



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью
"Спика-Аудит"

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф.506
тел./факс: +38 (050) 634-66-68
e-mail: spika.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Загальним зборам учасників ТОВ «ХЛАДОПРОМ»,
Управлінському персоналу ТОВ «ХЛАДОПРОМ»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» (далі - Товариство), 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 (за прямим методом), Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеного датою, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ», що додається, за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 10 «Події після дати балансу» у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації та введення 24.02.2022р. воєнного стану в Україні, на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може ставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони можуть мати подальший серйозний вплив на Українську економіку та бізнес Товариства. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство. Однак існують фактори, поза їх відома чи контролю, зокрема про тривалість та серйозність військових дій, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо. Нашу думку не було модифіковано що до цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, складеного у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, який не є фінансовою звітністю Товариства та нашим звітом аудитора щодо нього.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеним звітом та фінансовою звітністю Товариства за 2021 рік або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи відповідає Звіт про управління вимогам законодавства та чи існують суттєві викривлення в Звіті про управління. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Звіту про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту аудитора.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за звітний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не встановлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених в розділі «Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю», нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань, інформацію, що до яких слід подати в нашему звіті.

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

Управлінський персонал (директор та головний бухгалтер) несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 суттева невизначеність щодо подій або умов, що можете поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23464570
Відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861. ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудита.	
Місцезнаходження	61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

Ключовий партнер з аудиту

Сертифікат аудитора серії А №000224, виданий рішенням
АПУ №12 від 17.02.1994р

Іволженко Ольга Василівна

Директор ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»

61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3.

28.07.2022 р.

Іволженко Ольга Василівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"**

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво морозива**

Середня кількість працівників **2 175**

Адреса, телефон **вулиця ХАБАРОВА, буд. 1, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61099**

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 (зроблено позначку "v" у відповідній клітинці):

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

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01 01
за ЄДРПОУ		01548734
за КАТОТГ	1	UA63120270010423479
за КОПФГ		240
за КВЕД		10.52

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	380	486
первинна вартість	1001	1 000	1 187
накопичена амортизація	1002	620	701
Незавершені капітальні інвестиції	1005	81 025	43 769
Основні засоби	1010	170 548	235 636
первинна вартість	1011	377 020	483 820
знос	1012	206 472	248 184
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	251 953	279 891
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 317	1 731
виробничі запаси	1101	1 264	1 678
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	53	53
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 635	5 239
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 253	15 312
з бюджетом	1135	4 713	855
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 162	1 890
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	336	500
готівка	1166	37	56
расходки в банках	1167	299	444
Витрати майбутніх періодів	1170	169	224
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	129	260
Усього за розділом II	1195	28 714	26 011
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	280 667	305 902

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 050	22 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	14 118	14 118
Додатковий капітал	1410	3 385	3 380
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	82 171	102 744
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	105 724	142 292
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	50 844	54 891
Інші довгострокові зобов'язання	1515	66 826	69 534
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	117 670	124 425
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Коротострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7 003	1 497
розрахунками з бюджетом	1620	1 674	938
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 141	480
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 000	4 370
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	31	31
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 895	2 846
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховників	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	42 666	29 499
Усього за розділом III	1695	57 273	39 185
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
І. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	280 667	305 902



Керівник

Головний бухгалтер



ДОЛІШНИЙ Володимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
"ХЛАДОПРОМ"

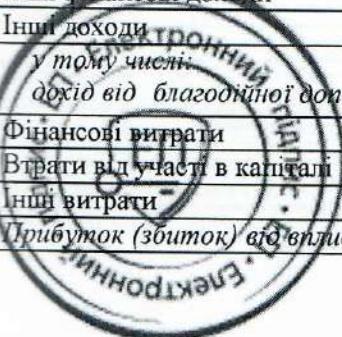
КОДИ		
2022	01	01
за ЄДРПОУ		01548734

(найменування)
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	126 159	105 784
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(109 589)	(95 169)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	16 570	10 615
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	43 700	34 059
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(25 470)	(17 178)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(948)	(8 246)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	33 852	19 250
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	11 789	14 472
Інші доходи	2240	69	10
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(20 116)	(25 035)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:		Продовження додатк	
прибуток	2290	25 594	8 697
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 538)	(2 491)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	20 056	6 206
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	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	20 056	6 206

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 136	11 742
Витрати на оплату праці	2505	19 752	14 814
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 866	2 998
Амортизація	2515	41 723	42 033
Інші операційні витрати	2520	64 186	49 006
Разом	2550	135 663	120 593

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 <small>з Допоміжного</small>	2650	-	-

ІІІ Долинин
Володимир
Михайлович
ЕП Пішакова
Тетяна
Анатоліївна

десантник Владимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ХЛАДОПРОМ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

2022 01 01

за ЄДРПОУ

01548734

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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	25 000	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	80
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	155 995	126 462
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	37 210	4 187
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 103	628
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(82 743)	(68 310)
Праці	3105	(15 146)	(11 712)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 046)	(3 144)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(14 429)	(9 023)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 199)	(2 053)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(241)	(743)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 989)	(6 227)
Витрачання на оплату авансів	3135	(9 394)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(25 000)	(-)
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	(783)	(778)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	68 767	38 391
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	776	24 285
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	16 941	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-) (-)	
необоротних активів	3260	(70 148) (74 876)	
Виплати за деривативами	3270	(-) (-)	
Витрачання на надання позик	3275	(16 941) (-)	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-) (-)	
Інші платежі	3290	(-) (-)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-69 372	-50 591
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	
Отримання позик	3305	97 681	57 492
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	
Інші надходження	3340	-	
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-) (-)	
Погашення позик	3350	89 188	21 996
Сплату дивідендів	3355	(-) (-)	
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 725) (7 219)	
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	(-) (-)	16 220
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	768	12 057
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	163	-143
Залишок коштів на початок року	3405	336	491
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	(12)
Залишок коштів на кінець року	3415	500	336

Керівник

Головний бухгалтер

ДОЛІШНИЙ Володимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна



(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподільний прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 050	14 118	3 385	-	82 244	-	-	105 797
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(73)	-	-	(73)
Скоригований залишок на початок року	4095	6 050	14 118	3 385	-	82 171	-	-	105 724
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	20 056	-	-	20 056
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викупленних акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупленних акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	16 000	-	(5)	-	517	-	-	16 512
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни у капіталі	4295	16 000	-	(5)	-	20 573	-	-	36 568
Залишок на кінець року	4300	16 000	22 050	14 118	3 380	102 744	-	-	142 292



ДОЛІШНІЙ Володимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

Керівник
Головний бухгалтер

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДальністю "ХЛАДОПРОМ" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2021	01	01
01548734		

(найменування)

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	6 050	14 118	3 389	-	76 370	-	-	99 927
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(332)	-	-	(332)
Інші зміни	4090	-	-	(4)	-	-	-	-	(4)
Скоригований залишок на початок року	4095	6 050	14 118	3 385	-	76 038	-	-	99 591
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 206	-	-	6 206
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (ущінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних цільових (фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	6 206	-	-	6 206
Залишок на кінець року	4300	6 050	14 118	3 385	-	82 244	-	-	105 797



Керівник

Головний бухгалтер



Володимир
Михайлович
Літвінова

Тетяна
Анатоліївна

6.00.000

Поліщук Володимир Михайлович

Літвінова Тетяна Анатоліївна

ЗАТВІР/ДКУД
Національного фінансового агентства України
29.11.2000 № 302 (у редакції Пакету Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛІДОПРОМ"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво морозива
Одиниця вимірювання: тис. грн.

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 +, уценка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші змінні за рік		Залишок на кінець року	
		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація				первинна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1 Права користування природними ресурсами	2 010	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	15
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	510	130	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1	1	15	-	-	-	-	-	12	-	-	16
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	1000	620	187	-	-	-	-	-	81	-	-	13
Гудвл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності			(081)	-							
		вартість оформленнях у заставу нематеріальних активів			(082)	-							
		вартість створеніх підприємством нематеріальних активів			(083)	-							
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок щільних асигнувань			(084)	-					489	489	
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності			(085)	-					1187	701	

1 Коефіцієнт валідності територіально-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Основні засоби

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	2900	3967
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	65693	39506
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	750	21
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	213	275
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	69556	43769

З рядка 340 грaда 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові видатки, включчені до капітальних інвестицій

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)	-
(422)	-
(423)	-
(424)	-
(425)	-
(426)	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

(421)	-
(422)	-
(423)	-
(424)	-
(425)	-
(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4	
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	-	-	
Операційна курсова різниця	450	1105	199	
Реалізація інших оборотних активів	460	819	351	
Штрафи, пени, неустойки	470	10	398	
Утримання об'єктів житлово-комунального і соцально-культурного призначення	480	-	-	
Інші операційні доходи і витрати	490	41766	-	
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-	
Непродуктивні витрати і втрати	492	X	-	
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: асоційовані підприємства				
500	-	-		
доцірні підприємства	510	-	-	
спільну діяльність	520	-	-	
B. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	X	
Проценти	540	X	7725	
Фінансова оренда активів	550	-	-	
Інші фінансові доходи і витрати	560,	11789	12391	
G. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-	
Доходи від обслуговчання підприємств	580	-	-	
Результат однієї корисності	590	-	-	
Неопераційна курсова різниця	600	-	-	
Безплатно одержані активи	610	5	X	
Списання необоротних активів	620	X	-	
Інші доходи і витрати	630	64	-	
				(631) -
				(632) - %
				(633) -

Товаробумінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, усюочені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	56
Поточний рахунок у банку	650	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові копії в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових копій	680	444
Разом	690	500

З 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 нараховано (створено)	Використано у звітному році додаткові вірахування	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за-безпечення	Залишок на кінець року	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату вілупсток працівникам	710	1895	1707	633	1389	-	-	2846
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	760	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1895	1707	633	1389	-	-	2846

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	упінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1529	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	108	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	22	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозатонувані предмети	880	19	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	53	-	-
Разом	920	1731	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображені за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в залізниці

переданих на комісію
на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Загіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

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

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками погодження		
			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	5239	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1890	-	-	-

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 посування 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 (позабланковий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансом 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	5538
Відрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усного	1240	5538
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5538
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1243	-
Вілображене у складі власного капіталу - усного	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відсторочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відсторочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	42193
Використано за рік - усного	1310	38049
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	2900
придбання (витотовлення) та поліпшення основних засобів	1312	34936
з них машини та обладнання	1313	34936
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	213
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Група бізнес-активів	Обсяг використання за періодом відображеного		
	заплановано на початок року	заплановано	заплановано на кінець року
Код 1230	заплановано	заплановано	заплановано
Переведена	заплановано	заплановано	заплановано
Віддана	заплановано	заплановано	заплановано

XIV. Біологічні активи

Група біологічних активів	Код рахунка	Обліковується за первинною вартістю						Обліковується за стартово-змінною вартістю								
		залишок на початок року	периодична накопичувальна вартість	надіймо за рік	витрати на нараховано	витрати на змінну від зменшення корисності	витрати на відновлення корисності	залишок на кінець року	зміни варгості за рік	зміни варгості за рік	надіймо за рік	залишок на початок року	залишок на кінець року			
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 насладження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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 перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
Разом	1423	-	x	-	x	x	-	-	x	-	-	-	-	-	-	
З рядка 1430 графа 5 і графа 14																
З рядка 1430 графа 6 і графа 16																
З рядка 1430 графа 11 і графа 17																

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первинна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, уточнені унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)
(1432)

(1433)

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

ДОЛШНИЙ Володимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ»
за 2021 рік**

1. Інформація про Товариство.

Повне найменування: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».**

Скорочене найменування: **ТОВ «ХЛАДОПРОМ».**

КОД ЄДРПОУ: 01548734.

Місцезнаходження: Україна, 61099, м. Харків, вул. Хабарова, б.1

Номер і дата державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» створене шляхом перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 06.11.2015р.) та рішення установчих зборів засновників ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 22.02.2016р.). Державна реєстрація ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» відбулася 27.11.1995р., номер запису 1 480 120 0000 000685.

Дата державної реєстрації ТОВ «ХЛАДОПРОМ», яке утворене в результаті перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ»: 14.04.2016р., номер запису 1 480 145 0000 069304.

До Загальних зборів учасників Товариства з листом № 0222/1 від 22.02.2021 р. звернулося ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з проханням розглянути питання про приєднання даного товариства до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» шляхом припинення ТОВ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з переданням нашому Товариству, як правонаступнику, згідно з передавальним актом, усього майна, всіх прав та обов'язків. Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства № 3 від 25.03.2021 р. було прийнято рішення щодо надання згоди на приєднання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» шляхом припинення до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».

Остання нова редакція статуту ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (далі Товариство) затверджена загальними зборами учасників Протоколом №3 від 15.04.2021р., у зв'язку з приведення статуту товариства у відповідність до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство:

www.khladoprom.com.ua

Адреса електронної пошти: info@khladoprom.com.

2. Короткий опис основної діяльності Товариства.

Основні види діяльності Товариства:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності Товариства:

- 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами.

Товариство має ліцензію на право зберігання пального; реєстраційний номер 20370414201900078 від 24.09.2019; термін дії: з 24.09.2019р. по 24.09.2024р.

3. Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду: 175 чоловік.

4. Дата затвердження фінансової звітності до оприлюднення 20.06.2022 р.

5. Концептуальною основою складання фінансової звітності є національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

До складу фінансової звітності за 2021 рік входить:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021р. (Ф № 1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік. (Ф №2);

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік. (Ф №3);

Звіт про власний капітал за 2021 рік. (Ф №4);

Примітки до фінансової звітності за 2021 рік. (Ф №5).

6. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства затверджена наказом директора №01-а від 19.01.2015р. Були внесені зміни наказами №34-а від 01.09.2015р., №22-а від 01.12.2016р., №25-а від 01.09.2018р., №36-а від 29.10.2019р., №2-а від 01.01.2020р., №29-а від 22.05.2020р.

Основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для введення в експлуатацію основних засобів та інших малоцінних необоротних матеріальних активів, їх передачі та списання створена постійно діюча комісія. Її склад затверджений окремим наказом по Товариству.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується прямолінійний метод.

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не більше 20000,00 грн., вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Метод амортизації для МНМА встановлено 100% при введенні в експлуатацію.

Витрати на ремонти, поліпшення, дообладнання, реконструкцію, модернізацію основних засобів, що призводять до росту майбутніх економічних вигід, збільшують первісну вартість основних засобів. Ремонти, що підтримують об'єкти основних засобів у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, відносяться до витрат періоду.

Нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується прямолінійний метод.

Запаси.

Облік транспортно-заготівельних витрат обліковується методом їх віднесення до первісної вартості відповідних товарно-матеріальних цінностей.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовуються такі методи їх оцінки:

- середньозваженої собівартості – при обліку реалізації товарів, готової продукції, сировини для виготовлення товарів (продукції) з давальницької сировини.
- середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів за партіями – при відпуску виробничих запасів, допоміжних матеріалів у виробництво, готової продукції в закалочній камері, інших матеріалів та запчастин.

При виробництві готової продукції використовується метод обліку фактичних витрат на виробництво та калькулювання фактичної (розрахункової) виробничої собівартості продукції. Об'єктом калькулювання визнається найменування готової продукції. Калькуляційною одиницею визнаються натуральні одиниці виміру – тонна, порція.

Облік продукції, виготовленої з давальницької сировини, враховується як товари. Вартість продукції, виробленої з давальницької сировини іншим підприємством, включає в себе вартість власної сировини та матеріалів, вартість сировини, допоміжних матеріалів та послуг з переробки давальницької сировини.

Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги оцінюється за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не створюється.

Кредиторська заборгованість.

Поточні зобов'язання в обліку та фінансовій звітності відображаються за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в обліку та фінансовій звітності за їх теперішньою вартістю

При первісному визнанні довгострокове фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю. Справедливою вартістю довгострого фінансового зобов'язання Товариство вважає його теперішню вартість, що дорівнює дисконтованій за відповідною ставкою відсотка за аналогічними зобов'язаннями.

По довгострочовим фінансовим зобов'язанням в національній та іноземній валютах, на які нараховуються відсотки, ставка дисконтування дорівнює ринковій ставці відсотка та визнається як процентна ставка за таким договором.

По довгострочовим фінансовим зобов'язанням в національній валюті, на які не нараховуються відсотки, застосовується облікова ставка рефінансування НБУ на дату виникнення такого фінансового зобов'язання.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Створюється резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування розрахованої на початок року, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Доходи.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Дохід від операційної оренди активів визнається на прямолінійній основі протягом строку договору оренди

Витрати.

Постійні загальновиробничі витрати відносяться (розподіляються) до складу виробничої собівартості готової продукції в частині, відповідній нормальній виробничій потужності. Базою розподілу при цьому визначено обсяг виробництва готової продукції в натуральному виразі (тонах, кг).

Списання сировини, матеріалів на виробництво заготівель власних напівфабрикатів для подальшого використання у власному виробництві: сумішів, вафельних стаканчиків, глазурі, пудри, наповнювачів, сиропів, кремів та ін, надалі заготівлі) для виробництва готової продукції здійснюється згідно робочих рецептур.

Списання допоміжних матеріалів на виробництво здійснюється згідно виробничому звіту, який включає зведення по списанню допоміжних матеріалів.

Свої заготівлі обліковуються як сировина для виробництва готової продукції за собівартістю сировини, витраченої на виробництво таких заготівель.

Списання інших допоміжних матеріалів та ТМЦ здійснюється згідно окремих актів списання, які складаються комісією, призначеною окремим наказом.

За базу розподілу між видами виробленої готової продукції змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат прийнято об'єм виробництва готової продукції в кількісному виразі (тонах, кг).

Загальновиробничі витрати обліковуються протягом місяця на рахунку 91, а наприкінці місяця змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати списуються на рахунок 23 «Виробництво».

7. Власний капітал.

Станом на 31.12.2020р. власний капітал складає 105 724 тис грн., в тому числі статутний капітал – 6 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 385тис.грн., нерозподілений прибуток – 82 171 тис грн.

У звітному році Товариством були зроблені коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Коригування пов’язані в зв’язку з донарахуванням податку на нерухоме майно, сума коригування нерозподіленого прибутку на початок звітного року склала 73 тис.грн.

Станом на 31.12.2021р. власний капітал складає 142 292 тис грн., в тому числі статутний капітал – 22 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 385тис.грн., нерозподілений прибуток – 102 744 тис грн.

Станом на 31.12.2021р. статутний капітал Товариства складає 22 050 000,00 грн. Товариство має повністю сформований та сплачений статутний капітал.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між учасниками:

№	Учасник	Доля в статутному капіталі, %	Сума, грн.
1.	Андрющенко Надія Данилівна	0,0066	1 454,50
2.	Барішевська Вікторія Володимировна	14,1684	3 124 136,00
3.	Барішевська Оксана Микитівна	2,5907	571 240,0

4.	Барішевський Володимир Олексійович	51,1016	11 267 892,00
5.	Барішевський Олексій Володимирович	31,6095	6 969 896,50
6.	Белозьоров Ігор Вікторович	0,1859	41 000,00
7.	Лігезіна Тетяна Сергіївна	0,0100	2 200,00
8.	Новікова Свгенія Олексіївна	0,0307	6 773,00
9.	Павленко Світлана Вікторівна	0,0098	2 153,50
10.	Пришивалко Володимир Євгенович	0,2494	55 000,00
11.	Штепа Марія Миколаївна	0,0374	8 254,50
Разом		100,00	22 050 000,00

8. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Грошові кошти за 2021 рік складаються з коштів від операційної діяльності, фінансової діяльності та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності складає 68 767 тис. грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає -69 372 тис. грн. (видатки), чистий рух коштів від фінансової діяльності складає 768 тис. грн. Чистий рух коштів за 2021 рік складає 163 тис. грн. (видатки), вплив зміни валютних курсів на залишок коштів складає 1 тис. грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші надходження" за 2021 р. складає 2 103 тис. грн., в т.р.:

- реалізація оборотних активів - 202 тис. грн.,
- отримані кошти на виплату лікарняних - 229 тис. грн.,
- отримані кошти за відшкодування збитків по страховці - тис. грн.,
- повернення помилково перерахованих коштів - 135 тис. грн.
- приєднання Трансколд Логістик – 1484
- курсова різниця при купівлі валюти - 53

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші витрачання" за 2021 р. складає 783 тис. грн., в т.р.:

- послуги банку - 384 тис. грн.,
- помилково перераховані кошти - тис. грн.,
- виплата підзвітних сум - 86 тис. грн.,
- витрати на відшкодування пенсій – 67 тис. грн.,
- виплата аліментів - 5 тис. грн.,
- 1% від купівлі нерухомості – 169
- визнані штрафи, пені - 72

9. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб,
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність,

Протягом 2021 року Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції за 2021 рік, тис.грн.	Сальдо за розрахунками з пов'язаними сторонами, тис.грн.			
		31.12.2020р.		31.12.2021р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт
Доходи від здачі в оренду нежитлових приміщень	147 682	2 621	-	3 650	
Доходи від роялті	61 840	-	4 000		4 370
Доходи від ремонту нежитлових приміщень		34	-		
Придбання матеріалів та обладнання	201	-	-		
Погашення заборгованості з отриманих послуг з оренди нежитлових приміщень	23	-	-		
Отримані послуги з оренди нежитлових приміщень		-	338		
Отримання фінансової допомоги	26 900	-	37 800		

Виплата винагороди провідному управлінському персоналу за 2021 рік складає 299 336,78 грн.

10. Події після дати балансу.

Протягом періоду після звітної дати та до затвердження до опублікування фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року відбулася наступна подія.

24 лютого 2022 року влада Російської Федерації здійснила неспровокований напад на Україну. Російські війська розпочали масштабний військовий наступ на Україну з ракетними ударами та вибухами у великих містах України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», що затверджено Законом України від 24.02.2022 № 2102-IX. Агресія була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та упідтримку України. Станом на дату затвердження до опублікування цієї фінансової звітності воєнні дії тривають.

За оцінкою управлінського персоналу, збройна агресія РФ має вплив на діяльність Товариства. За період воєнних дій дохід знизився майже в два рази в порівнянні з минулим періодом, дебіторська заборгованість постачальників значно зросла в наслідок затримки постачання матеріалів та послуг, збільшились відсоткові ставки по кредитним угодам.

Остаточне вирішення та наслідки цих подій важко передбачити, але вони можуть мати подальший серйозний вплив на Українську економіку та бізнес Товариства. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство.

Однак існують фактори, поза їх відома чи контролю, зокрема про тривалість та серйозність військових дій, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо.

Директор ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

Головний бухгалтер



Долішний В.М.

Літвінова Т.А.

ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»

Понумеровано, прошуковано та

скріплено печаткою

ЗОГУРЧЕНКО ВІТАНІН Гарашів

Директор —

Михайленко О. В. Іволженко

