

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"Реакомп-Інвест"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2 0 2 1 12 31

36816015

(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 200	-	-	2	15	-	-	7 217
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 200	-	-	2	15	-	-	7 217
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8	-	-	8
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	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	8	-	-	8
Залишок на кінець року	4300	7 200	-	-	2	23	-	-	7 225

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Солдатова Тетяна Іванівна

(прізвище)

не передбачено

(прізвище)

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «Реакомп-Інвест»
за рік, який завершився 31.12.2021**

1. Інформація про Товариство

1.1 Основні відомості про Товариство:

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Реакомп-Інвест»
2	Організаційно – правова форма КОПФГ	240 Товариство з обмеженою відповідальністю
3	Країна реєстрації	Україна
4	Юридична адреса	61038, м. Харків, проспект Ювілейний, буд. 30
5	Країна, що є місцем ведення бізнесу	Україна
6	Основні види діяльності за КВЕД	66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.
7	Ліцензії	1. Професійна діяльність на ринку капіталу - депозитарна діяльність депозитарної установи: Рішення НКЦПФР №2131 від 01.10.2013, діє з 12.10.2013 року безстроково. 2. Професійна діяльність на ринку капіталу - діяльність з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає брокерську діяльність: Рішення НКЦПФР №36 від 20.01.2015 діє з 27.03.2015 безстроково; субброкерську діяльність: Рішення НКЦПФР №420 від 01.07.2021 діє з 01.07.2021 безстроково.

1.2 Умови функціонування та економічна ситуація

У 2020 році спалах та широке поширення у світі епідемії нової хвороби COVID-19 мали суттєві фінансові наслідки для всіх ринків та економік країн. Серед таких наслідків - перебої з виробництвом і постачаннями, падіння продажів, обсягів виручки, продуктивності або всього перерахованого вище відразу, недоступність персоналу (в тому числі висококваліфікованого), закриття представництв, торгових точок і так далі, труднощі або повна неможливість залучення фінансування, затримка в реалізації бізнес-планів щодо зростання та розширення, згортання інвестиційних програм тощо, тимчасового послаблення української гривні до долара США і Євро. Такі наслідки призвели до знецінення, як фінансових так і нефінансових активів, значного перегляду в оцінці запасів, вплинули на справедливую вартість активів та порушення виконання умов за кредитними зобов'язаннями, зростання виплат у зв'язку з безробіттям, збитковість діяльності тощо. Значна кількість компаній в країні вимушені були припиняти або обмежувати свою діяльність на невизначений час, що призвело до обмеження ділової активності, та вплинуло на попит товарів та послуг Товариства.

Через запровадження карантинних та обмежувальних заходів урядом України, урядами інших держав – торговельних партнерів України, як було зазначено вище, реальний ВВП України зазнав спаду на 4,2% за 2020 рік. У 2021 році ВВП України відновив зростання до 3%. Також у 2021 році спостерігалась стабілізація курсу гривні до провідних іноземних валют після того, як в 2020 році національна валюта України девальвувала на 19,3% відносно долара та на 31,5% відносно євро.

Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Натомість наприкінці 2021 році суттєво зросла вартість енергоносіїв, та посилюється військово-політичний конфлікт з Російською Федерацією.

У 2022-2023 роках економіка за прогнозами Національного банку України продовжить зростати стійкими темпами на рівні близько 4%.

НБУ тричі протягом 2020 року приймав рішення про зниження облікової ставки з 13,5% до 6% на кінець року. За підсумками 2021 року інфляція склала 10%, тоді як за очікуваннями НБУ вона мала бути в межах $5\% \pm 1$ в.п. Прискорення інфляції в 2021 році зумовлено жвавим споживчим попитом та

суттєвим подорожчанням енергоносіїв. З метою стримування інфляції протягом 2021 року НБУ кілька разів приймав рішення про підвищення облікової ставки з 6% до 9% на 31 грудня 2021 року. Станом на дату затвердження цієї звітності облікова ставка НБУ зросла до 10%.

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності 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 управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

2. Основа надання інформації

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами.

Заява про відповідність

Основою надання фінансової звітності є Міжнародні стандарти фінансової звітності (надалі за текстом – МСФЗ) у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України. Датою переходу на МСФЗ прийнято 01.01.2013 р.

3. Застосування припущення безперервності.

Дана фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається у ході звичайної діяльності.

Сумніви керівництва Товариства відносно здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі відсутні.

4. Ідентифікація фінансової звітності

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю загального призначення.

5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається рік. Річна фінансова звітність складена за 2021 рік, тобто за період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

6. Склад фінансової звітності:

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік,
- Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік,
- Звіт про власний капітал за 2021 рік,
- Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2021.

7. Затвердження фінансової звітності - фінансова звітність затверджена директором Товариства 25 лютого 2022 року.

8. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства є грошова одиниця України – гривня.

Всі суми округлені до цілих тисяч, якщо не вказано інше.

9. Суттєві положення облікової політики

А)	Оцінка основних засобів після їх визнання у обліку здійснюється по фактичній собівартості. Основні засоби – це матеріальні об'єкти що їх утримують для використання в виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей більше одного року, вартість яких більше 2500,00 грн.	
Б)	Метод нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів – прямолінійний.	
В)	Оцінка вартості запасів здійснюється за методом ідентифікованій вартості відповідної одиниці запасів.	
Г)	До складу компонентів грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на короткотермінових депозитних рахунках в банках.	
Д)	Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю	
Є)	Створення резерву сумнівних боргів на основі платоспроможності окремих дебіторів.	
Ж)	Відображення наданих та отриманих короткострокових безвідсоткових позик за сумою погашення	
З)	Виручка визнається у тому випадку, коли отримання економічних вигід оцінюється як вірогідне, та якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка оцінюється по справедливій вартості отриманої винагороди з урахуванням визначених у договорі умов платежу та за вирахуванням податків та зборів. Виручка визнається коли встановлено право на отримання платежу.	
І)	Грошові потоки пов'язані з відсотками та дивідендами класифікуються наступним чином:	
	Відсотки сплачені	Операційна діяльність
	Дивіденди сплачені	Фінансова діяльність
	Відсотки та дивіденди отримані	Операційна діяльність
К)	Форма звіту про рух грошових коштів від операційної діяльності	Використовується прямий метод
Л)	Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з штатного розкладу та середньої заробітної плати, що планується на поточний рік.	

У відповідності до вимог МСБО 1 Товариство прийняло рішення подавати інформацію про сукупний дохід у одному звіті – Звіт про фінансові результати.

10. Прийняття нових стандартів

10.1 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набули чинності з 01 січня 2021 року і пізніше Поступки з оренди, пов'язані з пандемією COVID-19.

У березні 2021 року Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 «Оренда» щодо продовження порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії COVID-19 на один рік. Згідно з внесеними доповненнями орендар може не проводити оцінку того, чи є поступка з оренди, що відповідає визначеним умовам модифікацією оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.

Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не мало суттєвого впливу на показники фінансової звітності Товариства.

Реформа процентної ставки - Етап 2

27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки «Реформа процентних ставок» - Етап 2, Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного: зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки; облік хеджування - компанії не доведеться припиняти

облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки. Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється.

Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Товариства.

10.2 Зміни до стандартів та інші нововведення, що набувають чинності з 01 січня 2022 року і пізніше

Поправки до МСБО (IAS) 1 - «Класифікація зобов'язань як поточних або непоточних»

У січні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до пунктів 69-76 МСБО (IAS) 1, в яких пояснюються вимоги щодо класифікації зобов'язань як поточних або непоточних. У поправках пояснюється наступне:

- що розуміється під правом відстрочити врегулювання зобов'язань;
- право відстрочити врегулювання зобов'язань повинно існувати на кінець звітного періоду;
- на класифікацію зобов'язань не впливає ймовірність того, що організація виконає своє право відстрочити врегулювання зобов'язання;
- умови зобов'язання не впливатимуть на його класифікацію, тільки якщо похідний інструмент, вбудований в конвертоване зобов'язання, сам по собі є інструментом власного капіталу.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати, і застосовуються ретроспективно. В даний час Товариство аналізує можливий вплив цих поправок на поточну класифікацію зобов'язань і необхідність перегляду умов за існуючими договорами позики.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 і МСБО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству або вноситься до них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що є бізнесом згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному об'ємі. Проте прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що не є бізнесом, визнаються тільки в межах часток участі, наявних в інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату набуття чинності цих поправок на невизначений термін, проте організація, що застосовує ці поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно. Дані поправки не зроблять істотного впливу на Товариство.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 - «Посилання на Концептуальну основу»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесів» - «Посилання на концептуальну основу». Мета даних поправок - замінити посилання на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності», випущену в 1989 році, на посилання на «Концептуальну основу подання фінансових звітів», випущену в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту.

Рада також додала виключення з принципу визнання в МСФЗ (IFRS) 3, щоб уникнути виникнення потенційних прибутків або збитків «2-го дня», для зобов'язань і умовних зобов'язань, які відносилися б до сфери застосування МСБО (IAS) 37 або Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Обов'язкові платежі», якби вони виникали в рамках окремих операцій.

У той же час Рада вирішила роз'яснити існуючі вимоги МСФЗ (IFRS) 3 щодо умовних активів, на які заміна посилань на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності» не вплине.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.

Поправки до МСФЗ (IAS) 16 - «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила документ «Основні засоби: надходження до використання за призначенням», який забороняє підприємствам віднімати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан готовності до експлуатації в визначений

керівництвом способів. Замість цього підприємство визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість їх виробництва в прибутку чи збитку.

Дані поправки чинні для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно до тих об'єктів основних засобів, які стали доступними для використання на дату початку (або після неї) самого раннього з представлених в фінансової звітності періоду, в якому Товариство вперше застосовує дані поправки.

Очікується, що дані поправки не зроблять істотного впливу на Товариство.

Поправка до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ у період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство». Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО (IAS) 41 про те, що підприємства не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО (IAS) 41.

Товариство повинне застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.

Дана поправка не зробить істотного впливу на Товариство.

Поправки до МСФЗ (IAS) 37 - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»

У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 37, в яких роз'яснюється, які витрати підприємство повинно враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим.

Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на реалізацію товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором.

Дані поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. На дату фінансової звітності Товариство не має обтяжливих контрактів. Поправки будуть застосовуватися у разі їх підписання.

Поправка до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань

В рамках процесу щорічних удосконалень МСФЗ, період 2018-2020 років, Рада з МСФЗ випустила поправку до МСФЗ (IFRS) 9. В поправці пояснюються суми комісійної винагороди, які компанія враховує при оцінці того, чи є умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання такими, що істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Товариство повинне застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

Дана поправка набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Очікується, що дана поправка не матиме істотного впливу на Товариство.

Товариство не застосовувало достроково стандарти, роз'яснення та поправки, які були випущені, але не набрали чинності. Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність.

11. Зміни в обліковій політиці та принципах розкриття інформації

Змін в облікових політиках протягом 2021 року не було.

12. Суттєві облікові оцінки та судження

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодуваною, Товариство оцінює

відшкодовувану вартість активів. Ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умовах. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цій фінансовій звітності.

Оподаткування

Постійні зміни в Податковий кодекс України та неоднозначне трактування його норм контролюючими органами та суб'єктами господарювання підвищують ризик донарахування податкових зобов'язань при проведенні податкових перевірок. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути суттєвими.

13. Виправлення помилок

Коригування показників фінансової звітності внаслідок виявлених помилок звітного та попередніх періодів не відбувалося

14. Інформація за окремими статтями фінансової звітності

14.1 Основні засоби

Основні засоби Товариства складаються з комп'ютерної та оргтехніки та офісного обладнання.

Товариство не має власних нежитлових приміщень.

Коригування первісної вартості в звітному періоді не здійснювалось.

Знос основних засобів за звітний період становить 48 тис.грн (у 2020 р. - 63 тис.грн).

Балансова вартість основних засобів на кінець звітного періоду становить 20 тис. грн., у тому числі: комп'ютерна та оргтехніка - 17 тис.грн., офісне обладнання - 3 тис. грн. (у 2020 р. - 57 тис.грн. та 11 тис.грн. відповідно).

Товариство не має основних засобів, що знаходяться в заставі.

Втрати від зменшення корисності за звітний період відсутні.

Активів, придбаних внаслідок об'єднання бізнесу, немає.

Обмеження прав власності на основні засоби Товариства відсутні.

Витрати на будівництво основних засобів у звітному періоді відсутні.

Договірні зобов'язання по придбання основних засобів на 31.12.2021 відсутні.

14.2 Інша поточна дебіторська заборгованість

Протягом 2021 року погашені безвідсоткові короткотермінові позики у сумі 7052 тис.грн.. Станом на 31.12.2021 інша поточна дебіторська заборгованість складає 6976 тис. грн. (на 31.12.2020 - 6970 тис.грн). За напрямками інша поточна дебіторська заборгованість складається: короткотермінові безвідсоткові позики, строк погашення яких не настав, - 6940 тис. грн., аванси за отримані послуги - 36 тис. грн.. Пролонгована заборгованість відсутня.

14.3 Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2021 розмір грошових коштів становить 173 тис.грн. (на 31.12.2020 - 156 тис.грн.). Це кошти на рахунках в банках.

14.4 Запаси

Уцінка запасів у звітному періоді не здійснювалася.

Товариство не має запасів призначених для продажу.

Реверсивні записи щодо уцінки запасів у звітному періоді відсутні.

14.5 Власний капітал

На 31.12.2021 статутний капітал Товариства складає 7200,00 тис.грн. (сім мільйонів двісті тисяч гривень,) що відповідає його Статуту. Статутний капітал сплачений повністю. Вилучений, неоплачений капітал відсутні.

Резервний капітал дорівнює 2 тис. грн., нерозподілений прибуток складає 23 тис.грн..

Викуп Товариством часток у статутному капіталі не здійснювався.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Реакомп-Інвест»
Примітки до фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2021.

Загальний розмір власного капіталу на 31.12.2021 становить 7225 тис.грн. (на 31.12.2020 — 7211 тис.грн.), що не менше розміру статутного капіталу.

Коригувань, дооцінок/переоцінок, додаткових внесків учасників, вилучення капіталу не було.

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7200			2	9			7211
Коригування: Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	7200			2	9			7211
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					6			6
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					6			6
Залишок на кінець року	4300	7200			2	15			7217

14.6 Забезпечення

Товариство не має обтяжливих зобов'язань.

Умовні зобов'язання та умовні активи відсутні.

14.7 Податкові пільги

У звітному періоді Товариство податкових пільг та державних субсидій не отримувало.

14.8 Фінансові результати

За результатами діяльності в 2021 році Товариство отримало прибуток у розмірі 8 тис.грн. (у 2020 р. – 6 тис.грн.).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав в 2021 547 тис.грн. (у 2020 р. – 487 тис.грн.).

Собівартість реалізованих послуг склала 324 тис.грн. (у 2020 р. – 302 тис.грн.).

Адміністративні витрати складають 197 тис. грн., в т.ч. по складовим:

- заробітна плата та ЄСВ адміністративного персоналу – 98 тис.грн.,
- банківські послуги – 3 тис.грн.,
- послуги зв'язку – 10 тис.грн.,
- інформаційні, консультаційні послуги, звітність:

аудит, оприлюднення обов'язкової звітності, витрати з електронної звітності – 33 тис.грн.,
амортизація основних засобів – 11 тис.грн.,
канцелярсько-типографські, поштові витрати – 10 тис.грн.,
оренда приміщень – 30 тис.грн.,
інше – 2 тис.грн..

Витрати на оплату праці (з відрахуванням на соціальні заходи) складають 269 тис.грн. (у 2020 р. – 256 тис.грн.).

Витрати по амортизації основних засобів складають 48 тис. грн. (у 2020 р. – 63 тис. грн.).

Інші операційні витрати складають 220 тис. грн. (у 2020 р. – 163 тис. грн.). Інші операційні витрати головним чином складаються з витрат по обслуговуванню програмного забезпечення, комп'ютерної та офісної техніки, обов'язкового навчання фахівців фондового ринку, орендної плати за приміщення, інформаційних послуг, канцелярсько-типографських та поштових витрат, витрат за послуги зв'язку.

Товариство не є акціонерним і, відповідно, не здійснювало випуск акцій.

14.9 Звіт про рух грошових коштів

Найбільш вагомі статті руху грошових коштів це:

- інші надходження, до яких включено повернення наданих безвідсоткових позик,
- інші витрачання, до яких включено перерахування сум наданих безвідсоткових позик

15. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, грошові кошти.

Товариство не брало участі в операціях із використанням похідних фінансових інструментів. Загальна програма управління ризиками Товариства зосереджена на непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства.

Основні ризики для Товариства включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовим інструментом або договором.

Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів та представлена наступним чином.

Фінансові активи	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Грошові кошти та їх еквіваленти	173	156
Торгова дебіторська заборгованість	57	64
Інша поточна заборгованість	6976	6970
Усього фінансові активи, що обліковуються за амортизованою собівартістю	7206	7190

Товариство здійснює постійний моніторинг дебіторської заборгованості. Грошові кошти розміщуються в українських фінансових установах, які вважаються такими, що мають мінімальний ризик невиконання зобов'язань на момент внесення коштів. Товариство здійснює операції з кредитоспроможними третіми сторонами. Політика Товариства полягає в тому, що всі контрагенти, які бажають працювати на умовах кредиту, мають пройти відповідні процедури підтвердження кредитоспроможності. Крім цього, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються Товариством, завдяки чому ймовірність виникнення безнадійних боргів є незначною. Керівництво вважає, що станом на 31.12.2021 Товариство не має значного ризику збитків.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, а саме проводить постійний аналіз терміну платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, прогнозує потоки грошових коштів, постійно розглядає вартість чистих активів. Вся дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою. Сума фінансових зобов'язань на 31.12.2020 та 31.12.2021 років є несуттєвою.

Управління капіталом

Товариство вважає власний капітал основним джерелом фінансування. У питаннях управління капіталом цілями Товариства є забезпечення прибутку учасникам та вигід для інших зацікавлених сторін, а також забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство здійснює заходи щодо управління капіталом, спрямовані на збільшення рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості і власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому Керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складові ризики.

16. Справедлива вартість фінансових інструментів

Очікувана справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Товариством із використанням наявної ринкової інформації, коли вона існує, та відповідних методів оцінки. Слід визначити, що оцінки, наведені у цій фінансовій звітності, не обов'язково вказують на суми, які б Товариство могло б реалізувати у ринковому обміні від операцій продажу повної частки у конкретному інструменті або сплатити під час передачі зобов'язання

Для здійснення справедливої вартості фінансових активів та зобов'язань Товариство використовує таку ієрархію в розрізі моделей оцінки:

Фінансові інструменти Рівень 1. Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активних ринках, визначається на основі ринкових котирувань на момент закриття торгів звітної дати.

Фінансові інструменти Рівень 2. Справедлива вартість фінансових інструментів, що не торгуються на активних ринках, визначається у відповідності з різними методами оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережні ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на допущення, характерні для Товариства.

Фінансові інструменти Рівень 3. У разі якщо одна або кілька суттєвих вихідних даних, що використані в моделі оцінки справедливої вартості інструмента, не ґрунтуються на спостережних ринкових цінах, такий інструмент вкладається в Рівень 3.

Справедлива вартість фінансових інструментів представлена наступним чином:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Торговельна дебіторська заборгованість, тис. грн. (Рівень 3)	57	64	57	64
Грошові кошти та їх еквіваленти тис. грн. (Рівень 1)	173	156	173	156
Інша дебіторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	6976	6970	6976	6970
Торговельна кредиторська заборгованість тис. грн. (Рівень 3)	3	17	3	17

Фінансові активи та зобов'язання є короткостроковими. На думку Керівництва Товариства балансова вартість фінансових активів та зобов'язань, визнана у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

Станом на 31.12.2021 пов'язаними сторонами Товариства є фізичні особи-члени провідного управлінського персоналу Товариства: Солдатова Т.І., Солдатов С.В., Горбунов Ю.Г., їх близькі родичі, а також суб'єкти господарювання, що перебувають під їх контролем або спільним контролем: ТОВ «Реакомп», ТОВ «Спецтех-2».

Протягом звітного періоду пов'язаними сторонами отримані короткотермінові позики у сумі 3455 тис.грн (у 2020 р. - 3497 тис.грн), погашена короткотермінова позика у сумі 3475 тис.грн (у 2020 р. - 143 тис.грн). Залишок поточної дебіторської заборгованості по виданим позикам пов'язаним сторонам на 31.12.2021 — 3370 тис.грн. (на 01.01.2021 — 3390 тис.грн). Заборгованість не прострочена та не є сумнівною.

Інших операцій (крім розрахунків по заробітній платі) з вищезазначеними особами протягом звітного періоду не здійснювалось.

Винагороди ключовому управлінському персоналу

Ключовому управлінському персоналу за 2021 рік була нарахована та сплачена винагорода у вигляді основної та додаткової заробітної плати в сумі 159 тис.грн. (у 2020 р. - 156 тис.грн).

18. Інформація за сегментами

На думку керівництва, Товариство провадить операційну діяльність як єдиний операційний бізнес-сегмент. Приймаючи дане судження, керівництво проаналізувало визначення операційного бізнес-сегмента згідно з вимогами МСФЗ 8 «Операційні сегменти» і прийшло до висновку, що у складі Товариства немає жодної господарської діяльності, результати якої б переглядалися та аналізувалися окремо на предмет маржинальності у розрізі продуктів, або у розрізі географії. Товариство не виділяє операційну діяльність як окремий сегмент у зв'язку з тим, що доля показників доходу, прибутку/збитку та активів не відповідає кількісним критеріям МСФЗ.

19. Події після звітного періоду

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію України. Цього ж дня в Україні було введено воєнний стан. Рішенням НКЦПФР від 24.02.2022 №136 “Про тимчасове обмеження проведення операцій на ринках капіталу” зупинено розміщення, обіг та викуп всіх цінних паперів, а також проведення операцій в системі депозитарного обліку. Ці події або умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Місто Харків, в якому зареєстроване Товариство знаходиться під обстрілами. Існує ризик непогашення дебіторської заборгованості. Враховуючи те, що перебіг війни суттєво впливає на операційне середовище в країні, а остаточне її врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, керівництво продовжує спостерігати за ситуацією та приймає оперативні рішення для забезпечення подальшого функціонування підприємства. Керівництвом Товариства розробляється план дій щодо продовження діяльності, що включає роботу з дебіторами щодо своєчасного погашення боргів або їх розстрочення.

Інших подій після закінчення звітного періоду, які вимагають розкриття, до вказаної дати не відбувалося.

Керівник

Солдатова Т.І.

Головний бухгалтер

не передбачено



Всього прошито, пронумеровано та скріплено підписом і
печаткою 25 (двадцять п'ять) аркушів

Директор аудиторської
фірми у формі товариства з
обмеженою
відповідальністю «Азимут»

 Євгенія БАКУНОВА

