

Вих. № 110-3
від 08.09.2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Учасникам та Керівництву
ТОВ «Модуль-Україна»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОДУЛЬ-УКРАЇНА» (далі – Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність). Для забезпечення порівняльного аналізу інформації звіту про власний капітал додається до річного звіту звіт про власний капітал за попередній рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. У Балансі Компанії відображені акції корпоративних інвестиційних фондів у статті «Інші фінансові інвестиції» на початок та кінець звітного періоду в сумі 11 287 тис. грн. Станом на початок та кінець звітного року існували ознаки знецінення цих фінансових інвестицій. Управлінський персонал не визначив та не відобразив зменшення їх корисності, що не відповідає вимогам положення п. 9 НП(С)БО 12 «Фінансові інвестиції».

Оскільки внесення змін до системи депозитарного обліку таких цінних паперів зупинено та Компанія не може вільно розпоряджатись указаними фінансовими інвестиціями, корисність зазначених фінансових інвестицій має бути зменшена на їх повну вартість.

Таким чином, Компанією завищено суму активу за статтею «Інші фінансові інвестиції» звіту про фінансовий стан та знижено суму непокритих збитків станом на 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р. на 11 287 тис. грн.

2. У звіті про фінансові результати Компанія відображає витрати з операційної оренди, нарахування забезпечення на оплату відпусток, преміювання та інших витрат, пов'язаних з оплатою праці у складі інших операційних витрат, а не розподіляє між рахунками загальнопромислових, адміністративних та витрат на збут, що не відповідає економічній суті таких операцій та вимогам НП(С)БО 16 «Витрати».

Компанією завищено інші операційні витрати на 42 080 тис. грн, відповідно, знижено: собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) орієнтовно на 31 947 тис. грн, адміністративні витрати орієнтовно на 7 208 тис. грн, витрати на збут орієнтовно на 2 925 тис. грн.

Таке розподілення витрат не вплинуло на фінансовий результат від операційної діяльності, але завищено суму валового прибутку. Щодо складу витрат Компанії необхідно переглянути сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються Компанією для ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на розділ «Принципи представлення» Примітки 2 у фінансовій звітності, в якій описано існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі через нестабільну економіку в країні, військову агресію російської федерації проти України та наявні не вирішені судові справи. Остаточне врегулювання цих подій неможливо передбачити з достатньою вірогідністю та вони можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому. Крім того, поточні зобов'язання Компанії перевищують її загальні активи станом на 31.12.2021 р. на суму 313 703 тис. грн (станом на 31.12.2020 р. – на суму 551 804 тис. грн). Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 1, де зазначено причину зміни раніше оприлюдненої фінансової звітності, а саме: розкриття інформації щодо наявних не вирішених судових справ, які є одним із факторів невизначеності, що можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Цей Звіт незалежного аудитора випущено на заміну Звіту незалежного аудитора стосовно фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., який ми випустили 31.05.2022 р.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2021 рік.

Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Оцінка запасів. Станом на звітну дату, відповідно до Балансу Компанії, обліковуються запаси вартістю **357 579 тис. грн** (58% від валюти балансу).

У фінансовій звітності запаси повинні відображатися за найменшою з двох оцінок – первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації запасів – очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Ми вважаємо, що це питання є значущим для нашого аудиту, оскільки оцінка чистої вартості реалізації потребує професійного судження керівництва.

Нами виконано аудиторські процедури спостереження, повторного обчислення та інспектування щодо оборотності запасів, які використовуються у виробництві Компанії та їх знецінення, а також обсяги продажу запасів Компанії після звітної дати. Ми виконали інспектування оцінки запасів Компанією за чистою вартістю реалізації на дату балансу.

Операції пов'язаних сторін. Операції пов'язаних сторін визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки ці операції мають вплив на аудит.

Операції пов'язаних сторін належно відображено в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності Компанії та розкрито в Примітці «Інформація про пов'язаних осіб» до фінансової звітності.

Нами виконано аудиторські процедури (інспектування, запити) щодо ідентифікації пов'язаних сторін та надано запити управлінському персоналу з питань розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.

Нами проінспектовано порядок укладання та виконання договорів, інші пов'язані з цим питаннями документи, а також розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності.

Ми отримали від управлінського персоналу Компанії письмові запевнення з питань розкриття інформації щодо пов'язаних сторін, які є значущими під час нашого аудиту фінансової звітності.

Інші питання

Аудит фінансової звітності компанії за рік, що закінчився 31.12.2020 р., проведений іншим аудитором, який 25 травня 2022 р. висловив думку із застереженням щодо уточненої фінансової звітності, зокрема:

- аудитори не змогли отримати достатні аудиторські докази щодо залишків запасів на початок 2020 року та не мали змоги визначити, чи потрібні коригування результатів операцій 2020 року та суми нерозподіленого прибутку на початок 2020 року;
- Компанією не визначалась справедлива вартість основних засобів станом на 01.01.2020 р. та 31.12.2020 р., що є відхиленням від обраної облікової політики та може вплинути на розмір балансової вартості основних засобів, суми капіталу в дооцінках, а також суми витрат в частині амортизації основних засобів;
- Компанія не проводила оцінку справедливої вартості фінансових інвестицій та не проводила тестування на зменшення корисності фінансових інвестицій, що могло б призвести на зменшення інших фінансових інвестицій станом на 01.01.2020 р. та 31.12.2020 р. та збільшення непокритих збитків Компанії;
- Компанією не створювався резерв сумнівних боргів, що, на думку аудиторів, може мати суттєвий вплив.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є інформацією, яка міститься у Звіті про управління за 2021 рік, який складається відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

За винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, у Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Звіт про управління, наданий управлінським персоналом Компанії, узгоджується з фінансовою звітністю Компанії за 2021 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими,

якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у 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 Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація представлена на виконання вимог частин 3 та 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII) про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту рішенням Учасника Компанії від 03.12.2021 р.

Загальна тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить один рік. Це завдання є завданням з обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії відповідно до вимог ЗУ № 996-XIV.

Ми планували аудит так, щоб виконати його ефективно. Ми спрямовували аудиторську роботу на ділянки, в яких, за очікуванням, найбільші ризики суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та відповідно спрямовувати меншу роботу на інші ділянки. Ми використовували тестування й інші способи аналізу генеральних сукупностей на наявність викривлень. Наші аудиторські оцінки, які включають, зокрема:

- опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
- посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
- стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
- основні застереження щодо таких ризиків, наведені нами у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та «Ключові питання аудиту» цього звіту незалежного аудитора. При виконанні аудиту нами не виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, щодо яких ми вважаємо за необхідне розкрити інформацію відповідно до вимог пункту 3 частини 4 статті 14 ЗУ № 2258-VIII.

Згідно з результатами нашого аудиту виявлені порушення і викривлення були обговорені нами з управлінським персоналом Компанії. Ті із суттєвих викривлень, які залишилися не виправленими, описані в розділі «Основа для думки із застереженням». Виявлені нами порушення не пов'язані з ризиком шахрайства. Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Компанії узгоджений із додатковим звітом до аудиторського комітету Компанії.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю Компанії, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» не надавало Компанії послуг, заборонених законодавством.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» та ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність та на які ми б вважали за необхідне звернути увагу.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» не надавало Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту та властивих для аудиту обмежень.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Анастасія Кузь.

Ключовий партнер з аудиту



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Anastasiya Kuz".

Анастасія КУЗЬ

Аудитор (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» – № 100108

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» (Ідентифікаційний код юридичної особи – 23731031).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»- №0283.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

[http: www.hlb.com.ua](http://www.hlb.com.ua)

e-mail: office@hlb.com.ua

Місто КИЇВ, 08 вересня 2022 року.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Модуль-Україна"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА** за КАТОРТГ¹ _____
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОІФГ² _____
Вид економічної діяльності **Виробництво чавуну, сталі та феросплавів** за КВЕД _____
Середня кількість працівників ² **398** _____
Адреса, телефон **проспект Грушевського, буд. 1/14, м. КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ, КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 32300** **35289**

КОДІ		
2022	01	01
37863825		
UA6802010010097898		
240		
24.10		

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 звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	44	101
первісна вартість	1001	275	345
накопичена амортизація	1002	231	244
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 420	1 237
Основні засоби	1010	25 625	30 625
первісна вартість	1011	57 926	72 033
знос	1012	32 301	41 408
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	11 287	11 287
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	20 753	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	60 129	43 250
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	134 698	357 579
виробничі запаси	1101	57 591	158 296
незавершене виробництво	1102	6 137	67 400
готова продукція	1103	70 333	131 787
товари	1104	637	96
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 881	240
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 671	31 172
з бюджетом	1135	14 471	8 071
у тому числі з податку на прибуток	1136	851	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахуваних доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	113 203	83 505
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	114 108	72 094
готівка	1166	8	5
рахунки в банках	1167	114 100	72 089
Витрати майбутніх періодів	1170	36	62
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	7 115	19 034
Усього за розділом II	1195	396 183	571 757
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	456 312	615 007

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	301	301
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перезподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(552 105)	(314 004)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(551 804)	(313 703)
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	787 824	-
Векеелі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	29 387	6 704
розрахунками з бюджетом	1620	71	8 024
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	7 436
розрахунками зі страхування	1625	658	473
розрахунками з оплати праці	1630	3 765	3 796
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	52 093	181 882
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	122 699	14 632
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11 619	713 199
Усього за розділом III	1695	1 008 116	928 710
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	456 312	615 007

Керівник

Титов Ігор Олександрович

Головний бухгалтер

Заболотна Галина Кузьмівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Модуль-Україна" за СДРІОУ
(найменування)

КОДИ		
2022	01	01
37863825		

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	2 849 598	1 426 406
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 432 332)	(1 279 374)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	417 266	147 032
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	460 183	42 036
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(18 353)	(18 099)
Витрати на збут	2150	(31 126)	(15 310)
Інші операційні витрати	2180	(456 294)	(136 892)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	371 676	18 767
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 430	1 049
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(98 941)	(19 731)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	274 165	85
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(36 065)	11 851
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	238 100	11 936
збиток	2355	(-)	(-)

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	-	-
Накочені 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	238 100	11 936

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 536 619	1 230 488
Витрати на оплату праці	2505	88 498	70 165
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 729	13 020
Амортизація	2515	9 163	8 775
Інші операційні витрати	2520	432 928	108 799
Разом	2550	3 083 937	1 431 247

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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер



Титов Ігор Олександрович

Заболотна Галина Кузьмівна

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	3 352 712	1 686 174
Повернення податків і зборів	3005	188 774	25 000
у тому числі податку на додану вартість	3006	185 774	25 000
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	816	649
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 430	1 049
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	3 299	1 752
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 219 103)	(1 496 828)
Праці	3105	(72 898)	(54 343)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 063)	(14 011)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27 267)	(13 896)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 025)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20 241)	(13 896)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 531)	(55)
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	(4 095)	(1 957)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	203 074	133 534
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	113 984	101 393
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(9 099)	(3 461)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(228 801)	(113 424)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-123 916	-15 492
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 100	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(108 353)	(10 565)
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	-111 453	-10 565
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-32 295	107 477
Залишок коштів на початок року	3405	114 108	525
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(9 719)	6 106
Залишок коштів на кінець року	3415	72 094	114 108

Керівник



Головний бухгалтер

Титов Ігор Олександрович

Заболотна Галина Кузьмівна

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	-	-	-	-	238 100	-	-	238 100
Залишок на кінець року	4300	301	-	-	-	(314 004)	-	-	(313 703)

Керівник

Титов Ігор Олександрович

Головний бухгалтер

Заболотна Галина Кузьмівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Модуль-Україна"
(найменування)

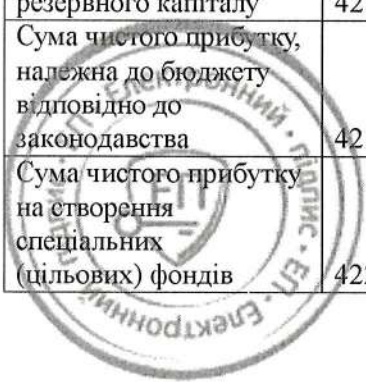
Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
2021	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
8/20/3823	

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	301	-	-	-	(563 972)	-	-	(563 671)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(69)	-	-	(69)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	301	-	-	-	(564 041)	-	-	(563 740)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11 936	-	-	11 936
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 (цілевих) 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	-	-	-	-	11 936	-	-	11 936
Залишок на кінець року	4300	301	-	-	-	(552 105)	-	-	(551 804)

ЕП Титов Ігор
Олександрович

Титов Ігор Олександрович

Керівник

ЕП Заболотна
Галина Кузьмівна

Заболотна Галина Кузьмівна

Головний бухгалтер



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Модуль-Україна"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво чавуну, сталі та феросплавів

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2021	12	31
37863825		
UA68020110010097898		
240		
24.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	146	116	113	-	-	-	-	42	-	-	-	259	158
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	129	115	-	-	-	43	43	14	-	-	-	86	86
Разом	080	275	231	113	-	-	43	43	56	-	-	-	345	244
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

-

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3846	1439	-	-	-	-	-	242	-	6	-	3852	1681	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	39514	24309	727	-	-	-	-	6077	-	-	-	40241	30386	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1082	927	-	-	-	-	-	51	-	-	-	1082	978	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1447	1065	9499	-	-	-	-	1224	-	-	-	10946	2289	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	11619	4143	-	-	-	-	-	1178	-	3540	-	15159	5321	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	418	418	335	-	-	-	-	335	-	-	-	753	753	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	57926	32301	10561	-	-	-	-	9107	-	3546	-	72033	41498	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	21694
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	268118
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	19675
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10232	1227
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	3875	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	113	10
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	14220	1237

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

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	11287	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	11287	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	11287
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	16782
Операційна курсова різниця	450	5670	14258
Реалізація інших оборотних активів	460	31949	29869
Штрафи, пені, неустойки	470	-	211722
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	422564	183663
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	98941
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1430	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	5
Поточний рахунок у банку	650	72089
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	72094

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) - _____

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4690	8505	-	7327	-	-	5868
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення працівників	760	2716	11960	-	5912	-	-	8764
Забезпечення інших витрат і платежів	770	115293	-	-	115293	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	122699	20465	-	128532	-	-	14632

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	152426	-	3469
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	371	-	-
Тара і тарні матеріали	830	2	-	-
Будівельні матеріали	840	10	-	-
Запасні частини	850	5145	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малозцінні та швидкозношувані предмети	880	342	-	-
Незавершене виробництво	890	67400	-	-
Готова продукція	900	131787	-	-
Товари	910	96	-	-
Разом	920	357579	-	3469

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	152
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	240	156	84	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	83505	83505	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	15312
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	20753
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	36065
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	15312
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	20753
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9163
Використано за рік - усього	1310	9163
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	9163
з них машини та обладнання	1313	727
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Титов Ігор Олександрович

Головний бухгалтер

Заболотна Галина Кузьмівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1215814	798363	1605735	605974	16627	19357	1055	682	10367	2030	-	-	461613	43085	3311211	1469491
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1215814	798363	1605735	605974	16627	19357	1055	682	10367	2030	-	-	461613	43085	3311211	1469491
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	1070916	716001	1336393	542690	14728	18264	529	737	9766	1682	-	-	-	-	2432332	1279374
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	1070916	716001	1336393	542690	14728	18264	529	737	9766	1682	-	-	-	-	2432332	1279374
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18353	18099	18353	18099
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31126	15310	31126	15310
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456294	136892	456294	136892
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98941	19731	98941	19731
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	98941	19731	98941	19731
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	1070916	716001	1336393	542690	14728	18264	529	737	9766	1682	-	-	604714	190032	3037046	1469406
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	36065	-11851	36065	-11851
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	36065	-11851	36065	-11851

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1070916	716001	1336393	542690	14728	18264	529	737	9766	1682	-	-	640779	178181	3073111	1457555
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	144898	82362	269342	63284	1899	1093	526	-55	601	348	-	-	-143101	-146947	274165	85
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	144898	82362	269342	63284	1899	1093	526	-55	601	348	-	-	-179166	-135096	238100	11936
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	615007	456312	615007	456312
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	43250	60129	43250	60129
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	571757	396183	571757	396183
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	615007	456312	615007	456312
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	928710	1008116	928710	1008116
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	928710	1008116	928710	1008116
Поточні зобов'язання	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	928710	1008116	928710	1008116
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1237	2420	1237	2420
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41652	32532	41652	32532

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МОДУЛЬ – УКРАЇНА»**

(код ЄДРПОУ 37863825)

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2021 рік**

м. Кам'янець - Подільський

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Основна інформація про Товариство.

Товариство з обмеженою відповідальністю «МОДУЛЬ-УКРАЇНА» (скорочено ТОВ «Модуль-Україна», далі по тексту «Підприємство» або «Товариство») створене згідно з рішенням загальних зборів учасників , зареєстровано 10.10.2011 року.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 37863825.

Станом на 31.12.21р. та на 31.12.20р. статутний капітал Підприємства становить 300,5 тис. грн., який розподіляється на наступні частки між Учасниками :

Найменування учасників Товариства	31.12.2021р.		31.12.2020р.	
	Розмір частки у статутному капіталі, грн	Розмір частки у статутному капіталі, %	Розмір частки у статутному капіталі, грн	Розмір частки у статутному капіталі, %
Товариство з обмеженою відповідальністю «Метіпол 1» 39433664 Україна	300500,00	100,00		
Компанія «Юрія Холдінгз Лімітед» (EURIA HOLDINGS LIMITED)Кіпр			300500	100,00

Кінцевий бенефіціарний власник станом на 31.12.2021 року:

Мойсєєв Максим Сергійович, частка 99%, громадянин України, РНОКПП 3150123750.

Юридична та фактична адреса та фактичне місце ведення господарської діяльності Підприємства пр. Грушевського 1/14 м. Кам'янець-Подільський Хмельницька обл. Україна 32300.

Підприємство не має філіалів та інших відособлених структурних підрозділів.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності є :

-24.10 Виробництво чавуну, сталі та феросплавів

Перелік діючих ліцензій та дозволів підприємства :

№ п/п	Номери отриманих ліцензій та дозволів	Дата видачі	Строк дії
1	Здійснення господарської діяльності з обігу наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів. http://usuan.dls.gov.ua/	14.07.2017	04.07.2022

На кінець звітного періоду середня кількість працівників на підприємстві складала 398 чол.

Звітним періодом, за який сформована фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року. Фінансова звітність складена у національній валюті України, усі суми у фінансовій звітності відображені у тисячах гривень.

Дана фінансова звітність була перезатверджена 08.09.2022 р. Дана фінансова звітність перевипущена у зв'язку з розкриттям інформації щодо наявних невіршених судових справ, які є одним з факторів невизначеності, що можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи представлення

Фінансові результати підприємства значною мірою залежать від світових цін та попиту на сталь та металургійні вироби. На ціни на металургійні вироби впливає безліч факторів, включаючи глобальні економічні умови, попит, світові виробничі потужності, коефіцієнт використання потужностей, витрати на сировину, обмінні курси валют та вдосконалення процесів виробництва. У 2020- 2021 рр. ціни на металургійну продукцію зазнали значних коливань.

У березні 2020 року спалах COVID -19 призвів до карантину і різних видів обмежень на пересування, введеним у багатьох країнах. Це призвело до зниження активностей в окремих секторах економіки, зниженні попиту на певні товари і послуги та підвищення ризиків уповільнення економічного зростання і рецесії в ключових економіках світу. Хоча вплив пандемії на економіку в 2021 році був менш серйозним, Україна залишається серед країн Європи, які найбільше постраждали від пандемії COVID-19.

З початку пандемії Товариство вживає всіх заходів щодо запобігання поширення вірусу і забезпечення безпеки персоналу. Заходи включають, зокрема, віддалену роботу адміністративного персоналу, регулярні температурні перевірки всіх працівників, надання засобів індивідуального захисту. Усі механізми внутрішнього контролю підприємства залишаються в силі і працюють ефективно. Хоча управлінський персонал Підприємства вважає, що вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності, за існуючими обставинами подальша нестабільність ситуації у діловому середовищі 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. Керівництво вважає, що у зв'язку зі спалахом пандемії COVID -19 відсутня суттєва невизначеність щодо допущення про безперервність діяльності, використаного при підготовці цієї фінансової звітності.

При цьому на дату затвердження звітності Товариство залежить від впливу нестабільної економіки в країні. До того ж військова агресія російської федерації проти України, яка описана в розділі «Події після звітної дати» має вплив на економіку країни в цілому та на Підприємство зокрема. В результаті виникає суттєва невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства, його можливість погашати свої борги в міру настання строків їх сплати.

Крім того, у розділі «Судові справи» цієї фінансової звітності описано наявність невіршених судових справ. Такі невіршені судові справи за позовом НБУ є одним з факторів невизначеності, що можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво підприємства підготувало фінансову звітність за 2021 рік на основі принципу безперервної діяльності. При винесенні даного судження керівництво враховувало фінансове становище підприємства, існуючі наміри, прибутковість операцій та наявні фінансові ресурси.

Автономності – за яким підприємство розглядається як юридична особі, що відокремлена від власників. Тому власне майно і зобов'язання власників не відображається у фінансовій звітності підприємства.

Обачності- підприємство застосувало в бухгалтерському обліку методи оцінки, які запобігали заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів та доходів підприємства.

Основні засоби

Визнання, оцінку облік та класифікацію основних засобів Підприємство здійснювало відповідно до П(С)БО7 «Основні засоби». При цьому до основних засобів відносились матеріальні активи, якщо очікуваний термін їхнього корисного використання (експлуатації), установлений засіданням постійно діючої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а вартісна оцінка якого

дорівнює сумі, що перевищує 20000,00 грн.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів. Якщо один об'єкт основних засобів складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин може визнаватися як окремий об'єкт основних засобів з відповідним відображенням у бухгалтерському та податковому обліках. Об'єкт основних засобів визнається активом якщо існує імовірність того, що підприємство отримас в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) віднесено матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей та вартість яких перевищує 1000 гривень і не перевищує 20000,00грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Нематеріальні активи

Визнання, оцінку та облік нематеріальних активів здійснювати відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 «Нематеріальні активи».

Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлювати в момент зарахування на баланс і не може становити більше 10 років.

Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Оцінка вибуття запасів

При продажу, використанні чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу щомісячної середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної одиниці запасів діленням сумарної вартості залишку таких запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці

Первісна вартість запасів може коригуватися на знижки та бонуси надані постачальником. Якщо на момент розрахунку активи вже використані, знижки та бонуси відображаються в складі Інших операційних доходів в тому періоді, коли вони були надані.

Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Резерв сумнівних боргів може бути створений за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, не рідше одного разу на рік на основі аналізу сумнівності заборгованості в розрізі дебіторів. За 2021 рік резерв сумнівних боргів не створювався.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2020 та 31.12.2021 року грошові кошти Підприємства включали :

<i>Найменування показника</i>	<i>Станом на 31.12.2020 р. тис.грн.</i>	<i>Станом на 31.12.2021р. тис.грн</i>
-------------------------------	---	---------------------------------------

Готівка	8,3	5,4
Поточні рахунки в національній валюті	43332,4	24324,2
Поточні рахунки в іноземній валюті	70767,3	47764,6
Всього	114108	72094,2

Доходи

Основні складові показника **Інші операційні доходи** за 2020 та 2021 роки, у фінансовій звітності відображено в розрізі наступних елементів :

<i>Елементи доходів</i>	<i>2020 рік тис грн</i>	<i>2021 рік тис грн</i>
Доходи від операційної курсової різниці	8752	5670
Доходи від реалізації інших оборотних активів	25450	31949
Дохід від списання кредиторської заборгованості		75613
Доходи у вигляді бонусів та знижок наданих постачальником запасів	4990	12871
Доходи від прощення заборгованості		326839
Інші операційні доходи	2844	7241
Усього	42036	460183

До складу інших **фінансових доходів** в 2021 році були включені отримані відсотки за розміщеними депозитами в сумі 1430 тис.грн. (в 2020 році – 1049 тис.грн).

Витрати.

Основні складові **адміністративних витрат** за 2020 та 2021 роки у звітності відображені в розрізі наступних елементів :

<i>Елементи адміністративних витрат</i>	<i>2021 рік тис.грн</i>	<i>2020 рік тис.грн</i>
Амортизація основних засобів	75,4	190,3
Амортизація інших МНА	119,1	
Амортизація нематеріальних активів	22,2	26,3
Зарплата адміністративного персоналу з нарахуваннями	12940	10701,2
Затрати на опалення , освітлення та інші комунальні послуги	1535,3	623,4
Послуги банків	1488,1	408,9
Консультаційні, інформативні та аудиторські послуги	912,6	4936,1
Інші	1260,3	1212,8
Всього	18353	18099

Основні складові **витрат на збут** за 2021 та 2020 роки у звітності відображені в розрізі наступних елементів :

<i>Елементи витрат на збут</i>	<i>2021 рік тис.грн</i>	<i>2020 рік тис.грн</i>
Амортизація основних засобів	313,6	323,9
Амортизація інших МНА	86,2	
Транспортно-експедиційні послуги	13683,8	2870,9
Зарплата працівників збуту з нарахуваннями	11763,9	8757,8
Оренда приміщень та обладнання	199,1	199,5
Витрати на пакувальні матеріали	1072,8	185,5
Агентська винагорода за пошук покупців	1362,6	1089,1
Затрати на опалення , освітлення та інші комунальні послуги	505,8	285,5
Митні послуги	254,9	57,1

Інші	1883,3	1540,7
Всього	31126	15310

Інші операційні витрати склалися з наступних елементів :

<i>Елементи інших операційних витрат</i>	<i>2021 рік тис.грн</i>	<i>2020 рік тис.грн</i>
Операційна оренда активів	16782	15867
Операційна курсова різниця	14258	4993
Реалізація інших оборотних активів	29869	22857
Втрати від знецінення запасів	4163	109
Витрати на створення резерву відпусток працівників	8505	6882
Витрати на створення мотиваційних виплат працівникам	11960	2626
Нерозподілені витрати періоду	5467	7152
Безповоротна фінансова допомога платникам податків на загальній системі	143465	
Виплати працівникам (матеріальна допомога, разові премії, лікарняні, оплата мобілізованим, оплата простоїв) з нарахуваннями	4435	6391
Штрафи, пені, неустойки	211722	65907
Інші	5668	4108
Всього	456294	136892

До складу **фінансових витрат** в 2021 році були включені відсотки за користування кредитами в сумі 98941 тис.грн (в 2020 році- 19731 тис.грн).

Інформація про пов'язаних осіб

2021 рік

Станом з 27.11.2021р. і по 31.12.2021р.

Материнська компанія ТОВ «МЕТПОЛ 1» (код ЄДРПОУ 39433664).

До підприємств, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії відноситься ТОВ ПзП «Едпол» (код ЄДРПОУ 33168743).

Станом з 25.11.2021 по 26.11.2021

Материнська компанія ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЖЕНЕВА ФІНАНС», код ЄДРПОУ 43430711.

До підприємств, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії відноситься ТОВ ПзП «Едпол» (код ЄДРПОУ 33168743).

Станом з 10.06.2021р. по 24.11.2021р

Материнська компанія ПАТ «Акціонерний комерційний промислово-інвестиційний банк» (код ЄДРПОУ 00039002).

До підприємств, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії відноситься ТОВ ПзП «ЕДПОЛ» (код ЄДРПОУ 33168743)

Станом на 31.12.2020р.

Материнська компанія ФЛІНТОРЕ ЛІМІТЕД (FLINTORE LIMITED) Країна реєстрації : Кіпр, код НЕ 263345.

До підприємств, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії відносяться:

- ТОВ ПзП «ЕДПОЛ» (33168743);
- Компанія «ЮРІА ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (EURIA HOLDINGS LIMITED), Країна реєстрації : Кіпр, код НЕ 279226

Перелік та розшифровка операцій з пов'язаними сторонами за 2021 рік (всього з ПДВ)

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Сума операцій за 2021 рік тис.грн	Сальдо на 31.12.2021 року	
			Дт	Кт
ТОВ ПзП «Едпол»	Придбання послуг оренди	17658		949,0
	Продаж відшкодування комунальних послуг	9,0	9,9	
	Інші операційні витрати (Надання безповоротної фінансової допомоги)	143463	0	0
	Фінансові операції (надання поворотної фінансової допомоги)	84585	82970	
ПАТ «АК ПІБ»	Фінансові витрати	86539	0	0
	Інші операційні доходи (прощення заборгованості)	75387,3	0	0
	Фінансові операції (відступлення права вимоги)	713827,6	0	0
ТОВ«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЖЕНЕВА ФІНАНС»	Фінансові операції (новий кредитор за відступлення права вимоги)	713827,6	0	0
ОВ «Метіпол І»	Фінансові операції(новий кредитор за договором відступлення права вимоги)	713827,6		710727,6
ТОВ «Метіпол І»	Фінансові операції (визнані штрафні санкції та пені за договором відступлення права вимоги)	326838,6		0
ТОВ «Метіпол І»	Інші операційні доходи (прощення заборгованості)	326838,6		0

Перелік та розшифровка операцій з пов'язаними сторонами за 2020 рік (всього з ПДВ)

Найменування пов'язаної сторони	Вид операції	Сума операцій за 2021 рік тис.грн	Сальдо на 31.12.2021 року	
			Дт	Кт
ТОВ ПзП «Едпол»	Придбання послуг оренди	16628		974
	Продаж послуг по відшкодуванню комунальних послуг	7	1,0	
	Фінансові операції (надання поворотної фінансової допомоги)	112369	112369	

Виплати отримані від підприємства провідним управлінським персоналом

<i>№ п/п</i>	<i>Вид виплат</i>	<i>2021 р тис.грн</i>	<i>2020рн. тис.грн</i>
1	Поточні виплати	3801	3294
2	Виплати при звільненні		719
	Усього за рік	3801	4013

Операції з оренди

Протягом 2021 та 2020 років у підприємства відсутні операції з фінансової оренди .

Інформація по операційній оренді станом на 31.12.2021р.

<i>Вид відносин</i>	<i>Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу по періодах тис.грн</i>		
	<i>До 1 року</i>	<i>Від 1р до 5р.</i>	<i>Більше 5 р.</i>
Підприємство- орендар	17510	0	0

Інформація по операційній оренді станом на 31.12.2020р.

<i>Вид відносин</i>	<i>Сума майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу по періодах тис.грн</i>		
	<i>До 1 року</i>	<i>Від 1р до 5р.</i>	<i>Більше 5 р.</i>
Підприємство- орендар	17658	17510	0

Податок на прибуток

За 2021 рік ТОВ «Модуль-Україна» було нараховано поточного податку на прибуток в сумі 15312 тис.грн.

Нараховано доходи від відстроченого податку на прибуток за 2020 рік нараховано в сумі -11851 ти грн.

В 2021 році нарахований відстрочений податок на прибуток в сумі 20753 тис. грн

Пояснення різниці між витратами (доходом) з податку на прибуток та добутком облікового прибутку (збитку) на застосовану ставку податку на прибуток.

(тис.грн.)

<i>Показник</i>	<i>Рік, який закінчився 31.12.2021р</i>	<i>Рік, який закінчився 31.12.2020р</i>

Прибуток (збиток) до оподаткування всього	274165	85
Витрати та доходи, які не підлягають врахуванню при визначення податку на прибуток (податкові різниці)	(189096)	(74712)
Всього оподаткований прибуток(збиток) без податкових різниць	85068	(74627)
Податкова ставка, %	18	18
Податок на прибуток згідно з діючою ставкою розрахунковий	28597	11867
Податок на прибуток фактичний з врахуванням податкових різниць	15312	0

Політика управління ризиками

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Зазначені фінансові зобов'язання призначені головним чином для забезпечення фінансування діяльності Товариства. Товариство має фінансові активи, такі як – торговельна та інша дебіторська заборгованість та грошові кошти, що виникають безпосередньо в ході операційно- господарської діяльності.

Загальна програма управління ризиками Підприємства спрямована на відстеження динаміки фінансового ринку України та зменшення його потенційного негативного впливу на результати діяльності.

У процесі своєї діяльності Товариство піддається дії різних фінансових ризиків, зокрема ризику ліквідності, ризику управління капіталом та ринковому ризику.

Керівництво ТОВ «Модуль-Україна» несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

На Товаристві постійно проводиться робота щодо своєчасного виявлення та аналізу ризиків, їх моніторингу, оцінки та дотримання встановлених обмежень і розробки шляхів для їх подолання.

ТОВ «Модуль-Україна» максимально використовує власну інформацію та всі доступні засоби щодо мінімізації ризиків з врахуванням діяльності товариства та зміни ринкових умов.

Політика підприємства направлена на мінімізацію виникнення кредитного ризику, внаслідок чого в Товаристві практично відсутня прострочена дебіторська заборгованість.

Категорії фінансових інструментів

На 31 грудня 2021 року фінансові інструменти представлені наступним чином :

Тис.грн			
Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	240		240
Позики надані у складі іншої поточної дебіторської заборгованості	83258	0	83258
Грошові кошти та їх еквіваленти	72094		72094
Разом фінансові активи			155592
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		6704	6704
Інші поточні фінансові зобов'язання		710728	710728
Разом фінансові зобов'язання			717432
Чиста балансова вартість			(561840)

На 31 грудня 2020 року фінансові інструменти представлені наступним чином :

Тис.грн			
Показник	Актив	Зобов'язання	Разом
1	2	3	4
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5881		5881
Д Позики надані у складі іншої поточної дебіторської заборгованості	112980		112980

Грошові кошти та їх еквіваленти	114108		114108
Разом фінансові активи			232969
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		29387	29387
Кредиторська заборгованість за відсотками		10803	10803
Короткострокові кредити банків		787824	787824
Разом фінансові зобов'язання			828014
Чиста балансова вартість			(595045)

Валютний ризик

Як для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, зміна вартості іноземних валют, зокрема долара США та євро, відіграють значну роль в процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Кредитний ризик

Кредитний ризик, властивий фінансовим активам Підприємства, виникає внаслідок неспроможності іншої сторони розрахуватися за своїми зобов'язаннями, при цьому максимальний розмір ризику дорівнює балансовій вартості відповідних фінансових інструментів.

Найвищого кредитного ризику товариство зазнає з дебіторської заборгованості. Підприємство управляє даним ризиком шляхом постійного моніторингу кредитоспроможності клієнтів. Вказаний ризик періодично оцінюється і приймається до уваги при вирішенні питання щодо необхідності нарахування резерву сумнівних боргів. Керівництво не вважає, що у Товариства виникає істотний ризик збитків від зниження вартості дебіторської заборгованості. Політика підприємства направлена на мінімізацію виникнення кредитного ризику за рахунок постійної практики укладання договорів про продаж продукції на умовах повної попередньої оплати, внаслідок чого в Товаристві практично відсутня прострочена дебіторська заборгованість.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює постійний ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових потоків для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Підхід керівництва до вирішення проблем ліквідності полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також залучати попередні платежі від покупців із чітко визначеними періодами поставок готової продукції, які були б вигідними для них та задовольняли потреби Товариства в оборотному капіталі.

Управління капіталом

Товариство розглядає позиковий капітал та капітал як основні джерела формування капіталу. Завданням Підприємства при управлінні капіталом є забезпечення спроможності продовжувати функціонувати як постійно діюче підприємство з метою отримання прибутків та забезпечення фінансування своїх операційних потреб, капіталовкладень та стратегії розвитку Товариства. Одним з найважливіших напрямів управлінської діяльності на підприємстві є організація системи управління капіталом, яка забезпечувала б систематичне зниження собівартості й одержання прибутку при використанні власного та залученого капіталу і забезпечення гнучкості доступу Товариства до ринків капіталу.

Заборгованість за кредитами та позиками	31.12.2021 р.	31.12.2020р.
--	----------------------	---------------------

Поточна заборгованість за кредитами тис.грн.	за		787824
Поточна заборгованість за позиками тис.грн	за	710728	
Разом		710728	787824

Станом на 31 грудня 2021 року існують невиконані Товариством зобов'язання стосовно позики у сумі 710728 тис. грн, термін погашення якої настав 01.01.2019 року. Заборгованість виникла 02.12.2021 року внаслідок зміни кредитора на ТОВ «Метіпол 1» згідно повідомлення про відступлення права вимоги виконання зобов'язання за кредитним договором від 27.03.2012 року.

Судові справи

Підприємство є стороною у наступних невіршених судових справах:

1. Справа № 910/19764/21 за позовом Національного банку України до ПАТ «Промінвестбанк» та ТОВ «ФК Женева фінанс», що розглядається Господарським судом м. Києва про застосування наслідків недійсності правочину (договору купівлі - продажу частки у статутному капіталі Товариства з обмеженою відповідальністю «МОДУЛЬ - УКРАЇНА» №10-09/20-1468/2 від 10.09.2021 року, укладеного між Публічним акціонерним товариством «АКЦІОНЕРНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ ПРОМИСЛОВО-ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК» та Товариством з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЖЕНЕВА ФІНАНС»), у якій ТОВ «Модуль-Україна» виступає третьою особою. Рішенням від 07.07.2022 Національному банку України у позові відмовлено. НБУ подало апеляційну скаргу, яка на сьогодні не призначена до розгляду.

Керівництво вважає, що ймовірність позитивного вирішення справи на користь ТОВ «Модуль-Україна» - висока.

2. Податковий спір за наслідками проведення планової податкової перевірки за період з 01.01.2015 р. по 31.03.2019 року. Справа № 560/2411/19 за позовом ТОВ «Модуль-Україна» до ГУ ДПС у Хмельницькій області, розглядається Хмельницьким окружним адміністративним судом.

Фабула: податковою перевіркою встановлені порушення та прийняті наступні податкові повідомлення-рішення:

- від 10.07.2019 року № 0008511411, яким збільшено суму грошового зобов'язання з податку на прибуток приватних підприємств за податковими зобов'язаннями і 521 436,00 грн. і штрафними (фінансовими) санкціями (штрафами) в розмірі 380 359,00 грн.

- від 10.07.2019 року № 0008521411, яким збільшено суму грошового зобов'язання ПДВ основного платежу і 327 961,00 і штрафними (фінансовими) санкціями (штрафами) в розмірі 331 990,25 грн

- від 10.07.2019 року № 0008501411, яким зменшено суму від'ємного значення об'єкта оподаткування податком на прибуток в розмірі 12 172 806,00 грн.

У справі оголошено перерву до 16.09.2022 р.

Звіт про рух грошових коштів

Розшифровка інших надходжень та інших платежів, що включені до Звіту про рух грошових коштів

Код рядка	Назва показника	2021 рік	2020 рік	примітки
Операційна діяльність				
3095	Інші надходження	3299	1752	
	Повернення невикористаних коштів співробітниками	66	97	
	Купівля- продаж валюти	1260	74	
	Надходження по лікарняним	1973	1581	

3190	Інші витрачання	4095	1957	
	Розрахунки з співробітниками	454	311	
	Штрафи, санкції	13		
	Виконавчі листи	905	964	
	Банківські послуги	1487	409	
	Купівля-продаж валюти	1236	273	

Події після дати балансу

24 лютого 2022 року російська федерація здійснила військово вторгнення на територію України, проте Підприємство продовжує здійснювати свою діяльність. Того ж дня Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення військового стану в Україні». У зв'язку із запровадженням в Україні військового стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Вплив військової агресії, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність і доходи Підприємства, його стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. Оцінка подій після дати балансу відповідним чином буде проведена по закінченню військових дій.

Директор

Ігор ТИТОВ

Головний бухгалтер

Галина ЗАБОЛОНА



ТОВ «МОДУЛЬ-УКРАЇНА»

(код ЄДРПОУ 37863825)

**ЗВІТ
ПРО УПРАВЛІННЯ**

**м. КАМ'ЯНЕЦЬ-ПОДІЛЬСЬКИЙ
2021р.**

Звіт про управління за 2021р.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Модуль-Україна» (далі ТОВ «Модуль-Україна» або Товариство) - одне з найбільших виробничих груп в Україні, що забезпечує задоволення потреб багатьох галузей в тонколистовому оцинкованому прокаті, фарбованому рулонному прокаті та профнастилi.

Юридична та фактична адреса підприємства пр. Грушевського 1/14 м. Кам'янець-Подільський Хмельницька обл. Україна 32300

Учасником ТОВ «Модуль-Україна» є ТОВ «Метіпол 1» (Товариство з обмеженою відповідальністю «Метіпол 1»).

Підприємство відноситься до галузі металургійне виробництво. (КВЕД 24.10 виробництво чавуну, сталі та феросплавів).

Основним видом діяльності Товариства є виробництво металопродукції: - тонколистової оцинкованої сталі в рулонах, прокату тонколистового рулонного з захисно-декоративним органічним (полімерним) покриттям, профілів стінових та покрівельних, гладких листів та штрипс з оцинкованої або фарбованої сталі для її реалізації на внутрішньому ринку та за кордоном.

Основною метою діяльності є задоволення суспільних та особистих потреб Учасників та трудового колективу Товариства шляхом систематичного здійснення виробничої, науково-дослідної , торгівельної та іншої господарської діяльності в порядку передбаченому чинним законодавством України.

Цілями діяльності Товариства є здійснення незабороненої законами України діяльності, виконання робіт і надання послуг на території України та за кордоном з метою одержання прибутку.

ТОВ «Модуль-Україна» є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України, має самостійний баланс, відокремлене майно, розрахункові та інші рахунки в банківських установах, виступає в цивільному обігу від власного імені. Товариство здійснює свою діяльність в межах чинного законодавства України, Статуту , внутрішніх інструкції та положень.

У відповідності до Статуту ТОВ «Модуль-Україна» органи у правління Товариства наступні :

- Збори учасників Товариства ;
- Наглядова рада Товариства;
- Директор Товариства.

Вищим органом управління Товариством є збори учасників. Наглядова рада контролює та регулює діяльність Директора. Виконавчим органом Товариства є директор Товариства.

Станом на 31.12.2021р. органи управління Товариства діють в наступному складі:

Наглядова рада.

Виконавчий орган – Директор Товариства.

Компетенція (Повноваження) Зборів учасників, Наглядової Ради, Виконавчого органу (Директора) регламентуються Статутом Товариства.

Організаційна структура ТОВ «Модуль-Україна» наступна :

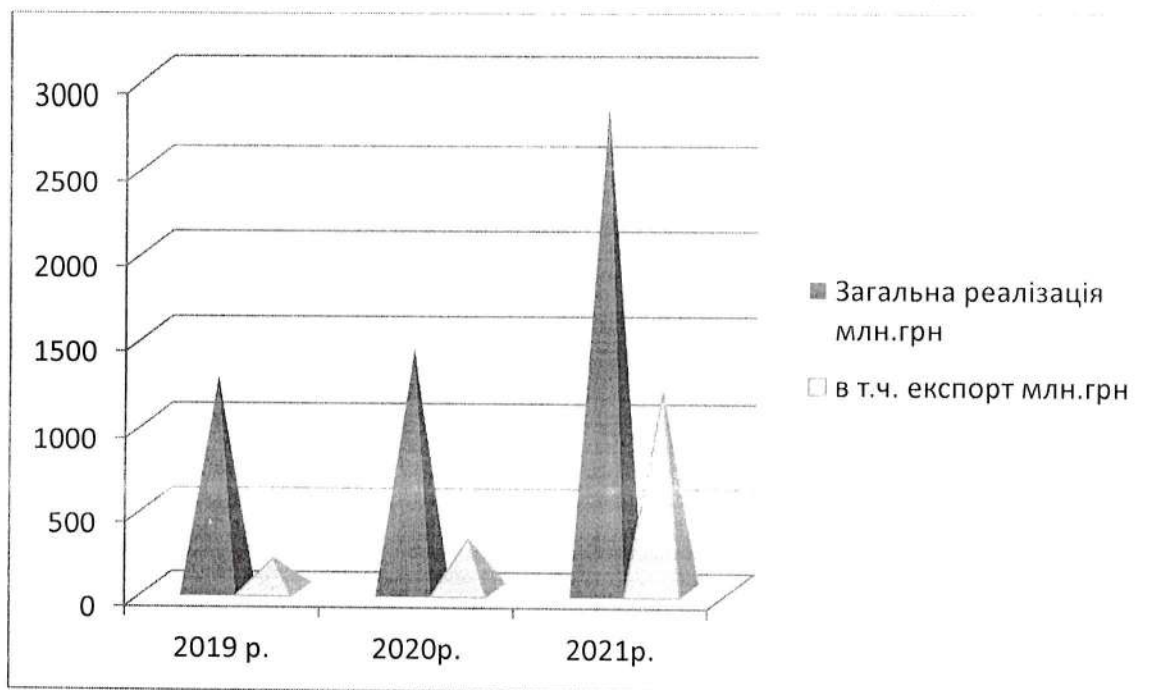
1. Директор
2. Заступник директора з виробництва основної продукції.
3. Заступник директора з продаж
4. Заступник директора з технології і якості
5. Головний інженер
6. Головний бухгалтер
7. Заступник директора з фінансів
8. Заступник директора з безпеки
9. Юридичний відділ
10. Відділ кадрів
11. Відділ охорони праці

Дані про реалізацію продукції ТОВ «Модуль-Україна» за видами (тис. грн. без ПДВ)

Період	Сталь тонколистова оцинкована в рулонах	Прокат тонколистовий рулонний з полімерним покриттям	Послуги переробки давальницької сировини	Профнастил в асортименті	Інше	Всього
2020р.	798 747	606 212	2 030	19 357	60	1 426 406
2021р.	1 223 289	1 607 294	10 217	8 527	271	2 849 598

ТОВ «Модуль-Україна» є стабільним виробником металопродукції, розширює асортимент продукції та завойовує нові ринки збуту. Товариство має постійні партнерські зв'язки з українськими покупцями та здійснює експорт власної готової продукції за кордон.

Загальна реалізація продукції Товариством в 2021 році вдвічі перевищила показники 2020 року .



Зокрема у 2021 році реалізація металопродукції власного виробництва на експорт складала 1178769 тис. грн, що становило 41,4 % від загальних продажів та перевищило показники експорту 2020р. майже в чотири рази.

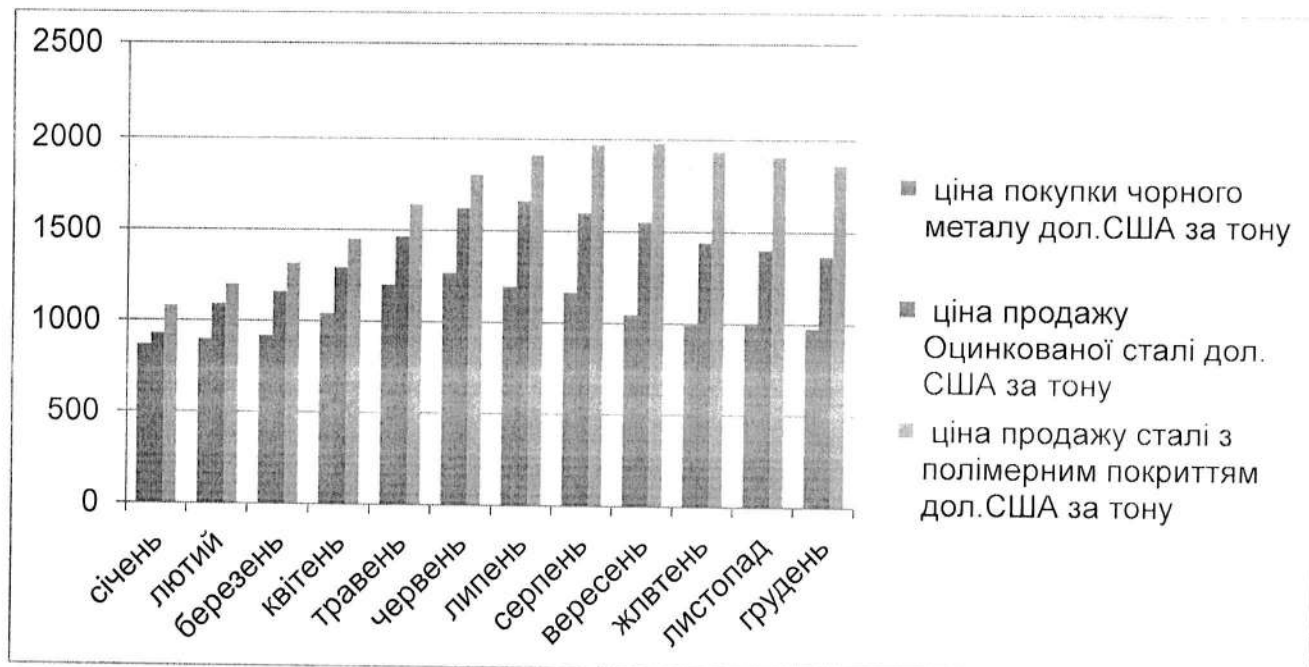
2. Результати діяльності

Основні показники фінансово- господарської діяльності Товариства в 2021 році були наступні:

Показники	2020р	2021р.р.	Зміна в 2021р. до 2020р, +,- %
Чистий дохід від реалізації продукції, товарів робіт та послуг	1 426 406	2 849 598	+ 99,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(1 279 374)	(2 432 332)	+ 90,1
Валовий прибуток	147 032	417 266	+183,8
Інші операційні доходи	42 036	460183	+994,7
Адміністративні витрати	(18 099)	(18 353)	+ 1,4
Витрати на збут	(15 310)	(31 126)	+ 103,3
Інші операційні витрати	(136892)	(456294)	+ 233,3
Прибуток від операційної діяльності	18767	371676	+ 1880,5
Фінансові доходи	1 049	1 430	+ 36,3
Фінансові витрати	(19 731)	(98 941)	+ 401,4
Прибуток до оподаткування	85	274165	+ 3225,5
Витрати з податку на прибуток	11851	(36065)	x
Чистий фінансовий прибуток	11936	238100	+ 1894,8

На фінансові результати діяльності 2021 року вплинули такі фактори

- збільшення ринкових цін на продукцію;
- збільшення в півтори рази обсягів реалізації прокату тонколистового з полімерним покриттям



Більш детальну інформацію представлено у річній фінансовій звітності підприємства та Примітках до річної фінансової звітності, що є складовою звітної інформації щодо відомостей про результати господарювання підприємства та визначення рівня інвестиційної привабливості останнього.

Фінансова звітність за 2021 рік складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО).

3. Ліквідність та зобов'язання

Оборотні активи ТОВ «Модуль-Україна» за 2021 рік склали :

Показники	На 01.01.2021 року тис. грн		На 31.12.2021 року тис. грн		Відхилення (+,-) %
	Тис. грн	%	Тис. грн	%	
Запаси	134698	34	357579	62,5	165,5
Поточна дебіторська заборгованість	140226	35	122988	21,5	-12,3
Грошові кошти	114108	28,8	72094	12,6	-36,8
Інші оборотні активи	7115	1,8	19034	3,3	167,5
Витрати майбутніх періодів	36	0,4	62	0,1	72,2
Всього	396183	100	571757	100	44,32

Вартість оборотних активів Товариства за 2021 рік в цілому зросла на 175,6 млн грн за рахунок збільшення залишків запасів, зокрема сировини, незавершеного виробництва та готової продукції на складах підприємства. Доля запасів в загальній вартості оборотних коштів зросла майже вдвічі. Поточна дебіторська заборгованість зменшилась на 17,2 млн грн. Залишок грошових коштів на кінець 2021 р. зменшився на 42 млн.грн. за рахунок придбання запасів.

Поточні зобов'язання і забезпечення ТОВ «Модуль-Україна»

Показники	На 01.01.2021року тис.грн		На 31.12.2021 року тис.грн		Відхиленн я (+,-) %
	Тис.грн	%	Тис.грн	%	
Короткострокові кредити банків	787824	78,1			-100
За товари,роботи, послуги	29387	2,9	6704	0,7	-77,2
За одержаними авансами	52093	5,2	181882	19,6	249,1
Розрахунками з бюджетом	71		8024	0,9	11201
Розрахунками за страхування	658	0,1	473	0,1	-28,1
Розрахунками з оплати праці	3765	0,4	3796	0,4	0,8
Поточні забезпечення виплат працівникам	7406	0,7	14632	1,6	97,6
Інші поточні забезпечення	115293	11,4			
Інші поточні зобов'язання	11619	1,2	713199	76,7	6038
Всього	1008116	100	928710	100	4,02

Поточна кредиторська заборгованість Товариства за 2021 рік в цілому зросла на 35,9 млн грн або на 4,02 %. При цьому найбільше зросла поточна заборгованість за отриманими авансами від покупців та замовників – на 129,8 млн грн або в 2,5 рази. Зросла поточна заборгованість перед бюджетом за рахунок зобов'язання з податку на прибуток.

Коефіцієнти поточної ліквідності і забезпечення власними оборотними активами ТОВ «Модуль-Україна» наступні

Показники	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Коефіцієнт поточної ліквідності		
$K_1 = \frac{p.1195 \text{ Ф.1}}{p.1695 \text{ Ф.1}}$	0,39	0,62
Коефіцієнт рентабельності сукупного капіталу		
$K_2 = \frac{p.2350 \text{ Ф.2}}{p.1300 \text{ Ф.1}}$	0,03	0,39
Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами		
$K_3 = \frac{(p.1595 + p.1695) \text{ Ф.1}}{p.1300 \text{ Ф.1}}$	2,21	1,51
Коефіцієнти оборотності капіталу:		
Оборотність дебіторської заборгованості (Фрр1125-1155гр3+гр4)*360/Ф2р.2000 днів	35,4	15,8
Оборотність кредиторської заборгованості днів (Ф1рр1615-р1635гр3+гр4)*360/Ф2р2000 днів	20,8	24,2

Коефіцієнт поточної ліквідності (покриття) показує достатність ресурсів підприємства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

Коефіцієнт поточної ліквідності або ліквідність 1-го рівня на підприємстві станом на 31.12.2021 року становив 0,62, що менше прийнятного рівня (від 1 до 2) та є недостатнім для короткострокової спроможності. Однак протягом року цей показник покращився в півтори рази, що свідчить про позитивну динаміку.

Коефіцієнт рентабельності сукупного капіталу свідчить про те, що Товариство досить ефективно використовує свої активи для одержання прибутку. При нормативному значенні більше 0,1 за 2021 рік кожна гривня вкладена в активи підприємства принесла 0,39 гривні прибутку.

Коефіцієнт забезпеченості фінансових зобов'язань активами Товариства в 2021 році зменшився на 31,7 відсотки (з 2,21 до 1,51) за рахунок того, що загальні поточні зобов'язання підприємства зросли за 2021 р. на 4,02 відсотки тоді як оборотні активи за рахунок збільшились на 44,32 відсотки.

В цілому фінансовий стан ТОВ «Модуль-Україна» не достатньо стійкий. Товариство забезпечено власними оборотними коштами для ведення господарської діяльності. І хоча коефіцієнт поточної ліквідності підприємства є недостатнім для короткострокової спроможності, однак протягом 2021 року спостерігається позитивна динаміка. Темпи росту оборотних активів значно перевищують темпи росту поточних зобов'язань.

Протягом наступного року Товариство планує і надалі погашати свою кредиторську заборгованість.

4. Екологічні аспекти

Діяльність ТОВ «Модуль-Україна» належить до підприємств з шкідливим виробництвом другої групи.

Пріоритетами Екологічної Політики підприємства є:

- забезпечення високої якості та безпечності продукції,
- задоволення вимог споживачів,
- екологічна та промислова безпека,
- охорона праці і здоров'я людини,
- охорона навколишнього середовища,
- енергоефективність та енергозбереження у виробництві,
- соціальна відповідальність.

Екологічні програми, що діють на підприємстві:

1. Програма поводження з небезпечними речовинами, що негативно впливають на атмосферу та ґрунти, контролює використання та методи поводження з даними речовинами.
2. Програма зменшення відходів, розроблена для правильного планування поводження з відходами, утилізації, переробки та їхнього повторного використання.

Поточні витрати на охорону навколишнього середовища в 2021 році наступні :

- охорона атмосферного повітря	145,9 тис.грн;
- Забір та очищення стічних вод	276,2 тис.грн;
- Збирання та транспортування відходів	932,9 тис.грн

В цілому за 2021 рік на охорону навколишнього середовища в цілому було витрачено 1355 тис.грн. , що більш ніж вдвічі перевищує показники 2020р. (512,1).

Основні екологічні показники ТОВ «Модуль-Україна»

Показники	Од.вим	2021р	2020р	Відхилення 2021р до 2020р. +,-
Утворення небезпечних відходів	т	436 378,0	370053,5	66324,5
Викиди парникових газів (CO ₂)	т	13539,5	10091,9	3447,5
Сумарні забруднюючі речовини	т	135,5	92,5	43,0

У 2021 році Товариство сплатило екологічний податок за вплив на навколишнє природне середовище в сумі 235,3 тис.грн ,а в 2020 році – 191,3 тис. грн.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Товариство дотримується правила , що основа успіху бізнесу –це люди. Підприємство поважає права людини і не допускає дискримінації з політичних, релігійних, національних, гендерних, статевих чи інших мотивів. Ми надаємо рівні можливості у працевлаштуванні, професійному й особистісному зростанні всім співробітникам.

Кодекс корпоративної етики визначає основні принципи культури відносин на підприємстві : відкритість, толерантність, повагу до людини.

На підприємстві діють :

- кадрова політика,
- соціальна програма
- положення про оплату праці.

На ТОВ «Модуль-Україна» діє колективний договір, який підтримує ці політики та регламентує взаємовідносини між роботодавцем і трудовим колективом. Згідно умов Колективного договору для працівників Товариства при виході у щорічну відпустку виплачуються відпускні. Товариство забезпечує роботою людей з інвалідністю та тих, яких відносять до «групи ризику».

У 2021 році показники чисельності персоналу становили:

Показники	На 31.12.2021р.	На 31.12.2020р.
Середньооблікова чисельність штатних працівників	398	396
В т.ч. жінки	105	106
чоловіки	293	290
Чисельність персоналу за віком:		
старші за 50 років	169	152
від 30 до 50 років	214	213
Молодші за 30 років	32	39
Коефіцієнт плинності кадрів %	11%	8%
Середньооблікова чисельність штатних працівників, які мають додаткові гарантії працевлаштування	105	105
Середньооблікова чисельність штатних працівників, яким відповідно до законодавства встановлена інвалідність	43	37

Всі співробітники мають рівні права і можливості. Підприємство з повагою ставиться до вагітних жінок: зберігає робочі місця на період відпустки у зв'язку з вагітністю, пологами та догляду за дитиною до 3-х років. Підприємство поважає право співробітників на захист своїх колективних інтересів

Питання організації праці та умови оплати на Товаристві врегульовані у відповідності до чинного законодавства України з праці, Кадровою Політикою, Положенням про оплату праці, Положенням про програму преміювання для

керівників та спеціалістів, Колективним договором, Правилами внутрішнього трудового розпорядку.

Вони обумовлюють виплати співробітникам усіх рівнів, зміни окладів, перелік і розміри соціальних виплат, в тому числі матеріальної допомоги у випадках хвороби співробітника, необхідності оперативного втручання, при народженні дітей та вступі у шлюб, позик на житло, лікування та навчання співробітників. Матеріальна винагорода співробітників складається з компенсаційних виплат і включає виплату заробітної плати, що складається з окладів (тарифів), премій і виплат, гарантованих законодавством.

Середня зарплата працівників ТОВ «Модуль-Україна» за 2021 р. становила 18 666,6 проти 13 777,0 в 2020 році. Зростання відбулося на 35,5 %

Товариство систематично проводить навчання працівників з метою підготовки та підтримання ними належного професійного рівня й підвищення кваліфікації. Працівники виробничих професій відвідують зовнішні спеціалізовані курси, зокрема за стандартами охорони праці та техніки безпеки на виробничих підприємствах.

Всього в 2021 році підвищили кваліфікацію по робочим професіям — 14 чол.

31 працівника отримали професію на підприємстві через ліцензійні навчальні заклади(учні), а саме: стропальники, укладальники-пакувальники, контролери робіт на металопокриттях, малярі, зайняті на роботах із застосуванням шкідливих речовин, не нижче від 3 класу небезпеки, оператори фарбувально-сушильної лінії та агрегату, машиністи крана (кранівники), налагоджувальники автоматичних ліній і агрегатних верстатів, складач поїздів, апаратники установок нейтрального газу.

18 працівників отримали суміжну професію через ліцензійні навчальні заклади, а саме: стропальники, машиністи крана, різальники холодного металу,

Проводилось навчання (в ліцензійних навчальних закладах) з питань охорони праці — 3 чол.

В 2021 році ТОВ «Модуль-Україна» продовжувало планову роботу у відповідності до вимог охорони праці і захисту професійного здоров'я направлену на виконання правових, соціально-економічних, санітарно-гігієнічних заходів для поліпшення умов праці у відповідності до Закону України «Про охорону праці», діючими нормативно-правовими актами з охорони праці та на виконання приписів Державних органів нагляду.

Охорона праці на Товаристві регулюється Колективним договором та правилами внутрішнього трудового розпорядку, а також інструкціями і положеннями по охороні праці. У правилах внутрішнього трудового розпорядку встановлено, що кожен працівник зобов'язаний пройти навчання (інструктаж) з питань охорони праці і техніки безпеки.

ТОВ «Модуль-Україна» перевіряє своїх контрагентів з метою запобігання негативного впливу на свою репутацію.

Товариство прагне співпрацювати з партнерами по бізнесу, чия репутація не пов'язана з корупцією та хабарництвом.

6. РИЗИКИ

Керівництво ТОВ «Модуль-Україна» несе загальну відповідальність за створення та функціонування системи контролю з управління ризиками.

На Товаристві постійно проводиться робота щодо своєчасного виявлення та аналізу ризиків, їх моніторингу, оцінки та дотримання встановлених обмежень і розробки шляхів для їх подолання.

ТОВ «Модуль-Україна» максимально використовує власну інформацію та всі доступні засоби щодо мінімізації ризиків з врахуванням діяльності товариства та зміни ринкових умов.

Політика підприємства направлена на мінімізацію виникнення кредитного ризику, внаслідок чого в Товаристві практично відсутня прострочена дебіторська заборгованість.

На ТОВ «Модуль-Україна» мають вплив наступні ризики :

- Ризик ліквідності;
- Ризик управління капіталом;
- Ринковий ризик
- Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої фінансові зобов'язання в разі їх виникнення. ТОВ «Модуль-Україна» здійснює ретельний моніторинг та управління своєю позицією ліквідності. Товариство встановило процес детального бюджетування та прогнозу грошових потоків для того, щоб забезпечувати наявність достатніх грошових коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Підхід керівництва до вирішення проблем ліквідності полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також

залучати попередні платежі від покупців із чітко визначеними періодами поставок готової продукції, які були б вигідними для них та задовольняли потреби Товариства в оборотному капіталі.

Ризик управління капіталом

В системі контролю за ризиком управління капіталом Товариство ставить перед собою мету уникнення ймовірних втрат підприємством частини своїх ресурсів, недоодержання доходів чи появи додаткових витрат в результаті здійснення виробничої діяльності.

Одним з найважливіших напрямів управлінської діяльності на підприємстві є організація системи управління капіталом, що забезпечувала б систематичне зниження собівартості й одержання прибутку при використанні капіталу підприємства.

Керівництво Товариства постійно проводить роботу для систематичного виявлення внутрішньовиробничих резервів і їх ефективного використання для вдосконалення всієї діяльності підприємства.

Ринковий ризик

На діяльність ТОВ «Модуль-Україна» впливають наступні ринкові ризики:

- Ризик змінності попиту споживачів;
- Ризик виробництва альтернативних видів продукції;
- Ризик корегування цін;
- Ризик зростання обсягів виробництва продукції конкурентів.

Вплив ринкових ризиків на результати діяльності підприємства

Назва ризику	Вплив ризику
Змінність попиту споживачів	Скорочення попиту внаслідок зростання цін
Виробництво альтернативних видів продукції	Зменшення попиту на окремі види продукції
Корегування цін	Підвищення та зменшення цін
Зростання обсягів виробництва продукції конкурентів	Зменшення обсягів продажу окремих видів продукції
Попит та спроможність споживачів до купівлі продукції	Зменшення обсягів продажу продукції
Підвищення цін на сировину та матеріали	Підвищення собівартості та зменшення доходу підприємства

Керівництво ТОВ «Модуль-Україна» з метою управління ринковими ризиками здійснює постійний моніторинг ринкових цін на продукцію, що реалізується. На основі такого моніторингу формується цінова політика підприємства, яка направлена на збереження клієнтів та залучення нових споживачів. Підприємство постійно працює над пошуком нових постачальників аналогів сировини, вдосконаленням якості продукції, вдосконаленням технології і, як наслідок зменшення витрат на одиницю продукції.

Фінансові ризики

До фінансових ризиків, які мають вплив на діяльність Товариства слід відокремити наступні:

- інфляційні ризики;
- валютні ризики це загроза зазнати збитків, пов'язаних зі зміною (коливанням) курсів іноземних валют в ході здійснення угод купівлі-продажу, це можливість втрат від зміни вартості іноземної валюти щодо національної, можливість невідповідності валютного курсу значенням на яке сподівається керівництво підприємства для прийняття рішень під дією ринкових факторів.

ТОВ «Модуль-Україна» не уклало угод, спрямованих на хеджування валютних ризиків .

7. Дослідження та інновації

Товариство впроваджує нові технологічні процеси, здійснює модернізацію обладнання та технології, з метою підвищення якості продукції, зниження затрат, збільшення обсягів виробництва та підвищення ефективності процесів.

Зокрема, в 2021 році були проведені наступні заходи:

- Модернізація автоматичної системи керування агрегату поперечної різки на базі елементів SIEMENS, спрямовану на вдосконалення технології та зменшення витрат на виробництво готової продукції;
- Оновлення парку робочих та опорних валів стану холодного прокату, обладнання ліній безперервного гарячого оцинкування та фарбування, спрямоване на зниження затрат та збільшення обсягів виробництва;
- Ряд інших заходів.

В цілому фінансові витрати власних коштів підприємства на інноваційні заходи в 2021 році становили 13772 тис. грн а в 2020р. -1010 тис. грн.

8. Фінансові інвестиції

ТОВ «Модуль-Україна» станом на 31.12.2021 р. володіє акціями корпоративних інвестиційних фондів, простими бездокументарними іменними, емітованими іншими юридичними особами :

№ п/п	Найменування емітенту	Кількість	Номінальна, вартість, тис.грн	Балансова вартість тис.грн	Короткий опис діяльності
1	ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "РОСУКРІНВЕСТ"	1074553	1074,6	7521,9	Блоковано
2	ПАТ "Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд "Стандарт Кепітал""	2847	284,7	1708,2	Блоковано
3	ПАТ "Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд "СЕРТЕЗА""	293919	293,9	2057,4	Блоковано

9. Перспективи розвитку

Ключова мета розвитку ТОВ «Модуль-Україна» полягає в постійному підвищенні ефективності діяльності в сучасних економічних умовах, зміцненні своїх позицій серед конкурентів як в Україні, так і серед країн світового ринку для забезпечення стійкого зростання та прибутку .

Для забезпечення ефективного розвитку, підтримки та оновлення виробничого потенціалу на підприємстві прийнята річна інвестиційна програма відповідно до річного плану розвитку Товариства на 2022 рік.

В 2022 році буде продовжено реалізацію Програми капітальних інвестицій ТОВ «Модуль-Україна», у тому числі спрямовану на зниження витрат, підвищення якості продукції, збільшення обсягів виробництва, забезпечення умов охорони праці та промислової безпеки та дотримання вимог законодавства України в галузі екології.

Пріоритетними в програмі інвестиційного розвитку Товариства залишаються напрямки:

- Модернізація діючих потужностей та процесів виробництва;
- Впровадження енергозберігаючих промислових технологій;
- Розроблення нових засобів ефективного використання енергетичного господарства;
- Створення систем ефективного управління якістю продукції;
- Підвищення ефективності системи охорони праці та промислової безпеки;
- Забезпечення уникнення виробничого травматизму.
- Зниження негативного впливу діяльності на природне довкілля.

В перспективах розвитку ТОВ «Модуль-Україна» нарощування обсягів виробництва при одночасному підвищенні якості продукції і зниженні витрат. При цьому забезпечувати достатню динаміку росту інвестицій у виробництво, збільшення заробітної плати та підвищенні соціальних стандартів.

Директор

Головний бухгалтер



Ігор ТИТОВ

Галина ЗАБОЛОТНА