані будівельно-монтажні роботи	-	-
Інша заборгованість	-	-
Всього поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	475	55

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

15. Інші поточні забезпечення, зобов'язання та аванси отримані

Розшифровка р.1620, 1630, 1635, 1660, 1690 ф.1 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші поточні зобов'язання та забезпечення станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2021 року становили відповідно **160 698 тис. грн.** та **159 676 тис. грн.**, і склалися переважно з:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	119 590	127 181
Розрахунки за одержаними авансами	413	379
Розрахунки з бюджетом, з оплати праці та інші поточні зобов'язання	121	2 048
Поточні забезпечення:		
на виплату працівникам відпускних	731	630
Інші поточні зобов'язання в т.ч.	38 821	30 460
— Невиплачені відсотки за кредитним договором	35 764	30 378
Всього інші поточні забезпечення та аванси отримані	159 676	160 698

16. Дохід від реалізації

Розшифровка р.2000 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дохід від надання послуг	23 453	11 293
Дохід від реалізації товарів	24	17
Всього доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	23 477	11 310

17. Собівартість від реалізації послуг

Розшифровка р.2050 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Амортизація	9 441	10 252
Заробітна плата та відповідні нарахування	10 166	8 079
Отримані послуги	6 167	3 208
Використані матеріали	4 129	2 443
Інші витрати	116	70
Всього собівартість від реалізації продукції	30 019	24 052

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

18. Інші операційні доходи

Розшифровка р.2120 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	-	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	75	16 943
Дохід від операційної курсової різниці	9 697	8 427
Дохід від списання кредиторської заборгованості	26	30
Дохід від отриманих відсотків на залишках на рахунках	41	224
Всього інших операційних доходів	9 839	25 624

19. Адміністративні витрати

Розшифровка р.2130 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Заробітна плата та відповідні нарахування	1 445	1 243
Виробничі запаси	6	-
Банківські послуги	259	119
Податки та обов'язкові платежі	706	590
Амортизація	65	61
Отримані послуги	161	285
Інші витрати	70	20
Всього адміністративні витрати	2 712	2 318

20. Витрати на збут

Розшифровка р.2150 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Отримані послуги	479	273
Інші витрати	3	3
Всього адміністративні витрати	482	276

21. Інші операційні витрати

Розшифровка р.2180 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Втрати від операційних курсових різниць	3 984	35 208
Собівартість продажу необоротних активів	-	16 058
Собівартість реалізованих запасів	-	1 187
Нестачі і втрати від псування цінностей	5	-
Інші витрати операційної діяльності	20	-
Інші витрати	21	3 656
Всього адміністративні витрати	4 030	56 109

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

22. Інші витрати

Розшифровка р.2270 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Втрати від зменшення корисності активів	-	-
Списання необоротних активів	2	35
Всього адміністративні витрати	2	35

23. Інші доходи

Розшифровка р.2240 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Дохід від відшкодування збитків страховою компанією	-	60
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	-	281
Дохід від оприбуткованих запасів при ліквідації ОЗ	-	-
Дохід від дооцінки раніше уцінених необоротних активів	-	-
Інші доходи від звичайної діяльності	-	-
Всього інших доходів	-	341

24. Фінансові доходи

Розшифровка р.2220 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Відсотки по депозитних рахунках	196	183
Дивіденди отримані	-	-
Всього фінансових доходів	196	183

25. Фінансові витрати

Розшифровка р.2250 ф.2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

У звітному році Товариством понесені фінансові витрати у розрізі наступних статей:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Процентні витрати за кредитними коштами	6 510	1 201
Всього фінансових витрат	6 510	1 201

26. Умовні та інші зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною. Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках в тому випадку, якщо існує достатня ймовірність припливу економічних вигод.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Судові процедури. На дату складання фінансової звітності за 2021 рік ТОВ «Термал-Стар» має декілька судових позовів між Товариством та державними органами.

Податкові зобов'язання. Українське податкове законодавство продовжує розвиватися. Спірні нормативні акти стають причиною різних тлумачень. На думку керівництва, його тлумачення є належними і надійними, але немає гарантій того, що вони не стануть причиною претензій з боку податкових органів. Наслідки таких подій не можуть бути достовірно оцінені, проте вини можуть бути суттєвими для фінансового стану діяльності Товариства. Керівництво вважає, що необхідності у нарахуванні забезпечень немає.

27. Дата затвердження фінансової звітності до випуску та події після закінчення звітного періоду

Фінансова звітність була затверджена до випуску керівником та головним бухгалтером 28.02.2022 року. Після 31 грудня 2021 року і до дати затвердження цієї фінансової звітності, відповідно до засад, визначеними МСБО 10 «Події після звітної дати» події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства – відсутні.

Директор _____ Анталовський Ярослав Васильович

Головний бухгалтер _____ Заяць Людмила Іванівна

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

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

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"	Дата (рік, місяць, число)	2022 01 01
Територія	ЗАКАРПАТСЬКА	за ЄДРПОУ	32123738
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ ¹	UA21100010010064740
Вид економічної діяльності	Діяльність лікарняних закладів	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників ²	95	за КВЕД	86.10
Адреса, телефон	б/в, буд. 226, с. НИЖНЄ СОЛОТВИНО, УЖГОРОДСЬКИЙ РАЙОН, ЗАКАРПАТСЬКА обл., 89442	722905	

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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	160	123
первісна вартість	1001	292	292
накопичена амортизація	1002	132	169
Незавершені капітальні інвестиції	1005	224	224
Основні засоби	1010	78 346	69 414
первісна вартість	1011	303 251	302 337
знос	1012	224 905	232 923
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	78 730	69 761
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 421	6 232
виробничі запаси	1101	6 421	6 232
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	609	219
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	504	352
з бюджетом	1135	-	-
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	226	224
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 089	4 966
готівка	1166	145	212
рахунки в банках	1167	5 848	4 641
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

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

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

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

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	98	78
Усього за розділом II	1195	13 947	12 071
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	92 677	81 832

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	42 068	42 068
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	27 149	27 100
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(137 293)	(147 487)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(68 076)	(78 319)
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	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	127 181	119 590
товари, роботи, послуги	1615	55	475
розрахунками з бюджетом	1620	2 041	101
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	7	20
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	379	413
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	630	731
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	30 460	38 821
Усього за розділом III	1695	160 753	160 151
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	92 677	81 832

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Координатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

АНТАЛОВСЬКИЙ
ЯРОСЛАВ
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП Зяяць
Людімила
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Зяяць Людмила Іванівна

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

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар" (найменування)	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2022	01	01
			32123738		
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за Рік 2021 р.			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	23 477	11 310
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(30 019)	(40 110)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(6 542)	(28 800)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	9 839	25 624
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 712)	(2 318)
Витрати на збут	2150	(482)	(276)
Інші операційні витрати	2180	(4 030)	(40 051)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(3 927)	(45 821)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	196	183
Інші доходи	2240	-	341
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(6 510)	(1 201)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(2)	(35)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

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

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(10 243)	(46 533)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(10 243)	(46 533)

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	(10 243)	(46 533)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 140	2 449
Витрати на оплату праці	2505	9 644	7 620
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 069	1 703
Амортизація	2515	9 508	10 313
Інші операційні витрати	2520	11 860	43 425
Разом	2550	37 221	65 510

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	-	-



ЕП
АНТАЛОВСЬКИЙ
ЯРОСЛАВ
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП Заяць
Людмила
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Заяць Людмила Іванівна

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32123738		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	29 383	21 340
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	413	379
Надходження від повернення авансів	3020	73	30
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	369	603
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 182)	(7 774)
Праці	3105	(7 795)	(6 366)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 070)	(1 692)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 753)	(5 069)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 008)	(2 907)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(352)	(504)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(939)	(822)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(264)	(138)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 117	-13
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	-	-

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

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 000	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	2 997	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 114	-13
Залишок коштів на початок року	3405	6 089	6 078
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(9)	24
Залишок коштів на кінець року	3415	4 966	6 089

Керівник
Головний бухгалтер



ЯРОСЛАВ
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП ЗЯЯЦЬ
ЛЮБМИЛА
ІВАНІВНА

Анталовський Ярослав Васильович
Зяяць Людмила Іванівна

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

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

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
32123738		

Звіт про власний капітал за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

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	42 068	27 149	-	-	(137 293)	-	-	(68 076)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	42 068	27 149	-	-	(137 293)	-	-	(68 076)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(10 243)	-	-	(10 243)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(49)	-	-	49	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(49)	-	-	(10 194)	-	-	(10 243)
Залишок на кінець року	4300	42 068	27 100	-	-	(147 487)	-	-	(78 319)

Керівник

Головний бухгалтер



ЯРОСЛАВ
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП Заяць
Людмила
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Зяць Людмила Іванівна

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Термал-Стар"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
32123738		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2020** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

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	42 068	29 182	-	-	(92 791)	-	-	(21 541)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	42 068	29 182	-	-	(92 793)	-	-	(21 543)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(46 533)	-	-	(46 533)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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

ТОВ "ТЕРМАЛ-СТАР"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(2 033)	-	-	2 033	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(2 033)	-	-	(44 500)	-	-	(46 533)
Залишок на кінець року	4300	42 068	27 149	-	-	(137 293)	-	-	(68 076)

Керівник

Головний бухгалтер



ЯРОСЛАВ
ВАСИЛЬОВИЧ
ЕП Заяць
Людмила
Іванівна

Анталовський Ярослав Васильович

Заяць Людмила Іванівна