

ТОВ «КРІОІН ІНЖИНІРІНГ»

**Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку
Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора**

За рік, що закінчився 31.12.2020

Зміст

Звіт незалежного аудитора

Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність

Фінансова звітність

Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	12
Звіт про власний капітал	14
Примітки до фінансової звітності	16
1. Загальні відомості	27
2. Операційні ризики середовища та економічні умови	28
3. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі.....	28
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	28
5. Зміни в обліковій політиці.....	36
6. Інша поточна дебіторська заборгованість	36
7. Операції з пов'язаними сторонами.....	36
8. Події після звітної дати.....	37

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Кріоін Інжиніринг»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Кріоін Інжиніринг» (далі – «Компанія»), що складається з Звіту про фінансовий стан на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

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 Компанії відповідно з «Кодексом етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності Компанії, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи, політичної та епідеміологічної нестабільності, пов'язаної із розповсюдженням коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть здійснити значний вплив на економіку України та операційну діяльність Компанії.

Нашу думку не було модифіковано щодо вищезазначеного.

Інша інформація

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року. Інша інформація включається до Звіту про управління за 2020 рік, який готується відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Мініфіну від 07.12.2018 № 982 (зі змінами) та не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт про управління буде нам наданий після дати цього звіту аудитора.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Іншою інформацією, якщо ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення ми повідомимо про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 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 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, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії 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 Компанію 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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1	Найменування аудиторської фірми	ТОВ «КРЕСТОН ДЖІ СІ ДЖІ АУДИТ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	31586485
3	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2846

Ключовим партнером з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101005



Владислав Деменко

За і від імені ТОВ «Крестон Джі Сі Джі Аудит»
Директор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності: 101004



Андрій Домрачов

03150, м. Київ, Україна,
вул. Антоновича, 172

3 вересня 2021 року



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Дана фінансова звітність ТОВ «Кріоін Інжинірінг» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2020 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 03 вересня 2021 року включно.

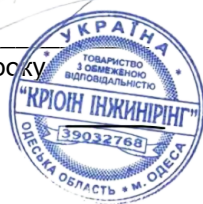
Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 03 вересня 2021 року включно.

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

3 вересня 2021 року



Підприємство	ТОВ «Кріоін Інжинірінг»	Дата (рік, місяць, число)	2021 01 01
Територія	ОДЕСЬКА	за ЄДРПОУ	39032768
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	5110137500
Вид економічної діяльності	Виробництво промислових газів	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників	189	за КВЕД	20.11
Адреса, телефон	МИТНА ПЛОЩА, буд. 1-А, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА обл., 65026		0505767147
Одиниця виміру: тис. грн без десяткового знаку (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 положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			V
за міжнародними стандартами фінансової звітності			-

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 року**

Актив	Код рядка	Форма N 1 Код за ДКУД	
		1801001	1801001
1	2	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
3	4		
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	994	518
первісна вартість	1001	1 944	1 892
накопичена амортизація	1002	(950)	(1 374)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	24 724	37 714
Основні засоби	1010	35 002	28 358
первісна вартість	1011	67 963	72 189
знос	1012	(32 961)	(43 831)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	60 720	66 590
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	50 890	54 850
Виробничі запаси	1101	8 469	22 272
Незавершене виробництво	1102	2 832	3 183
Готова продукція	1103	34 222	28 470
Товари	1104	5 367	925
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 801	68 582
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	8 573	21 592
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 085	80
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 661	15 412

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

1	2	3	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	55	6 370
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	55	6 370
Витрати майбутніх періодів	1170	92	111
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	304	285
Усього за розділом II	1195	115 376	167 202
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	176 096	233 792

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	1 000	115 592
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(4 230)	315
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(3 230)	115 907
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:			
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	26 529	-
товари, роботи, послуги	1615	75 073	113 312
розрахунками з бюджетом	1620	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	13
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	880	1 523
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	76 844	3 037
Усього за розділом III	1695	179 326	117 885
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	176 096	233 792

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021

Волик Лариса Іванівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021



Підприємство

ТОВ «Кріоін Інжинірінг»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39032768		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2020 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	321 909	214 856
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(273 109)	(204 193)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	48 800	10 663
збиток	2095	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	36 584	58 138
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 495)	(14 212)
Витрати на збут	2150	(8 898)	(6 549)
Інші операційні витрати	2180	(56 234)	(38 908)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5 757	9 132
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	13	14
Інші доходи	2240	-	126
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(245)	(278)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 525	8 994
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 005)	(2 138)

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	4 520	6 856
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	4 520	6 856

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	250 247	187 379
Витрати на оплату праці	2505	22 549	17 878
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 356	3 469
Амортизація	2515	12 285	10 024
Інші операційні витрати	2520	78 478	66 048
Разом	2550	367 915	284 798

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	-	-

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021

Волик Лариса Іванівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною фінансової звітності

Підприємство

ТОВ «Кріоін Інжинірінг»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39032768		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2020 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	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	306 942	237 470
Повернення податків і зборів	3005	28 894	32 296
у том числі податку на додану вартість	3006	28 894	32 296
Цільове фінансування	3010	-	10
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	85	235
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	34	12
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	600	2 576
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(288 502)	(205 748)
Праці	3105	(16 974)	(13 421)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(4 609)	(3 657)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(4 288)	(9 495)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(4 753)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 287)	(4 742)
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13 329)	(12 372)
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	(3 065)	(8 845)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 788	19 061
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	13	14
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-

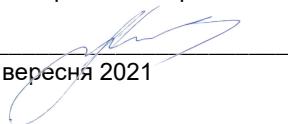
Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	13	14
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	15 877	4 331
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(15 877)	(4 331)
Сплату дивідендів	3355	-	(19 583)
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(19 583)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	5 801	(508)
Залишок коштів на початок року	3405	55	26
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	514	537
Залишок коштів на кінець року	3415	6 370	55

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021



Волик Лариса Іванівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021



Підприємство

ТОВ «Кріоін Інжинірінг»
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
39032768		

Звіт про власний капітал
за 2020 рік

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	4300	1 000	-	-	-	(4 230)	-	-	(3 230)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	25	-	-	25
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1 000	-	-	-	(4 205)	-	-	(3 205)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 520	-	-	4 520
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	114 592	-	-	-	-	(114 592)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	114 592	-	114 592

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	114 592	-	-	-	4 520	-	-	119 112
Залишок на кінець року	4300	115 592	-	-	-	315	-	-	115 907

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021

Волик Лариса Іванівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021



Підприємство **ТОВ «Кріоін Інжинірінг»**

Територія **ОДЕСЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Виробництво промислових газів**

Одиниця виміру: **тис. грн.**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КВЕД

КОДИ

2020	12	31
39032768		
5110137500		
20.11		

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2020 рік**

Форма N 5 Код по ДКУД

1801004

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	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 944	950	40	-	-	92	92	516	-	-	-	1 892	1 374
Разом	080	1 944	950	40	-	-	92	92	516	-	-	-	1 892	1 374
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

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	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	729	146	177	-	-	-	-	49	-	-	-	906	195	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22 477	10 116	592	-	-	265	231	3 566	-	-	-	22 804	13 451	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 246	2 255	797	-	-	-	-	910	-	-	-	5 043	3 165	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	21 359	8 861	591	-	-	-	-	3 293	-	32	-	21 982	12 154	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	221	-	-	-	-	-	-	-	-	221	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1 532	145	-	-	-	-	-	53	-	-	-	1 532	198	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	196	138	7	-	-	-	-	57	-	-	-	203	195	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8 805	8 805	2 747	-	-	671	671	2 757	-	-	-18	10 881	10 873	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	43	31	1	-	-	-	-	6	-	-	-	44	37	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	7 976	2 341	-	-	-	3	3	1 052	-	-	-	7 973	3 390	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	600	123	-	-	-	-	-	50	-	-	-	600	173	-	-	-	-
Разом	260	67 963	32 961	5 133	-	-	939	905	11 793	-	32	-18	72 189	43 831	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261) _____ -
 вартість оформлених у заставу основних засобів (262) _____ -
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) _____ -
 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) 5 404 _____ -
 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) _____ -

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу (265) _____ -
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) _____ -

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) _____ -
 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267) _____ -

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) _____ -
 Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) _____ -

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	24 175	34 706
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	5 363	2 685
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	225	323
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	29 763	37 714

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____ -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (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			-	-
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	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) - _____
 за справедливою вартістю (422) - _____
 за амортизованою собівартістю (423) - _____

3 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	-	-
Операційна курсова різниця	450	30 903	55 579
Реалізація інших оборотних активів	460	47	34
Штрафи, пені, неустойки	470	33	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5 601	620
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрат 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	245
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	13	-
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) _____ -	

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	6 080
інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	290
грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	6 370

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 звітний		Використано у звітному періоді	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	880	2 035	-	1 392	-	-	1 523
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	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	880	2 035	-	1 392	-	-	1 523

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

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	13 080	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	17	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	8 454	-	-
Запасні частини	850	309	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	412	-	-
Незавершене виробництво	890	3 183	-	-
Готова продукція	900	28 470	-	-
Товари	910	925	-	-
Разом	920	54 850	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) _____ -

переданих у переробку

(922) _____ 68

оформлених в заставу

(923) _____ -

переданих на комісію

(924) _____ -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) _____ -

З рядка 1200 графа 4

Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926) _____ -

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

ІХ. 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	68 582	68 580	-	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	15 412	15 361	8	43

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)_____ -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)_____ -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний період	1110	-
Заборгованість на кінець звітного періоду: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець звітного періоду	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	1 005
Відстрочені податкові активи: на початок звітної року	1220	-
на кінець звітної періоду	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітної року	1230	-
на кінець звітної періоду	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 005
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	1 005
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	12 309
Використано за звітний рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок		надійшло за рік	вибуло за звітний період		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець звітного періоду		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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 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)_____ -

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

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 16-38 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Шишов Олександр Георгійович

Директор
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021

Волик Лариса Іванівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Кріоін Інжинірінг»

03 вересня 2021



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю Товариства з обмеженою відповідальністю «КРІОІН ІНЖИНІРІНГ» (далі – «Компанія»).

ТОВ "КРІОІН ІНЖИНІРІНГ": ЄДРПОУ – 39032768. Юридична адреса - 65026, Одеська обл., місто Одеса, МИТНА ПЛОЩА, будинок 1-А.

ТОВ "АЙСБЛІК ІНЖИНІРІНГ" засновано в 2013 році, Згідно рішення учасника 2/15 від 23.06.2015 р. Товариство змінило найменування з ТОВ "АЙСБЛІК ІНЖИНІРІНГ" на ТОВ "КРІОІН ІНЖИНІРІНГ".

Товариство знаходиться в м. Одеса, виробляє і постачає по всьому світу рідкісні гази високої чистоти: неон (Ne), гелій (He), ксенон (Xe), криптон (Kr). Клієнти компанії знаходяться в Європі, США, Японії, Кореї, Китаї, Тайвані, Індії і Таїланді. Споживачі продукції - це компанії, що виробляють напівпровідники, представники електронної, освітлювальної галузей промисловості і виробники склопакетів.

Під час виробництва рідкісних газів не використовуються непоправні природні ресурси. Сировина для виробництва продукції - газові суміші, які одержуються при переробці і розподілі атмосферного повітря, а відходи - компоненти повітря і вода.

Компанія має тверду наукову базу, яка дозволяє ефективно впроваджувати передові технології у криогенній промисловості. Група провідних вчених зареєструвала 21 патент у результаті технічних та інженерних досліджень.

У 2016 році виробництво рідкісних газів пройшло сертифікацію ISO 9001:2015.

Компанія розробила власні технології розділення газів та обладнання.

Компанія використовує найкращі бренди аналітичних приладів: Agilent Technologies Inc., GOW-MAC Instrument Co., Tiger Optics LLC, Thermo Fisher Scientific Inc., MOCON Inc. та знаходиться у постійному процесі модернізації виробничих потужностей, щоб відповідати світовим стандартам технологій і безпеки.

Компанія постійно поліпшує якість рідкісних газів за рахунок розробки та впровадження нових технічних рішень і обладнання. Приймає участь у науково-дослідницькому проекті Інституту Холодильної Промисловості у Дрездені (Німеччина).

Основний вид діяльності за КВЕД 20.11 Виробництво промислових газів. Додаткові види діяльності:

28.25 Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування;

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;

72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення;

33.20 Установлення та монтаж машин і устаткування.

Власник	Частка в Статутному фонді	Країна	Частка власника, %
ЕС ДЖІ СПЕШАЛ ГЕЙЗЕЗ ТРЕЙДІНГ ЛТД (SG SPECIAL GASES TRADING LTD	115 592 тис. грн	Кіпр	100 %
Всього	115 592 тис. грн		100 %

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) юридичної особи є Бондаренко Лариса.

За 2020 рік середня кількість працівників Компанії становила – 189 працівників (за 2019 рік - 192 працівника).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

2. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Протягом 2020 року економіка України демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості. У 2020 році темп інфляції в Україні у річному обчисленні уповільнився до 4,1% (порівняно з 9,8% у 2019 році), а ВВП показав подальше зростання на 3,5% (після зростання на 3,3% у 2019 році). Подальше економічне зростання залежить, великою мірою, від успіху українського уряду в реалізації запланованих реформ та здатності української економіки в цілому адекватно реагувати на нестабільність ринкових відносин.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності у зв'язку з епідеміологічним станом щодо поширення коронавірусу «COVID-19», які тривають в Україні та всьому світі, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, вони можуть мати значний вплив на економіку України в цілому та операційну діяльність Компанії.

3. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Враховуючи вищезазначене у Примітці 2, Керівництво Компанії вирішило, що ці події є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2020 рік.

Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2020 року та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2020, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, Компанія отримала прибуток в розмірі 4 520 тис. грн, (за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року прибуток складав 6 856 тис. грн). Одночасно, поточні активи Компанії станом на 31 грудня 2020 року перевищували її поточні зобов'язання на 49 317 тис. грн (станом на 31 грудня 2019 року поточні зобов'язання перевищували поточні активи на 63 950 тис. грн).

Керівництво переконане, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА**4.1 Основні принципи складання фінансової звітності**

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Історична вартість зазвичай визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари або послуги.

Справедлива вартість визначається як сума, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена при передачі зобов'язання в рамках звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки, незалежно від того, чи підлягає ця ціна безпосередньому спостереженню або оцінці за іншою методикою. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Компанія бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, ніби учасники ринку врахували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки.

Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

4.2 Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

4.3 Валюта представлення фінансової звітності

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не вказано інше.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій Компанія застосовує норми відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

4.4 Операції в іноземній валюті

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій.

На кожну звітну дату:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості.

Доходи або витрати в кожному звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід переводяться за середніми валютними курсами за період.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають, за винятком угод хеджування, чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю та інших випадків, передбачених НП(С)БО, які визнаються у складі власного капіталу звіту про фінансовий стан.

4.5 Нематеріальні активи

Придбані або отримані нематеріальні активи відображаються в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання (крім отриманих торговельних знижок), мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

В подальшому, нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав. Очікувані строки корисної експлуатації та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду, причому вплив будь-яких змін в оцінках обліковується перспективно.

Строки корисного використання груп нематеріальних активів представлені таким чином:

Авторське право та суміжні з ним права	3 роки
Інші нематеріальні активи	1-5 років

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Нематеріальний актив припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від його подальшого використання або вибуття. Прибутки або збитки, які виникають від припинення визнання нематеріального активу, що оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу, визнаються у складі прибутку або збитку у момент припинення визнання активу.

4.6 Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, вартість яких перевищує 6 000,00 грн поступово зменшується у зв'язку з фізичним або моральним зносом та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення у експлуатацію становить понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік).

Матеріальні активи зі строком корисного використання (експлуатації) понад один рік, вартість яких не перевищує 6 000,00 грн включають до складу малоцінних необоротних матеріальних активів.

З 23 травня 2020 року діє новий вартісний критерій, збільшений з 6 000,00 до 20 000,00 грн (пп. 12 п.3 р.1 Закону України "Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві" від 16.01.2020 р. № 466-IX, далі – Закон № 466). Відповідні зміни були закріплені в пп. 14.1.138 ПКУ.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Капіталізовані витрати включають витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують строк їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Машини та обладнання	5-20 років
Транспортні засоби	5 років
Інструменти, прилади та інвентар	4-12 років
Багаторічні насадження	10-25 років

Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується у першому місяці їх використання у розмірі 100% їх вартості.

Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного звітного періоду. Вплив будь-яких змін, які виникають у результаті оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна оцінки та обліковується перспективно.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Об'єкт основних засобів припиняють визнавати після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від продовження використання цього активу. Будь-який прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття або списання об'єкта основних засобів (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), визнається у складі прибутку або збитку.

4.7 Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках.

У випадках коли збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансова вартість активу збільшується до переглянутої оцінки його суми відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена за умови відсутності збитків від зменшення корисності активу визнаних у попередні роки.

4.8 Незавершені капітальні інвестиції

Незавершеними капітальними інвестиціями визнаються капітальні інвестиції в будівництво, виготовлення, реконструкцію, модернізацію об'єктів необоротних матеріальних і нематеріальних активів, введення в експлуатацію яких на дату балансу не відбулося.

Капітальні інвестиції визнаються за первісною вартістю - в сумі фактичних витрат, що відносяться на собівартість необоротних активів.

Незавершені капітальні інвестиції, отримані безкоштовно, оцінюються за справедливою вартістю.

Незавершені капітальні інвестиції, подальше здійснення яких призупинено або припинено на дату звітності розглядаються на предмет знецінення.

Капітальні інвестиції, які перестали відповідати критеріям визнання активів, списуються з балансу як інші витрати.

4.9 Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох оцінок: собівартості або чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою очікувану ціну продажу під час звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва та витрат на реалізацію.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

Під час відпуску запасів у продажу, виробництво та іншому вибутті, оцінка запасів визначається за середньозваженим методом.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси які не принесуть економічних вигод у майбутньому, визначаються неліквідними і списуються.

4.10 Необоротні активи, призначені для продажу

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується.

Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

4.11 Фінансові інструменти

Фінансові активи і фінансові зобов'язання визнаються у звіті про фінансовий стан Компанії, коли вона стає стороною контрактних взаємовідносин щодо певного інструмента.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Компанії представлені грошовими коштами та їхніми еквівалентами, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, яка не призначена для продажу, іншими необоротними активами (довгострокова дебіторська заборгованість), кредитами та позиками, торговою кредиторською заборгованістю.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім:

- дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу;
- фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення;
- фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити;
- фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням в балансі згорнутого сальдо, якщо підприємство має:

- юридичне право на залік визнаних сум;
- можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного дебітора. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100 %.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із коштів на рахунках в установах банків.

Зобов'язання

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

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Компанія створює забезпечення на оплату майбутніх відпусток.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

Доходи майбутніх періодів

Доходами майбутніх періодів визнаються доходи, отримання права на які є доконаним фактом, але витрати на отримання яких ще не були вироблені, або повністю не завершені, або в силу договору відносяться до обумовленого терміну у майбутньому.

4.12 Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигід від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

4.13 Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

4.14 Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Виплати працівникам включають:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші винагороди після виходу на пенсію;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та отримання заробітної плати.

Компанія розраховує внески, які передбачені українським законодавством, від роботодавця у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників і відображає їх у періоді, і якому була нарахована відповідна плата.

4.15 Податки**Податок на прибуток***Поточний податок на прибуток*

Поточний податок на прибуток розраховується відповідно до вимог чинного податкового законодавства та визначається на підставі фінансових результатів, відображених в бухгалтерському обліку і змінених на деякі коригування, необхідні для цілей оподаткування. Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, за винятком:

- Відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток;
- Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці, за винятком:
- Відстрочений податковий актив виникає внаслідок первісного визнання активу або зобов'язання в результаті господарських операцій (крім об'єднання підприємств), які не впливають на обліковий та податковий прибуток (збиток).

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)**

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

4.16 Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року N 419.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

5. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

Протягом звітного періоду до облікової політики Компанії були внесені зміни пов'язані із введенням в дію нового вартісного критерію, в розмірі 20 000,00 грн (було - 6 тис. грн), щодо віднесення необоротних активів до складу основних засобів. Така норма визначена п.п. 14.1.138 ст. 14 ПКУ (внесена Законом України від 16.01.2020 № 466) і набрала чинності 23 травня 2020 року.

6. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

6.1 Інша дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан	31.12.2020	31.12.2019
Розрахунки за виданими авансами	10 366	4 301
Видана фінансова допомога	4 387	8 594
Розрахунки з підзвітними особами	402	31
Розрахунки по страхуванню	3	1
Інша дебіторська заборгованість	254	734
Разом	15 412	13 661

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- Старший керівний персонал Компанії або його материнської компанії;
- Інші пов'язані сторони.

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року пов'язаними сторонами Компанії є: материнська компанія – СПЕШАЛ ГЕЙЗЕЗ ТРЕЙДІНГ ЛТД; старший керівний персонал – Шишов О. Г., Волик Л. І.; інші пов'язані сторони – ТОВ «Бізнес Менеджмент», ТОВ «Кріоін», Бондаренко Л. В., Бондаренко В.Л.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг, розрахунки у вигляді позик та поворотних фінансових допомог. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

	Продажі пов'язаним сторонам		Придбання у пов'язаних сторін	
	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019	За рік, що закінчився 31.12.2020	За рік, що закінчився 31.12.2019
7.1 Закупки та продаж з пов'язаними сторонами				
Реалізація/придбання ТМЦ та ОЗ	184 603	171 819	48 008	46 705
Разом:	184 603	171 819	48 008	46 705

7.2 Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна дебіторська заборгованість	48 813	41 352
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 262	8 566
Разом	53 075	49 918

7.3 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання щодо пов'язаних осіб	31.12.2020	31.12.2019
Торговельна кредиторська заборгованість	88 619	74 382
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	26 529
Інші поточні зобов'язання	1 516	75 486
Разом	90 135	176 397

7.4 Виплати ключовому персоналу	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2019
Заробітна плата	495	422
Соціальні внески	61	52
Разом:	556	474

8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Істотні події, які могли б вплинути на фінансову звітність після звітної дати, не відбувалися.

Події після звітної дати - це сприятливі або несприятливі події, які виникають між датою подання звітності та датою прийняття рішення про публікацію фінансової звітності. Виникнення таких подій може вказувати на необхідність коригування активів і зобов'язань або розкриття в примітках додаткової інформації по цих подіях.

Можна виділити два типи подій, що відбулися після дати балансу:

Коригувальні події - це події, які підтверджують обставини на звітну дату і які вимагають внесення змін до показників фінансової звітності. Компанія повинна скоригувати показники своєї фінансової звітності з метою відображення коригувальних подій, що виникли після звітної дати. Наприклад, можуть проводитися коригування по визнанню збитку за кредитами і авансами клієнтам внаслідок підтвердженого факту про банкрутство клієнта, що стався після звітної дати.

Не коригуючі події - це події, які виникають після звітної дати, але до затвердження фінансової звітності, які вказують на обставини після звітної дати. Компанія не коригує показники своєї фінансової звітності з метою відображення цих подій після звітної дати. Прикладом події, що не потребує коригування після звітної дати, є зниження ринкової вартості інвестицій в період між звітною датою і датою затвердження фінансової звітності, знищення значної частини активів (пожежа, повінь) після звітної дати.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні,

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2020 року (у тисячах гривень)

зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності, вплив економічної кризи, політичної та епідеміологічної нестабільності, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії.

26 серпня 2020 року Кабінет Міністрів України затвердив постанову № 760, продовживши на всій території України, встановленого постановою Кабінету Міністрів України від 22 липня 2020 р. № 641 “Про встановлення карантину та запровадження посилених протиепідемічних заходів на території із значним поширенням гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2”.

Оскільки події, що пов'язані із COVID-19 не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності Компанії за 2020 рік, результати діяльності Компанії, не було скориговано.

Представлена фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, пов'язаних з подіями після звітної дати.