

# «Аудит- Інформ»

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ІНФОРМ»

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
**щодо фінансової звітності**  
**ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СТІЛВЕСТ»**  
**станом на 31 грудня 2021 року**

м. Київ

2022 рік

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**  
**ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СТІЛВЕСТ»**

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

**Адресат:** Звіт незалежного аудитора призначається для Керівництва ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СТІЛВЕСТ».

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СТІЛВЕСТ» (Код за ЄДРПОУ 36554945. Юридична адреса: Україна, 62418, Харківська обл., Харківський р-н, селище міського типу Пісочин вул. Квартальна, будинок 8/8. Дата запису в ЄДР України: 02.07.2009 р. Номер запису в ЄДР України: 14711020000024895) (далі - Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996 від 16.07.1999 р. та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), які є загальноприйнятими в Україні, відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, викладеними у Міжнародному кодексі етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) видання 2018 р., затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

**Пояснювальний параграф**

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 у фінансовій звітності, що описує вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Підприємства.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

**Інші питання**

1. Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений іншим аудитором, який 15 червня 2021 року висловив немодифіковану думку.
2. Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) через вірус SARS-COV-2 та

запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Керівництво Підприємства не ідентифікувало суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів свою здатність безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Підприємства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів, не враховуючи зростаючу невизначеність, пов'язану зі зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Суттєвих суджень управлінського персоналу щодо облікових оцінок впливу пандемії COVID-19 та запровадження карантинних та обмежувальних заходів на невизначеність оцінки та розкриття у фінансовій звітності Підприємства інформації, пов'язаної з відповідними обліковими оцінками ця фінансова звітність не містить.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та Звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, отримана на дату цього звіту аудитора і яка міститься у Звіті про управління за 2021 рік.

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

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і подання фінансової звітності відповідно до П(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

### 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 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та МСА (видання 2016-2017 р.р.), прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки, щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання.

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

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

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

Назва аудиторської фірми	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ІНФОРМ»
Місцезнаходження	04107 м. Київ, вул. Половецька, буд. 16, оф.5
Код ЄДРПОУ	31719648
Наявність аудиторської фірми в реєстрі підприємств, які можуть надавати послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності	Включено до третього реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які можуть проводити обов'язковий аудит фінансової звітності. Номер реєстрації у реєстрі №2905
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0679 видане рішенням АПУ від 23.02.2017 року, номер рішення 339/3, термін дії: до 31.12.2023 року
Телефон та електронна адреса	(044) 4897727 , +38(050)4754350 E-mail: auditinform2001@ukr.net

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером), результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є:

**Аудитор - директор**  
**ПП «АФ «АУДИТ – ІНФОРМ»**  
(Номер реєстрації аудитора в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100177)



**Світлана ШЕВЛЯКОВА**

04107, м. Київ,  
вул. Половецька, буд. 16, оф. 5

22 грудня 2022 року

**ДОКУМЕНТ КРИЙНИЙ**

Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	36554945		
за КАТОТТГ	UA63120210010032897		
за КОПФГ	120		
за КВЕД	46.72		

назва **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІЛВЕСТ"**  
 місце **ХАРКІВСЬКА**  
 організаційно-правова форма господарювання **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**  
 економічної діяльності **Оптова торгівля металами та металевими рудами**  
 кількість працівників **2 94**  
 адреса, телефон **вулиця Квартальна, буд. 8/8, смт. ПІСОЧИН, ХАРКІВСЬКА обл., 62418** **0577177718**  
 одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма звітності, показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
 валюта (робити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
необоротні активи	1000	306	320
нерезидентська вартість	1001	499	642
накопичена амортизація	1002	193	322
інвестиційні капітальні інвестиції	1005	339	21 954
нерезидентська вартість	1010	8 577	11 095
нерезидентська вартість	1011	35 081	43 273
нерезидентська вартість	1012	26 504	32 178
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
нерезидентська вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
нерезидентська вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
біологічні активи	1020	-	-
нерезидентська вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств	1030	-	-
які фінансові інвестиції	1035	-	-
довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
податкові активи	1045	-	-
нерезидентська вартість	1050	-	-
податкові аквизиційні витрати	1060	-	-
залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші оборотні активи	1090	-	-
<b>сума за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>9 222</b>	<b>33 369</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
нерезидентська вартість	1100	90 730	103 414
сировинні запаси	1101	58 796	78 429
інвентаризоване виробництво	1102	9 930	11 054
готова продукція	1103	20 736	13 270
інвентаризована продукція	1104	1 268	661
нерезидентська вартість	1110	-	-
залишок перестрахування	1115	-	-
нерезидентська вартість	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 682	15 990
дебіторська заборгованість за розрахунками:			
виробничі авансами	1130	1 545	8 166
виробничі авансами	1135	3 726	9 484
залишок часті з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
нерезидентська дебіторська заборгованість	1155	11	9
нерезидентська вартість фінансові інвестиції	1160	-	-
нерезидентська вартість фінансові інвестиції	1165	5 628	10 296
нерезидентська вартість	1166	-	-
внески в банках	1167	5 628	10 296
залишок майбутніх періодів	1170	6	8
залишок перестрахування у страхових резервах	1180	-	-
залишок часті з:			
залишок довгострокових зобов'язань	1181	-	-
залишок збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
залишок незароблених премій	1183	-	-



інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 822	3 021
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>113 150</b>	<b>150 388</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>122 372</b>	<b>183 757</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
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	76 783	109 157
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>76 783</b>	<b>109 157</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	668	167
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>668</b>	<b>167</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	167	334
товари, роботи, послуги	1615	17 367	50 138
розрахунками з бюджетом	1620	1 430	457
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 317	327
розрахунками зі страхування	1625	95	186
розрахунками з оплати праці	1630	450	532
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	23 849	19 289
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 445	2 689
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	118	808
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>44 921</b>	<b>74 433</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Учиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>122 372</b>	<b>183 757</b>

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Костіков  
Ярослав  
Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович

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 **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІЛВЕСТ"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

за ЄДРПОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2021

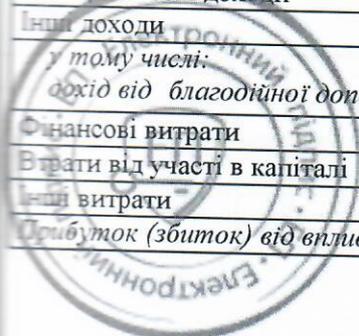
р.

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	849 457	446 124
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 762 068 )	( 410 835 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	87 389	35 289
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	5 294	3 889
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	( 14 016 )	( 6 524 )
Витрати на збут	2150	( 15 755 )	( 10 102 )
Інші операційні витрати	2180	( 13 077 )	( 2 426 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	49 835	20 126
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 306 )	( 281 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( 1 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	49 529	19 844
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 065)	(3 590)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	40 464	16 254
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>40 464</b>	<b>16 254</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	724 846	393 765
Витрати на оплату праці	2505	25 719	16 042
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 067	3 453
Амортизація	2515	5 843	6 372
Інші операційні витрати	2520	10 900	2 697
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>772 375</b>	<b>422 329</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

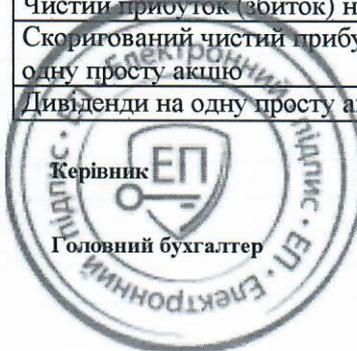
Керівник

Головний бухгалтер

Ярослав  
Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович





**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	441 376	274 055
Повернення податків і зборів	3005	14 461	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	14 461	-
Цільового фінансування	3010	176	47
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	541 601	278 406
Надходження від повернення авансів	3020	209	129
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	26	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	133	33
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 875 243 )	( 468 080 )
Праці	3105	( 20 612 )	( 12 873 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 5 118 )	( 3 545 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 17 721 )	( 6 284 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 10 505 )	( 2 442 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1 689 )	( 682 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 5 527 )	( 3 160 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 32 119 )	( 55 373 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 776 )	( 2 380 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 35 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 6 507 )	( 312 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>39 851</b>	<b>3 823</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	134
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 26 851 )	( 4 610 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-26 851</b>	<b>-4 476</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	5 000	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	5 334	-
Сплату дивідендів	3355	( 7 143 )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 306 )	( 281 )
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-7 783</b>	<b>-281</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>5 217</b>	<b>-934</b>
Залишок коштів на початок року	3405	5 628	5 672
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(549)	890
Залишок коштів на кінець року	3415	10 296	5 628

Керівник

Головний бухгалтер

Костіков  
Ярослав  
Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

363 54945

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІВЕСТ"

(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	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	76 783	-	-	76 783
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	76 783	-	-	76 783
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	40 464	-	-	40 464
Висхідний сукупний залишок за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсоток іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Висхідний сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Виподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(7 640)	-	-	(7 640)
Відрахування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування чистого прибутку, відведеного до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування чистого прибутку, відведеного на створення резервних фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	(450)	-	-	(450)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	32 374	-	-	32 374
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	-	109 157	-	-	109 157

Керівник

Головний бухгалтер

Ярослав Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович

Костіков Ярослав Миколайович







Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СТІЛВЕСТ"  
Територія ХАРКІВСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО  
Вид економічної діяльності Оптова торгівля металами та металевими рудами  
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	2021	12	31
Дата (рік, місяць, число)			
за ЄДРПОУ		36554945	
за КАТОГТГ 1		UA63120210010032897	
за СПОДУ		0	
за КОПФГ		120	
за КВЕД		46.72	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року				
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
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	156	98	-	-	-	-	-	57	-	-	-	-	156	155	-		
Інші нематеріальні активи	070	343	95	145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	080	499	193	145	-	-	-	2	74	-	-	-	-	486	167	-		
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	2	131	-	-	-	-	642	322	-		
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів																
		вартість створених підприємством нематеріальних активів																
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань																
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності																



(081) -  
(082) -  
(083) -  
(084) -  
(085) -

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Групи основних засобів	Код рід-ка	Вартість на початок року		Надві-лю за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудо за рік		Парко-вно амор-тизації за рік	Втрати від змі-нення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінан-совою орендою		знос первісна (переоцінена) вартість	знос первісна (переоцінена) вартість	знос первісна (переоцінена) вартість
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно-реці-неної варто-сті	зносу			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	20721	18956	1260	-	-	-	-	882	-	-	-	21981	19838	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	9657	5577	3803	-	-	-	-	2585	-	-	-	13460	8162	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	779	137	118	-	-	-	-	177	-	-	-	897	314	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1286	1286	1827	-	-	38	38	1827	-	-	-	3075	3075	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пряродні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	2638	548	1222	-	-	-	-	241	-	-	-	3860	789	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>35081</b>	<b>26504</b>	<b>8230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38</b>	<b>38</b>	<b>5712</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43273</b>	<b>32178</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) \* вартість повністю амортизованих основних засобів

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (консервація, реконструкція тощо) \* основні засоби орендованих єдиних (цілених) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, утраних унаслідок надзвичайних подій вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності з рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності з рядка 260 графа 15

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду з рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю з рядка 105 графа 14

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	21821
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-





## Найменування показника

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів			4
Операційна курсова різниця	440	-	1729
Реалізація інших оборотних активів	450	952	2300
Штрафи, пені, неустойки	460	4338	2688
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	-	29
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	4	6331
непродуктивні витрати і втрати	491	X	89
	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	226
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	80
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

%

При передачі в експлуатацію малоцінних та швидкозношуваних предметів їх вартість списується з балансу у розмірі 100% у місяці передачі, з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

*Дебіторська заборгованість.* Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 31.12.2021 р. резерв сумнівних боргів склав 89 тис. грн.

*Інша дебіторська заборгованість.* Станом на 31.12.2021р інша дебіторська заборгованість складалась з таких показників (тис. грн):

Заборгованість Державної митної служби України за митне оформлення	7
Заборгованість Фонду державного соціального страхування	2
<i>Всього</i>	<i>9</i>

*Інші оборотні активи.* Станом на 31.12.2021 р. інші оборотні активи складалась з таких показників (тис. грн):

Податкові зобов'язання з ПДВ по авансам отриманим	3001
Податковий кредит з ПДВ	20
<i>Всього</i>	<i>3021</i>

*Склад грошових коштів.* Грошові кошти, відображені у Балансі підприємства станом на 31.12.2021р. у сумі 10296 тис. грн. складають залишки на поточних рахунках в банках у національній та іноземній валютах:

<i>Поточні рахунки:</i>	
UAH	9462 тис. грн.
USD	323 тис. грн.
EUR	502 тис. грн.
Казначейство України (елект.адмін.подат) UAH	9 тис. грн.
<i>Всього</i>	<i>10296 тис. грн.</i>

Обмежень щодо використання грошових коштів на поточних рахунках не має.

*Інші довгострокові зобов'язання* - заборгованість за договором фінансового лізингу основних засобів – 167 тис. грн.

*Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями* – заборгованість за договором фінансового лізингу основних засобів (поточна частина) – 334 тис. грн.

*Інші поточні зобов'язання.* Поточні зобов'язання обліковуються в балансі за сумою погашення. Станом на 31.1.2021 р. поточні зобов'язання склалися з таких показників:

Податковий кредит	798 тис. грн.
По виконавчим листам робітників	10 тис. грн.
<i>Всього</i>	<i>808 тис грн</i>

*Орендні платежі.*

Інформація про основні засоби, отримані за фінансовим лізингом станом на 31.12.2021р.:

Транспортний засіб	Первісна вартість	Знос	тис. грн.
			Залишкова вартість
Автомобіль Mercedes-Benz Actros 1841 LS	1987	1629	358

Загальна сума платежів (відшкодування предмету лізингу) станом на 31.12.2021р складає:

До 1 року	Від 1 до 5 років	всього
334	167	501

Сума платежів, які визнані у складі фінансових витрат у 2021 році склала 306 тис. грн.

Загальна сума орендних платежів за договорами операційної оренди склала: за договорами строком оренди до 3 років – 4769 тис. грн. за рік.

*Доходи.* Виручка (дохід) від реалізації відображається на момент переходу до покупця суттєвих ризиків та вигід, що виходять із права власності. Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінку ступеня завершеності операцій з надання послуг проводиться вивченням виконаних робіт.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Бартерні контракти Підприємством не укладались.

Інші операційні доходи (рядок 2120) у сумі 5294 тис. грн. включає:

- доходи від позитивних курсових різниць – 952 тис. грн.,
- доходи від реалізації запасів - 4205 тис. грн.,
- доходи від списання кредиторської заборгованості - 4 тис. грн.
- інші операційні доходи – 133 тис. грн.

Інші операційні витрати (рядок 2180) у сумі 13077 тис. грн. включає:

- від'ємні курсові різниці – 2299 тис. грн.,
- собівартість реалізованих запасів – 2688 тис. грн.,
- витрати від списання безнадійної заборгованості - 6 тис. грн.,
- витрати на створення резервів – 89 тис. грн.
- нестачі, списання неліквідних запасів – 1374 тис. грн.
- пені, штрафи – 29 тис. грн.
- оренда виробничого приміщення – 1696 тис. грн.
- витрати на облаштування орендованого виробничого приміщення – 2649 тис. грн.
- амортизаційні витрати – 257 тис. грн.
- витрати на розрахунки з працівниками – 353 тис. грн.
- інші операційні витрати – 1637 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток (рядок 2300): включає поточний податок на прибуток у сумі 9065 тис. грн. Підприємство не має тимчасових податкових різниць та пов'язаних з ними відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань.

Примітки до Звіту про рух грошових коштів  
Рядок 3095 «Інші надходження» у сумі 133 тис. грн. включає:

Надходження страхового відшкодування	24 тис. грн.
Надходження від операцій купівлі-продажу іноземної валюти	109 тис. грн.

Рядок 3190 «Інші витрачання у сумі 6507 тис. грн. включає:

Витрати на розрахунки з працівниками	202 тис. грн.
Митні платежі	5427 тис. грн.
Виплата аліментів	168 тис. грн.
Витрати на оплату РКО	478 тис. грн.
Витрати на оплату штрафних санкцій	28 тис. грн.

Витрати від операцій купівлі-продажу іноземної валюти 205 тис. грн.

### **Операції з пов'язаними сторонами.**

Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень.

Контроль Підприємства здійснює директор–власник. У 2021 р. компенсація директору, яка включена до адміністративних витрат, склала 2420 тис. грн. Компенсація директору головним чином складається із заробітної плати та премій

У 2021 році сплачено дивіденди власнику у сумі 7143 тис. грн. Торгових операцій з власником Підприємство не проводило.

Також до пов'язаних сторін ПП «СТІЛВЕСТ» належать юридичні особи, що перебувають під спільним контролем власника: станом на 01.01.2021 р. та 31.12.2021 р. це ТОВ «НОРЕКС», ТОВ ТК «ОПОРА»

Операції з пов'язаними юридичними особами за 2021 рік:

- Операції продажу:
  - ❖ Дебіторська заборгованість на 01.01.2021 році. – 59 тис. грн.
  - ❖ Продажі за 2021 рік – 425 тис. грн.
  - ❖ Сплачено/Зараховано у 2021 році – 59 тис. грн.
  - ❖ Дебіторська заборгованість на 31.12.2021 рік – 425 тис. грн.
- Операції придбання:
  - ❖ Кредиторська заборгованість на 01.01.2021 рік – 76 тис. грн.
  - ❖ Придбано товарів, робіт, послуг за 2021 рік – 2375 тис. грн.
  - ❖ Сплачено/Зараховано у 2021 році - 2836 тис. грн.
  - ❖ Кредиторська заборгованість на 31.12.2021 рік – 126 тис. грн.
  - ❖ Аванси надані на 31.12.2021 рік – 581 тис. грн.

### **4. Події після дати балансу.**

Після звітної дати відбулася подія, яка призвела до значних несприятливих

змін в економічних умовах та діловому середовищі - вторгнення РФ в Україну та введення воєнного стану, яка сталася 24 лютого 2022 року. Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022р. «Про введення воєнного стану в Україні», з 24 лютого 2022 р. було введено воєнний стан.

Введення воєнного стану та військова агресія мають прямий вплив на багато вітчизняних компаній і невизначеність щодо найближчих перспектив значно зростає. Ці події негативно позначилися і на операційній діяльності Підприємства:

- скорочення як вітчизняного ринку збуту, так і продажів на експорт;
- втрата частини робітників в результаті мобілізації та евакуації;
- збільшення вартості на сировину;
- дефіцит електроенергії;
- збільшення вартості готової продукції, що також впливає на попит споживачів;

Зазначені фактори суттєво вплинули на об'єми замовлень покупців (кількість замовлених тон), вони впали і як наслідок знизилась об'єми сировини що купує підприємство. Також утворилась дебіторська заборгованість по певним контрагентам, які мають зруйновані в наслідок війни з РФ виробничі потужності.

Але, керівництво докладає значних зусиль для функціонування бізнесу:

- вдалося утримати ключовий персонал Підприємства та набрати нових робітників;
- Підприємство здійснює регулярне постачання основного асортименту продукції;
- за можливості оптимізує операційні витрати;
- Підприємство продовжує співпрацювати з контрагентами, підприємства яких постраждали від війни з РФ, налагоджує подальшу співпрацю, взаємно врегульовує питання дебіторської заборгованості.

Також виробничі потужності Підприємства не знищені та не пошкоджені, не відбувалася експропріація активів на потреби держави після 31 грудня 2021 р. Всі активи підприємства задіяні у виробничій діяльності. Підприємство не залежить від російського та білоруського ринку збуту, не має дочірніх Компаній в Росії, Білорусі, не пов'язано з особами, що перебувають під санкціями.

ПП «СТІЛВЕСТ» має в своєму розпорядженні достатні ресурси і достатній запас фінансової стійкості. Не зважаючи на всі труднощі, пов'язані з війною в Україні, у керівництва, як і раніше, є достатні підстави очікувати, що Підприємство має необхідні ресурси для продовження діяльності протягом як мінімум наступних 12 місяців і далі в найближчому майбутньому і що припущення про безперервність діяльності залишається обґрунтованим.

В зв'язку з війною в Україні у найближчому майбутньому Підприємство буде відчувати вплив нестабільної економіки в країні. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Підприємства.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску 30 листопада 2022 року.

Директор ПП «СТІЛВЕСТ»



Костіков Я.М.

Прошнуровано, пронумеровано та  
скріплено відбитком печатки та  
підписом керівника аудиторської  
фірми *М. Шевлякова* (в).

Директор – аудитор  
ПІП "АУДИТОРСЬКА ФІРМА  
"АУДИТ-ІНФОРМ"  
Шевлякова С.Б.



*М. Шевлякова*  
"Аудиторська фірма"  
20.08.19.

*[Handwritten signature]*

# ПП "СТІЛВЕСТ"

62418, Харківська обл., Харківський р-н,  
смт Пісочин, вул. Квартальна, 8/8  
ЄДРПОУ 36554945  
ІПН 365549420232

## ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

### ПП «СТІЛВЕСТ»

за 2021 рік

#### 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТІЛВЕСТ» (ПП «СТІЛВЕСТ»), Код ЄДРПОУ 36554945, місцезнаходження: 62418, Харківська обл., Харківський район, смт. Пісочин, вул. Квартальна, буд. 8/8. Дочірніх підприємств, філій та відокремлених структурних підрозділів немає. Підприємство має наступну функціонально-організаційну структуру: адміністрація, відділ збуту, виробничий відділ з прокату труб, виробничий відділ з порізки штрипсів.

Види діяльності за КВЕД:

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами (основний);

24.20 Виробництво труб, порожнистих профілів і фітингів зі сталі;

24.33 Холодне штампування та гнуття;

46.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Підприємство "СТІЛВЕСТ" створено в 2009 році, як виробниче підприємство, що випускає тонкостінні електрозварні труби. Усвідомлюючи потреби клієнтів, ми з року в рік підвищуємо рівень якості продукції, вводимо в експлуатацію нове виробниче обладнання, розширюємо асортиментну лінійку продукції, що випускається, освоюємо нові технології і покращуємо рівень сервісу. Покупцями продукції підприємства є як вітчизняні замовники, так і іноземні. Більш детально про асортимент та замовників підприємства на сайті <https://steelwest.com.ua/ua/>.

Стратегія ПП «СТІЛВЕСТ» спрямована:

- Розширення частки ринку, як вітчизняного так і закордонного;
- Зміцнення ринкових позицій;
- Збереження поточного рівня якості продукції, та подальше його вдосконалення;
- Розширення виробничих можливостей;
- Збільшення номенклатурного ряду;
- Зниження витрат порівняно з конкурентами;
- Вдосконалення рівня обслуговування споживачів.

Реалізації стратегії та досягненню цільових показників сприяють наступні конкурентні переваги:

- Підприємство з 2009 року динамічно без зупинок розвивається;
- Постійно розширюється виробничий потенціал, вдосконалюється виробничий процес;

- Підприємство є надійним, порядним партнером вітчизняних та закордонних споживачів, забезпечує стабільне виконання своїх зобов'язань;
- На підприємстві постійно створюються нові робочі міста, працівники проходять навчання, підвищують свою кваліфікацію, таким чином підприємство забезпечено кваліфікованими, досвідченими кадрами.

## 2. Результати діяльності

Основні показники діяльності за 2020-2021 рр.:

показник		2020 рік	2021 рік	Відхилення	
				абсолютне	Відносне, %
Чистий дохід від реалізації товарів, робіт послуг	тис. грн.	446124	849457	+403333	190,4
2. Собівартість продукції (товарів, робіт, послуг)	тис. грн.	410835	762068	+351233	185,5
3. Валовий прибуток	тис. грн.	35289	87389	+52100	247,6
4.Адміністративні витрати	тис. грн.	6524	14016	+7492	214,8
5. Витрати на збут	тис. грн.	10102	15755	+5653	156
6. Чистий прибуток	тис. грн.	16254	40464	+24210	248,9
7. Співвідношення собівартості до чистого доходу	%	92,1	89,7	-2,4	97,4

У аналізованому періоді чистий дохід збільшився на 90,4 % за рахунок зростання ринкової ціни на готову продукцію, а також за рахунок збільшення об'ємів та асортименту реалізації в натуральному значенні. При збільшенні доходу від реалізації на 90,4 % собівартість реалізованої продукції збільшилася на 85,5 %, тобто зростання доходу перевищує зростання собівартості. Підприємство отримало валовий прибуток в сумі 87389 тис. грн. або 247,6 % у порівнянні з 2020 р.

Адміністративні витрати мали тенденцію до зростання протягом 2021 р. в основному за рахунок збільшення розміру оплати праці адміністративного персоналу та відповідно збільшення відрахувань на соціальні заходи, а також за рахунок амортизаційних відрахувань.

Витрати на збут мали тенденцію до зростання протягом 2021 р. в основному за рахунок збільшення розміру оплати праці працівників збуту та збільшення їх кількості, та відповідно збільшення відрахувань на соціальні заходи, а також за рахунок збільшення розміру оплати послуг з митного оформлення експорту, витрат на транспортування, витрат на паливно-мастильні матеріали.

## 3. Ліквідність та зобов'язання

Основним джерелом забезпечення ліквідності підприємства є основні засоби та виготовлена продукція. До складу основних засобів входять машини, обладнання, транспортні та інші основні засоби, які мають чітке функціональне призначення та використовуються для виготовлення продукції - труб, порожнистих профілів і фітингів зі сталі. Також джерелом забезпечення ліквідності підприємства є короткострокова дебіторська заборгованість та грошові кошти на рахунках в банках.

Поточні зобов'язання Підприємства станом на 31.12.2021 р. склали 74433 тис. грн., та їх сума збільшилась на 29512 тис. грн. у порівнянні з 31.12.2020 р.:

Поточна заборгованість за:	31.12.2020 р.	31.12.2021 р.
-довгостроковими зобов'язаннями	167	334
-товари, роботи, послуги	17367	50138
-розрахунками з бюджетом	1430	457
-розрахунками зі страхування	95	186
-розрахунками з оплати праці	450	532
-одержаними авансами	23849	19289
Поточні забезпечення	1445	2689
Інші поточні зобов'язання	118	808
Разом	44921	74433

Нижче представлений аналіз поточних фінансових зобов'язань по термінах погашення:  
Станом на 31 грудня 2021 р.:

Поточна заборгованість за:	до 30 днів	до 60 днів	до 180 днів	31.12.2021 р.
-довгостроковими зобов'язаннями			334	334
-товари, роботи, послуги	280	49858		50138
-розрахунками з бюджетом	457			457
-розрахунками зі страхування	186			186
-розрахунками з оплати праці	532			532
Інші поточні зобов'язання	808			808
Разом	2263	49858	334	52455

Аналіз показників ліквідності показує, що показники швидкої та абсолютної ліквідності дещо знижені.

1) Коефіцієнт поточної ліквідності показує, в якій мірі активи достатні для задоволення поточних зобов'язань

$$K_{пл} = \text{стр. 1195 (оборотні активи)} / \text{стр.1695 (поточні зобов'язання)} = \\ = 150388 / 74433 = 2,02$$

(оптимальний інтервал від 1 до 2)

2) Коефіцієнт швидкої ліквідності показує можливість Підприємства погасити поточні зобов'язання під час виникнення критичної ситуації

$$K_{шл} = (\text{стр.1195 (оборотні активи)} - \text{стр.1100 (запаси)}) / \text{стр. 1695 (поточні зобов'язання)} = \\ = (150388 - 103414) / 74433 = 0,63$$

(оптимальний інтервал від 0,6 до 0,8)

3) Коефіцієнт абсолютної ліквідності відображає, яку частину зобов'язань підприємство може погасити негайно за свої гроші.

$$K_{ал} = (\text{стр.1160 (поточні фінансові інвестиції)} + \text{стр.1165 (гроші)}) / \text{стр.1695 (поточні зобов'язання)} = \\ = 10296 / 74433 = 0,14$$

(оптимальний інтервал від 0,2 до 0,6)

Підприємство не має умовних зобов'язань та відповідно їх можливого впливу на ліквідність

#### 4. Ризики

Галузеві операційні ризики:

*Операційні ризики* – ризики, пов'язані з операційною діяльністю підприємства (можуть виникати в результаті помилок у внутрішніх процесах, діях персоналу, збоїв обладнання). Здійснення планово-попереджувальних ремонтів, профілактичні заходи, високий професіоналізм персоналу Підприємства та ефективне управління, мінімізацією операційних ризиків дозволяє виключити можливі збитки Підприємства.

*Ризики конкуренції* - ризики, пов'язані з діяльністю інших гравців на ринку. Ринок металопрокату в Україні характеризується відносно високою конкуренцією. З метою зниження впливу даного фактору на діяльність Підприємства, ПП «СТІЛВЕСТ» відстежує діяльність конкурентів, тенденції на ринку виробництва та продажу труб, порожнистих профілів і фітингів зі сталі і реагує на них.

*Ризики коливання попиту* - ризики, пов'язані з сезонністю попиту на продукцію Підприємства. Попит на послуги та продукцію ПП «СТІЛВЕСТ» не схильний до сезонних коливань. Проте, для запобігання можливих коливань попиту і як наслідок впливу його на діяльність підприємства, а також для максимізації прибутку, співробітники ПП «СТІЛВЕСТ» постійно займаються процесами оптимізації своєї діяльності і бізнес-процесів Підприємства, зокрема, здійснюється щоденне планування завантаження потужностей, надходження і відвантаження товарів, оптимізація черги автотранспорту, Підприємство концентрується на роботі з клієнтами, отриманні нових замовлень.

Фінансові ризики:

*Ринковий ризик.* Підприємство має ймовірність постраждати внаслідок дії ринкових ризиків. Ринкові ризики зв'язані з відкритими позиціями по відсотковим зобов'язанням, які схильні до ризику загальних і специфічних змін на ринку. Підприємство не має суттєвих відсоткових зобов'язань, а при їх наявності Підприємство не може запобігти збиткам у разі суттєвих змін на ринку.

*Кредитний ризик.* Підприємство має ймовірність понести збитки від кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність до кредитному ризику виникає в результаті продажу Підприємством продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальна сума кредитного ризику еквівалентна балансовій вартості фінансових активів, представлена нижче і відображена таким чином, у тис. грн:

	31.12.2020 р.	31.12.2021 р.
Гроші та їх еквіваленти	5628	10296
Торгова та інша дебіторська заборгованість	7693	15999
Разом	13321	26295

Підприємство проводить аналіз за термінами погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

Станом на 31 грудня 2021 р.:

Поточна заборгованість за:	Прострочена до 30 днів	30-90 днів	90-180 днів	180-360 днів	Понад 360 днів	Разом 31.12.2021 р
Торгова дебіторська заборгованість	6791	5709		3490		15990

Інша дебіторська заборгованість	9					9
---------------------------------	---	--	--	--	--	---

*Ризик ліквідності.* Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань. Товариство схильне до ризику у зв'язку з щоденною необхідністю використання наявних грошових коштів. Ризиком ліквідності керує керівництво Підприємства. Керівництво щомісячно контролює прогнози руху грошових коштів. Джерела забезпечення ліквідності та показники ліквідності наведено у розділі 4 Звіту.

#### **5. Дослідження та інновації**

На підприємстві дослідження та інновації у звітному році не проводились.

#### **6. Фінансові інвестиції**

Підприємство не має фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансових інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства, тощо та не здійснювало операцій з фінансовими інвестиціями у 2021 році.

#### **7. Перспективи розвитку**

У 2022 році на Підприємстві планується подальше впровадження нового програмного забезпечення, яке дозволить автоматизувати та систематизувати систему обліку та контролю руху у виробничому процесі сировини та готової продукції, а також розширення виробничої діяльності та асортименту готової продукції за рахунок придбання нового обладнання.

Інформація про екологічні, соціальні аспекти та кадрову політику не наводиться, тому що не є обов'язковою для середніх підприємств (п. 4, 5 Наказу МФУ № 982 від 07.12.2018 р. «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління»).

Інформація про корпоративне управління не наводиться, тому що є обов'язковою для підприємств - емітентів цінних паперів, цінні папери яких допущені до торгів на фондових біржах або щодо цінних паперів яких здійснено публічну пропозицію (п.10 Наказу МФУ № 982 від 07.12.2018р. «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління»). ПП «СТІЛВЕСТ» не відноситься до зазначеної категорії.

Директор  
«23» лютого 2022 р.



Костіков Я.М.