

AC "COWPERWOOD" LLC  
15 A Gogolya str.  
Dnipro, 49044, UKRAINE  
tel. +38 (056) 370-19-76,  
+38 (056) 377-33-98  
<http://www.galasyuk.com>  
E-mail: [v.v.galasyuk@gmail.com](mailto:v.v.galasyuk@gmail.com)



Товариство з обмеженою відповідальністю  
аудиторська фірма "КАУПЕРБУД"  
Україна, 49044, м. Дніпро  
вул. Гоголя, 15 А  
тел. +38 (056) 370-19-76,  
+38 (056) 377-33-98  
<http://www.galasyuk.com>  
E-mail: [v.v.galasyuk@gmail.com](mailto:v.v.galasyuk@gmail.com)

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ)

*Учасникам та управлінському персоналу*

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ»**

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ» (надалі – «Компанія»), що додається і складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні записки (надалі – «фінансова звітність»). Для забезпечення порівняльного аналізу інформації звіту про власний капітал додається до річного звіту звіт про власний капітал за попередній рік.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ» на 31 грудня 2020 року, що додається, складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) і відповідає вимогам законодавства України, що регулюють питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

1. Згідно зі статтею 9 Закону України «Про транспортно-експедиторську діяльність» №1955-IV від 01.07.2004 року зі змінами у плату експедитору не включаються витрати експедитора на оплату послуг (робіт) інших осіб, залучених до виконання договору транспортного експедирування, на оплату зборів (обов'язкових платежів), що сплачуються при виконанні договору транспортного експедирування. Транзитні кошти на оплату вартості послуг третіх осіб, перераховані ТОВ «МТК» (експедитору) у вигляді компенсації понесених Компанією (експедитором) витрат, не повинні включатися до її доходів. Для обліку розрахунків Компанії (експедитора) з клієнтом у частині купівлі послуг третіх осіб, як правило, Компанія повинна використовувати субрахунок 685 «Розрахунки з іншими кредиторами». У свою чергу, розрахунки Компанії (експедитора) з третіми особами, залученими для виконання послуг з такого договору, Компанія повинна обліковувати на субрахунок 377 «Розрахунки з іншими дебіторами». Для обліку транзитних коштів Компанія не застосовує вказані субрахунки та не веде аналітичний облік розрахунків з третіми особами. Проте, Компанією щомісяця здійснюється корегування доходу та витрат проводкою Дт 903 – Кт 703 (червоним) на загальну суму за рік 442 128 тис. грн. Таке корегування не відповідає вимогам Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій № 291 від 30.11.1999 року зі змінами, а також має можливий вплив на статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» та «Інші поточні зобов'язання» звіту про фінансовий стан (балансу) на початок та кінець звітного періоду.

2. У статті звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) «Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» за звітний період та за аналогічний період попереднього року не відображені, згідно з положенням п. 17 НП(С)БО 16 «Витрати», витрати, пов'язані із собівартістю реалізованої

продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період, які за нашими оцінками складають близько 237 290 тис. грн. Ці витрати відображені Компанією у статті «Адміністративні витрати», що складаються у звітному періоді з: амортизації вагонів в сумі 53 188 тис. грн, ремонту орендованих та власних вагонів в сумі 178 047 тис. грн та списання товару на ремонт в сумі 6 055 тис. грн. Таке розподілення витрат не вплинуло на фінансовий результат Компанії від операційної діяльності.

3. У примітках до фінансової звітності Компанії не розкрито інформацію щодо забезпечення виплат відпусток працівникам, а також дані бухгалтерського обліку та звітності на початок звітного періоду не містять інформації про створення забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам. Компанією не нараховано суму забезпечення на виплату відпусток працівникам за звітний період, що не відповідає вимогам п. 12 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та обліковій політиці Компанії. Рядок «Поточні забезпечення» у звіті про фінансовий стан та по статтях операційних витрат у звіті про фінансові результати, за нашими оцінками, повинні бути доповнені на суму близько 1 218 тис. грн. Таким чином, поточні зобов'язання і забезпечення та операційні витрати Компанії мають бути збільшені, а фінансовий результат від операційної діяльності зменшений на суму такого виду забезпечення.

4. У звіті про фінансові результати Компанії стаття «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» складається з порушеннями НП(С)БО 16 «Витрати», в яку, згідно з п. 11 цього документу, включається виробнича собівартість послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, нерозподілені постійні загальновиробничих витрати та наднормативні виробничі витрати. У обліковій політиці Компанії не визначений перелік і склад статей калькулювання виробничої собівартості послуг та перелік і склад змінних і постійних загальновиробничих витрат, бази їх розподілу, що мають бути установлені Компанією згідно з п. 11 і п. 16 НП(С)БО 16 «Витрати». Ми не маємо можливості оцінити та визначити інформацію по статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)», тому що інформація щодо виробничої собівартості послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, формується у бухгалтерському обліку частково, а інформація щодо нерозподілених постійних загальновиробничих витрати та наднормативних виробничих витрат Компанією не формується.

5. Державна реєстрація змін до Статуту Компанії проведена востаннє 21.09.2012 року. Статутом (п. 4.15) Компанії передбачено створення резервного (страхового) фонду у розмірі 25 відсотків зареєстрованого капіталу, що розрахунково складає 39 067 тис. грн на дату звітного періоду. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду мав складати 5% від суми прибутку Компанії. Компанією на початок звітного періоду не був сформований резервний капітал. Протягом періоду з 18.06.2018 року (з дня набрання чинності Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» (надалі в цьому абзаці – Закон) №2575-VIII від 06.02.2018 року) положення Статуту Компанії, що не відповідають вимогам цьому Закону, є чинними в частині, що відповідає законодавству станом на день набрання чинності цим Законом. На звітну дату Компанією не були внесені зміни та доповнення до Статуту згідно вимог Закону.

6. У примітках до річної фінансової звітності Компанії управлінським персоналом не було підготовлено розкриття інформації про сегменти відповідно до вимог НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» та не складає Форму № 6 «Додаток до приміток до річної фінансової звітності». Інформація не формується у бухгалтерському обліку за господарськими та географічними сегментами, які визначаються підприємством на основі його організаційної структури. Невиконання вимог НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами» не надає користувачам звітності інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та відповідні розкриття у фінансовій звітності. Ми не маємо можливості оцінити та визначити інформацію про доходи, витрати, фінансові результати, активи і зобов'язання звітних сегментів та розкриття у фінансовій звітності, оскільки у бухгалтерському обліку інформація за господарськими та географічними сегментами не формується.

7. У розділі «Податок на прибуток» приміток до річної фінансової звітності зазначено, що Компанією у звітному періоді та попередніх звітних періодах не розраховувались відстрочені податкові активи та



зобов'язання. Це впливає на суми статей в балансі Компанії «Відстрочені податкові активи» та «Відстрочені податкові зобов'язання» та нарахування зобов'язань суми з податку на прибуток в звітному періоді й відповідно на фінансовий результат Компанії. Фінансова звітність належно не розкриває інформацію щодо цього питання. Ми не маємо можливості вартісно визначити суму необхідних коригувань щодо сум відстрочених податкових активів та зобов'язань.

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

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

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

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, 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.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора (аудиторський звіт) є Капінус Олена Олексіївна.

В.о. генерального директора ТОВ АФ «КАУПЕРВУД»

Н. В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер завдання з аудиту)  
Аудитор (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» - №100620.

О. О. Капінус

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»  
(Ідентифікаційний код юридичної особи – 20219083).

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»- №0031.

ТОВ АФ «КАУПЕРВУД» під №0031 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

49044, Україна, місто Дніпро, вул. Гоголя, 15 А.

[http: www.galasyuk.com](http://www.galasyuk.com)

e-mail: [v.v.galasyuk@gmail.com](mailto:v.v.galasyuk@gmail.com)

Місто Дніпро, 28 травня 2021 року.

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"  
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА  
Організаційно-правова форма господарювання  
Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності інша допоміжна  
діяльність у галузі транспорту  
Середня кількість працівників 45  
Адреса вулиця НАБЕРЕЖНА ПЕРЕМОГИ, буд. 120,  
м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49106

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2020       | 12 | 31 |
| 33115436   |    |    |
| 1210100000 |    |    |
| 240        |    |    |
| 52.29      |    |    |

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV  
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N  
2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| v |
|   |



# БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 р.

Форма N 1 Код за ДКУД

1801001

| АКТИВ                                                                        | Код рядка   | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 1                                                                            | 2           | 3                              | 4                             |
| <b>I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>                                                  |             |                                |                               |
| Нематеріальні активи                                                         | 1000        | 26                             | 13                            |
| первісна вартість                                                            | 1001        | 138                            | 149                           |
| накопичена амортизація                                                       | 1002        | 112                            | 136                           |
| Незавершені капітальні інвестиції                                            | 1005        | -                              | -                             |
| Основні засоби                                                               | 1010        | 955 392                        | 902 817                       |
| первісна вартість                                                            | 1011        | 1 325 059                      | 1 326 246                     |
| знос                                                                         | 1012        | 369 667                        | 423 429                       |
| Інвестиційна нерухомість                                                     | 1015        | -                              | -                             |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості                                  | 1016        | -                              | -                             |
| Знос інвестиційної нерухомості                                               | 1017        | -                              | -                             |
| Довгострокові біологічні активи                                              | 1020        | -                              | -                             |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                          |             |                                |                               |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств             | 1030        | -                              | 50 000                        |
| інші фінансові інвестиції                                                    | 1035        | -                              | -                             |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                                     | 1040        | -                              | -                             |
| Відстрочені податкові активи                                                 | 1045        | -                              | -                             |
| Гудвіл                                                                       | 1050        | -                              | -                             |
| Інші необоротні активи                                                       | 1090        | -                              | -                             |
| <b>УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I</b>                                                  | <b>1095</b> | <b>955 418</b>                 | <b>952 830</b>                |
| <b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>                                                   |             |                                |                               |
| Запаси                                                                       | 1100        | 2 457                          | 5 751                         |
| Виробничі запаси                                                             | 1101        | 131                            | -                             |
| Незавершене виробництво                                                      | 1102        | -                              | -                             |
| Готова продукція                                                             | 1103        | -                              | -                             |
| Товари                                                                       | 1104        | 2 326                          | 5 751                         |
| Поточні біологічні активи                                                    | 1110        | -                              | -                             |
| Векселі одержані                                                             | 1120        | 1 981                          | -                             |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги             | 1125        | 205 686                        | 269 177                       |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                                  |             | -                              | -                             |
| за виданими авансами                                                         | 1130        | 90 393                         | 112 932                       |
| з бюджетом                                                                   | 1135        | 52 723                         | 47 149                        |
| у тому числі з податку на прибуток                                           | 1136        | 40 358                         | 40 358                        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                      | 1155        | 519 571                        | 827 559                       |
| Поточні фінансові інвестиції                                                 | 1160        | -                              | -                             |
| Гроші та їх еквіваленти                                                      | 1165        | 35 740                         | 17 726                        |
| Готівка                                                                      | 1166        | -                              | -                             |
| Рахунки в банках                                                             | 1167        | 35 740                         | 17 726                        |
| Витрати майбутніх періодів                                                   | 1170        | 6                              | 8                             |
| Інші оборотні активи                                                         | 1190        | 14 393                         | 17 398                        |
| <b>УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II</b>                                                 | <b>1195</b> | <b>922 950</b>                 | <b>1 297 700</b>              |
| <b>III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ,<br/>ТА ГРУППИ ВИБУТТЯ</b> |             |                                |                               |
|                                                                              | 1200        | -                              | -                             |
| <b>БАЛАНС</b>                                                                | <b>1300</b> | <b>1 878 368</b>               | <b>2 250 530</b>              |

ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
http://www.galasyuk.com e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com



| ПАСИВ                                                                                                        | Код рядка   | На початок<br>звітнього періоду | На кінець<br>звітнього періоду |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                            | 2           | 3                               | 4                              |
| <b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>                                                                                    |             |                                 |                                |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                                                                             | 1400        | 156 266                         | 156 266                        |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                                                              | 1401        | -                               | -                              |
| Капітал у дооцінках                                                                                          | 1405        | 635 083                         | 635 083                        |
| Додатковий капітал                                                                                           | 1410        | -                               | -                              |
| Емісійний дохід                                                                                              | 1411        | -                               | -                              |
| Накопичені курсові різниці                                                                                   | 1412        | -                               | -                              |
| Резервний капітал                                                                                            | 1415        | -                               | -                              |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                                                                  | 1420        | (497 708)                       | (457 857)                      |
| Неоплачений капітал                                                                                          | 1425        | -                               | -                              |
| Вилучений капітал                                                                                            | 1430        | -                               | -                              |
| Інші резерви                                                                                                 | 1435        | -                               | -                              |
| <b>УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ I</b>                                                                                  | <b>1495</b> | <b>293 641</b>                  | <b>333 492</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        | -                               | -                              |
| Довгострокові забезпечення                                                                                   | 1520        | -                               | -                              |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу                                                                  | 1521        | -                               | -                              |
| Цільове фінансування                                                                                         | 1525        | -                               | -                              |
| Благодійна допомога                                                                                          | 1526        | -                               | -                              |
| <b>УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ II</b>                                                                                 | <b>1595</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>                       |
| <b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>                                                              |             |                                 |                                |
| Короткострокові кредити банків                                                                               | 1600        | -                               | -                              |
| Векселі видані                                                                                               | 1605        | -                               | -                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за:                                                                      |             | -                               | -                              |
| довгостроковими зобов'язаннями                                                                               | 1610        | -                               | -                              |
| товари, роботи, послуги                                                                                      | 1615        | 123 888                         | 167 197                        |
| розрахунками з бюджетом                                                                                      | 1620        | -                               | -                              |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                           | 1621        | -                               | -                              |
| розрахунками зі страхування                                                                                  | 1625        | -                               | -                              |
| розрахунками з оплати праці                                                                                  | 1630        | -                               | -                              |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами                                                   | 1635        | 80 739                          | 104 368                        |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками                                             | 1640        | -                               | -                              |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків                                                | 1645        | -                               | -                              |
| Поточні забезпечення                                                                                         | 1660        | -                               | -                              |
| Доходи майбутніх періодів                                                                                    | 1665        | -                               | -                              |
| Інші поточні зобов'язання                                                                                    | 1690        | 1 380 100                       | 1 645 473                      |
| <b>УСЬОГО ЗА РОЗДІЛОМ III</b>                                                                                | <b>1695</b> | <b>1 584 727</b>                | <b>1 917 038</b>               |
| <b>IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ,<br/>УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ</b> | <b>1700</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b>                       |
| <b>БАЛАНС</b>                                                                                                | <b>1900</b> | <b>1 878 368</b>                | <b>2 250 530</b>               |

Керівник

Головний бухгалтер



Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.



Дата /рік, місяць, число/

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"

за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 12 | 31 |
| 33115436 |    |    |

ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
<http://www.galasyuk.com>

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com



# Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 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      | 1 200 037         | 1 389 074                               |
| Чисті зароблені страхові премії                                                       | 2010      | -                 | -                                       |
| Премії підписані, валова сума                                                         | 2011      | -                 | -                                       |
| Премії, передані у перестрахування                                                    | 2012      | -                 | -                                       |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума                                        | 2013      | -                 | -                                       |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | -                 | -                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | (913 066)         | (1 023 877)                             |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами                                         | 2070      | -                 | -                                       |
| Валовий:                                                                              |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2090      | 286 971           | 365 197                                 |
| 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, у тому числі:                                                 | 2120      | 132 133           | 234 641                                 |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121      | -                 | -                                       |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | -                 | -                                       |
| Адміністративні витрати                                                               | 2130      | (196 530)         | (245 159)                               |
| Витрати на збут                                                                       | 2150      | (887)             | (6 875)                                 |
| Інші операційні витрати, у тому числі:                                                | 2180      | (362 894)         | (42 564)                                |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      | -                 | -                                       |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | -                 | -                                       |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                                      |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2190      | -                 | 305 240                                 |
| збиток                                                                                | 2195      | (141 207)         | -                                       |
| Дохід від участі в капіталі                                                           | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи                                                                 | 2220      | 1 058             | 1 419                                   |
| Інші доходи, у тому числі:                                                            | 2240      | 330 000           | 566 507                                 |
| дохід від благодійної допомоги                                                        | 2241      | -                 | -                                       |
| Фінансові витрати                                                                     | 2250      | -                 | ( 117 )                                 |
| Втрати від участі в капіталі                                                          | 2255      | -                 | -                                       |
| Інші витрати                                                                          | 2270      | (150 000)         | (566 557)                               |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті                             | 2275      | -                 | -                                       |
| Фінансовий результат до оподаткування:                                                |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2290      | 39 851            | 306 492                                 |
| збиток                                                                                | 2295      | -                 | -                                       |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                                                 | 2300      | -                 | -                                       |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування                       | 2305      | -                 | -                                       |
| Чистий фінансовий результат:                                                          |           |                   |                                         |
| прибуток                                                                              | 2350      | 39 851            | 306 492                                 |
| 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      | 39 851            | 306 492                                 |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Стаття                           | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 6 713             | 14 098                                  |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 15 231            | 14 691                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 3 123             | 2 929                                   |
| Амортизація                      | 2515      | 53 786            | 51 182                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 481 458           | 211 698                                 |
| Разом                            | 2550      | 560 311           | 294 598                                 |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Стаття                                                     | 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



Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.

ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
http://www.galasyuk.com e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 12 | 31 |
| 33115436 |    |    |



# Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р.

| Форма N 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      | 1 899 195         | 2 225 032                               |
| Повернення податків і зборів                                                   | 3005      | -                 | 11 090                                  |
| у тому числі податку на додану вартість                                        | 3006      | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування                                                         | 3010      | -                 | -                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                                    | 3011      | -                 | -                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                                  | 3015      | -                 | -                                       |
| Надходження від повернення авансів                                             | 3020      | 1 536             | 3 410                                   |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках             | 3025      | -                 | -                                       |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)                            | 3035      | -                 | -                                       |
| Надходження від операційної оренди                                             | 3040      | -                 | 601                                     |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород                         | 3045      | -                 | -                                       |
| Інші надходження                                                               | 3095      | 792 698           | 26 751                                  |
| Витрачання на оплату:                                                          |           | -                 | -                                       |
| Товарів (робіт, послуг)                                                        | 3100      | (1 706 727)       | (1 898 838)                             |
| Праці                                                                          | 3105      | (12 383)          | (11 826)                                |
| Відрахувань на соціальні заходи                                                | 3110      | (3 190)           | (2 929)                                 |
| Зобов'язань з податків і зборів                                                | 3115      | (2 972)           | (17 881)                                |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116      | -                 | -                                       |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість                  | 3117      | -                 | (15 013)                                |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118      | (2 972)           | (2 868)                                 |
| Витрачання на оплату авансів                                                   | 3135      | -                 | -                                       |
| Витрачання на оплату повернення авансів                                        | 3140      | (39 146)          | (215 441)                               |
| 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      | (1 079 783)       | ( 679 )                                 |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності                                   | 3195      | (150 772)         | 119 290                                 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності                           |           | -                 | -                                       |
| Надходження від реалізації:                                                    |           | -                 | -                                       |
| фінансових інвестицій                                                          | 3200      | -                 | -                                       |
| необоротних активів                                                            | 3205      | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:                                                     |           | -                 | -                                       |
| відсотків                                                                      | 3215      | 1 224             | 1 117                                   |
| 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 | (50 000)  | -         |
| необоротних активів                                                            | 3260 | (1 156)   | (107 123) |
| 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 | (49 932)  | (106 006) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності                             |      | -         | -         |
| Надходження від:                                                               |      | -         | -         |
| Власного капіталу                                                              | 3300 | -         | -         |
| Отримання позик                                                                | 3305 | -         | -         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | -         | -         |
| Інші надходження                                                               | 3340 | 330 000   | -         |
| Витрачання на:                                                                 |      | -         | -         |
| Викуп власних акцій                                                            | 3345 | -         | -         |
| Погашення позик                                                                | 3350 | -         | -         |
| Сплату дивідендів                                                              | 3355 | -         | -         |
| Витрачання на сплату відсотків                                                 | 3360 | -         | -         |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | -         | ( 117 )   |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                       | 3370 | -         | -         |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах        | 3375 | -         | -         |
| Інші платежі                                                                   | 3390 | (150 000) | -         |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності                                    | 3395 | 180 000   | ( 117 )   |

| 1                                             | 2    | 3        | 4       |
|-----------------------------------------------|------|----------|---------|
| Чистий рух грошових коштів за звітний період  | 3400 | (20 704) | 13 167  |
| Залишок коштів на початок року                | 3405 | 35 740   | 24 929  |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 2 690    | (2 356) |
| Залишок коштів на кінець року                 | 3415 | 17 726   | 35 740  |

Керівник

Головний бухгалтер



Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"

Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2020     | 12 | 31 |
| 33115436 |    |    |



# Звіт про власний капітал за 2020 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього  |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------|
| 1                                                                     | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10      |
| Залишок на початок року                                               | 4000      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (497 708)                                   | -                   | -                 | 293 641 |
| Коригування:                                                          |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Зміна облікової політики                                              | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Виправлення помилок                                                   | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни                                                            | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (497 708)                                   | -                   | -                 | 293 641 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | 39 851                                      | -                   | -                 | 39 851  |
| 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 статутного 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      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Вилучення капіталу:                                                   |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |         |
| Викуп акцій (часток)                                                  | 4260      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                  | 4265      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                  | 4270      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -       |
| Разом змін в капіталі                                                 | 4295      | -                      | -                   | -                  | -                 | 39 851                                      | -                   | -                 | 39 851  |
| Залишок на кінець року                                                | 4300      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (457 857)                                   | -                   | -                 | 333 492 |

Керівник

Головний бухгалтер

Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.

ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 770-19-76, +38(056) 777-33-98  
e-mail: galasyuk@ukr.net

http://www.galasyuk.com



Дата /рік, місяць, число/  
за ЄДРПОУ

| КОДИ     |    |    |
|----------|----|----|
| 2019     | 12 | 31 |
| 33115436 |    |    |

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"



# Звіт про власний капітал за 2019 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття                                                                | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 1                                                                     | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7                                           | 8                   | 9                 | 10       |
| Залишок на початок року                                               | 4000      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (804 200)                                   | -                   | -                 | (12 851) |
| Коригування:                                                          |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |          |
| Зміна облікової політики                                              | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Виправлення помилок                                                   | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Інші зміни                                                            | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Скоригований залишок на початок року                                  | 4095      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (804 200)                                   | -                   | -                 | (12 851) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період                            | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | 306 492                                     | -                   | -                 | 306 492  |
| 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 статутного 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      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Погашення заборгованості з капіталу                                   | 4245      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Вилучення капіталу:                                                   |           |                        |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |          |
| Викуп акцій (часток)                                                  | 4260      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                                  | 4265      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                                  | 4270      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Вилучення частки в капіталі                                           | 4275      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Зменшення номінальної вартості акцій                                  | 4280      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4290      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Інші зміни в капіталі                                                 | 4291      | -                      | -                   | -                  | -                 | -                                           | -                   | -                 | -        |
| Разом змін в капіталі                                                 | 4295      | -                      | -                   | -                  | -                 | 306 492                                     | -                   | -                 | 306 492  |
| Залишок на кінець року                                                | 4300      | 156 266                | 635 083             | -                  | -                 | (497 708)                                   | -                   | -                 | 293 641  |

Керівник

Головний бухгалтер

Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.



ТОВ аудиторська фірма «ГЕЛАСЬЮК»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 377-19-76, +38(056) 377-33-98

http://www.galasyuk.com

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА  
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"  
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання  
Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності інша допоміжна  
діяльність у галузі транспорту  
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2020       | 12 | 31 |
| 33115436   |    |    |
| 1210100000 |    |    |
| 240        |    |    |
| 52.29      |    |    |
|            |    |    |

ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
http://www.galasyuk.com

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com



|                                            |                 | КОДИ       |    |    |
|--------------------------------------------|-----------------|------------|----|----|
| Дата /рік, місяць, число/                  |                 | 2020       | 12 | 31 |
| Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ        | за ЄДРПОУ       | 33115436   |    |    |
| ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА             |                 |            |    |    |
| ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"                      |                 |            |    |    |
| Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА                 | за КОАТУУ       | 1210100000 |    |    |
| Орган державного управління                | за СПОДУ        |            |    |    |
| Організаційно-правова форма господарювання | за КОПФГ        | 240        |    |    |
| Товариство з обмеженою відповідальністю    |                 |            |    |    |
| Вид економічної діяльності інша допоміжна  | за КВЕД         | 52.29      |    |    |
| діяльність у галузі транспорту             |                 |            |    |    |
| Одиниця виміру: тис. грн.                  | Контрольна сума |            |    |    |



# ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2020 рік

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

## 1. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів           | Код<br>рядка | Залишок на початок<br>року                 |                                     | Надійшло за рік | Переоцінка<br>(дооцінка +, уцінка -)       |                                     | Вибуло за рік                                |                                        | Нараховано<br>амортизації за рік | Втрати від зменшення<br>корисності за рік | Інші зміни за рік                            |                                            | Залишок на кінець<br>року           |     |
|----------------------------------------|--------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------|-----|
|                                        |              | первісна<br>(переоці-<br>нена)<br>вартість | накопи-<br>чена<br>аморти-<br>зація |                 | первісна<br>(переоці-<br>нена)<br>вартість | накопи-<br>чена<br>аморти-<br>зація | первісної<br>(переоці-<br>неної)<br>вартості | первісно-<br>ченої<br>аморти-<br>зації |                                  |                                           | первісної<br>(переоці-<br>неної)<br>вартості | первісна<br>(перео-<br>цінена)<br>вартість | накопи-<br>чена<br>аморти-<br>зація |     |
|                                        |              |                                            |                                     |                 |                                            |                                     |                                              |                                        |                                  |                                           |                                              |                                            |                                     |     |
| 1                                      | 2            | 3                                          | 4                                   | 5               | 6                                          | 7                                   | 8                                            | 9                                      | 10                               | 11                                        | 12                                           | 13                                         | 14                                  | 15  |
| Права користування природними          | 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          | 138                                        | 112                                 | 11              | -                                          | -                                   | -                                            | -                                      | 24                               | -                                         | -                                            | -                                          | 149                                 | 136 |
|                                        | 060          | -                                          | -                                   | -               | -                                          | -                                   | -                                            | -                                      | -                                | -                                         | -                                            | -                                          | -                                   | -   |
| Інші нематеріальні активи              | 070          | -                                          | -                                   | -               | -                                          | -                                   | -                                            | -                                      | -                                | -                                         | -                                            | -                                          | -                                   | -   |
| Разом                                  | 080          | 138                                        | 112                                 | 11              | -                                          | -                                   | -                                            | -                                      | 24                               | -                                         | -                                            | -                                          | 149                                 | 136 |
| Гудвіл                                 | 090          | -                                          | -                                   | -               | -                                          | -                                   | -                                            | -                                      | -                                | -                                         | -                                            | -                                          | -                                   | -   |

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

З рядка 080 графа 14

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15



ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРБУД»  
Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com  
http://www.galasyuk.com

## 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                    |                | перелані в оперативну оренду |
|-------------------------------------------|------------|---------------------------------|----------------|-----------------|-----------------------------------|------|---------------------------------|------|-------------------------------|-----------------------------------|------|-----------------------------------|------------------|---------------------------------|------|---------------------------------|----------------|------------------------------|
|                                           |            | первісна (переоцінена) вартість | знос           |                 | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |                               | первісною (переоціненою) вартістю | знос | первісною (переоціненою) вартістю | знос             | 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        | 2 595                           | 1 000          | 1 132           | -                                 | -    | -                               | -    | 497                           | -                                 | (21) | -                                 | 3 706            | 1 497                           | -    | -                               | -              | -                            |
| Транспортні засоби                        | 140        | 1 322 122                       | 368 387        | -               | -                                 | -    | -                               | -    | 53 188                        | -                                 | -    | -                                 | 1 322 122        | 421 575                         | -    | -                               | 815 292        | 176 006                      |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 122                             | 60             | -               | -                                 | -    | -                               | -    | 22                            | -                                 | 21   | -                                 | 143              | 82                              | -    | -                               | -              | -                            |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Багаторічні насадження                    | 170        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Інші основні засоби                       | 180        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200        | 220                             | 220            | 55              | -                                 | -    | -                               | -    | 55                            | -                                 | -    | -                                 | 275              | 275                             | -    | -                               | -              | -                            |
| Тимчасові (нетитульні) споруди            | 210        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Природні ресурси                          | 220        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Інвентарна тара                           | 230        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Предмети прокату                          | 240        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | -                               | -              | -               | -                                 | -    | -                               | -    | -                             | -                                 | -    | -                                 | -                | -                               | -    | -                               | -              | -                            |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>1 325 059</b>                | <b>369 667</b> | <b>1 187</b>    | -                                 | -    | -                               | -    | <b>53 762</b>                 | -                                 | -    | -                                 | <b>1 326 246</b> | <b>423 429</b>                  | -    | -                               | <b>815 292</b> | <b>176 006</b>               |

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права

3 рядка 260 графа 14

власності  
вартість оформлених у заставу основних засобів  
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)  
(261)  
(262)  
(263)  
(264)  
(2641)  
(265)  
(2651)  
(266)  
(267)  
(268)  
(269)

3 рядка 260 графа 8

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів  
основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів  
вартість основних засобів, призначених для продажу  
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій  
вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 5

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю



ТОВ аудиторська фірма «КАЛІТЕРБУ»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

http://www.galasyuk.com

### III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника                                          | Код | За рік | На кінець року |
|-----------------------------------------------------------------|-----|--------|----------------|
| 1                                                               | 2   | 3      | 4              |
| Капітальне будівництво                                          | 280 | -      | -              |
| Придбання (виготовлення) основних засобів                       | 290 | 1 132  | -              |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 55     | -              |
| Придбання (створення) нематеріальних активів                    | 310 | 11     | -              |
| Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів      | 320 | -      | -              |
| Інші                                                            | 330 | -      | -              |
| Разом                                                           | 340 | 1 198  | -              |

Із рядка 340 гр 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            |
|------------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------------|
| 1                                                    | 2         | 3      | довгострокові 4 поточні 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в:         |           |        |                           |
| асоційовані підприємства                             | 350       | 50 000 | -                         |
| 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 (рядок А + рядок Б)                            | 420       | 50 000 | 50 000                    |

Із рядка 1035 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені (421)  
За собівартістю (422)  
За справедливою вартістю (423)  
За амортизованою собівартістю

Із рядка 1160 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені (424)  
За собівартістю (425)  
За справедливою вартістю (426)  
За амортизованою собівартістю

### V. Доходи і витрати

| Найменування показника                                                                                                              | Код | Доходи  | Витрати |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------|---------|
| 1                                                                                                                                   | 2   | 3       | 4       |
| А. Інші операційні доходи і витрати                                                                                                 |     |         |         |
| Операційна оренда активів                                                                                                           | 440 | 198     | -       |
| Операційна курсова різниця                                                                                                          | 450 | 131 935 | 354 478 |
| Реалізація інших оборотних активів                                                                                                  | 460 | -       | -       |
| Штрафи, пені, неустойки                                                                                                             | 470 | -       | 1       |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення                                                         | 480 | -       | -       |
| Інші операційні доходи і витрати                                                                                                    | 490 | -       | 8 415   |
| В тому числі:                                                                                                                       |     |         |         |
| відрахування до резерву сумнівних боргів                                                                                            | 491 | -       | 1 405   |
| непродуктивні витрати і витрати                                                                                                     | 492 | -       | -       |
| інвестиційні в:                                                                                                                     |     |         |         |
| асоційовані підприємства                                                                                                            | 500 | -       | -       |
| дочірні підприємства                                                                                                                | 510 | -       | -       |
| спільну діяльність                                                                                                                  | 520 | -       | -       |
| Б. Інші фінансові доходи і витрати                                                                                                  |     |         |         |
| Дивіденти                                                                                                                           | 530 | -       | X       |
| Проценти                                                                                                                            | 540 | X       | -       |
| Фінансова оренда активів                                                                                                            | 550 | -       | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати                                                                                                     | 560 | 1 058   | -       |
| 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 | 330 000 | 150 000 |
| 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 продукції основної д-сті                                       |     |         | (633)   |

### VI. Грошові кошти

| Найменування показника                           | Код рядка | На кінець року |
|--------------------------------------------------|-----------|----------------|
| 1                                                | 2         | 3              |
| Готівка                                          | 640       | -              |
| Поточний рахунок в банку                         | 650       | 17 726         |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660       | -              |
| Грошові кошти в дорозі                           | 670       | -              |
| Еквіваленти грошових коштів                      | 680       | -              |
| Разом                                            | 690       | 17 726         |

Із рядка 1090 гр 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691)



ТОВ аудиторська фірма «КАУТЕРБУ Д»  
Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com  
http://www.galasyuk.com

## VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів                                                       | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік |                        | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                   |           |                         | нараховано (створено)     | додаткові відрахування |                             |                                               |                                                                                            |                        |
| 1                                                                                 | 2         | 3                       | 4                         | 5                      | 6                           | 7                                             | 8                                                                                          | 9                      |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710       | -                       | -                         | -                      | -                           | -                                             | -                                                                                          | -                      |
| 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       | -                       | -                         | -                      | -                           | -                                             | -                                                                                          | -                      |
|                                                                                   | 760       | -                       | -                         | -                      | -                           | -                                             | -                                                                                          | -                      |
|                                                                                   | 770       | -                       | -                         | -                      | -                           | -                                             | -                                                                                          | -                      |
| Резерв сумнівних боргів                                                           | 775       | 5 074                   | 1 405                     | -                      | 4 764                       | -                                             | -                                                                                          | 1 715                  |
| Разом                                                                             | 780       | 5 074                   | 1 405                     | -                      | 4 764                       | -                                             | -                                                                                          | 1 715                  |

## IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника                                             | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | в т.ч. за строками непогашення |                      |                      |                |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                                                                    |           |                                   | до 12 місяців                  | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців | від 36 місяців |
| 1                                                                  | 2         | 3                                 | 4                              | 5                    | 6                    | 6              |
| Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги              | 940       | 269 177                           | 269 177                        | -                    | -                    | -              |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                            | 950       | 827 559                           | 827 559                        | -                    | -                    | -              |
| Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості    |           |                                   |                                |                      |                      |                |
| Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами |           |                                   |                                |                      |                      |                |
| (951)                                                              |           |                                   |                                |                      |                      |                |
| (952)                                                              |           |                                   |                                |                      |                      |                |

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

## 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       | -                                 | -                                     | -      |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810       | -                                 | -                                     | -      |
| Паливо                                           | 820       | -                                 | -                                     | -      |
| Тара і тарні матеріали                           | 830       | -                                 | -                                     | -      |
| Будівельні матеріали                             | 840       | -                                 | -                                     | -      |
| Запасні частини                                  | 850       | -                                 | -                                     | -      |
| Матеріали сільсько-господарського призначення    | 860       | -                                 | -                                     | -      |
| Поточні біологічні активи                        | 870       | -                                 | -                                     | -      |
| Малоцінні та швидкозношувальні                   | 880       | -                                 | -                                     | -      |
| Незавершене виробництво                          | 890       | -                                 | -                                     | -      |
| Готова продукція                                 | 900       | -                                 | -                                     | -      |
| Товари                                           | 910       | 5 751                             | -                                     | -      |
| Разом                                            | 920       | 5 751                             | -                                     | -      |

Із рядка 920 гр.3

Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених в заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925)

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Зигу про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926)

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



ТОВ аудиторська фірма «КАУТЕРБУД»

Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98

e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com

http://www.galasyuk.com

# ХІ. Будівельні контракти

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

# ХІІ. Податок на прибуток

| Найменування показника                                     | Код рядка | Сума |
|------------------------------------------------------------|-----------|------|
| 1                                                          | 2         | 3    |
| Поточний податок на прибуток                               | 1210      | -    |
| Відстрочені податкові активи:                              |           |      |
| на початок звітного року                                   | 1220      | -    |
| на кінець звітного року                                    | 1225      | -    |
| Відстрочені податкові зобов'язання:                        |           |      |
| на початок звітного року                                   | 1230      | -    |
| на кінець звітного року                                    | 1235      | -    |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього        | 1240      | -    |
| у тому числі:                                              |           |      |
| поточний податок на прибуток                               | 1241      | -    |
| 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      | -    |

# ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника                                                             | Код рядка | Сума   |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------|
| 1                                                                                  | 2         | 3      |
| Нараховано за звітний рік                                                          | 1300      | 53 786 |
| Використано за рік - усього                                                        | 1310      | -      |
| в тому числі на:                                                                   |           |        |
| будівництво об'єктів                                                               | 1311      | -      |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання | 1312      | -      |
| придбання (створення) нематеріальних активів                                       | 1313      | -      |
|                                                                                    | 1314      | -      |
| погашення отриманих на капіталні інвестиції позик                                  | 1315      | -      |
|                                                                                    | 1316      | -      |
|                                                                                    | 1317      | -      |



ТОВ аудиторська фірма «КАУПЕРВУД»  
 Україна, 49044, м. Дніпро, вул. Гоголя, 15 А, тел./факс: +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
 e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com  
<http://www.galasyuk.com>

#### XIV. Біологічні активи

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                    |        |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| З рядка 1430 графа 5 і графа 14  | вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (1431) |
| З рядка 1430 графа 6 і графа 16  | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності                                                                                                                                                     | (1432) |
| З рядка 1430 графа 11 і графа 17 |                                                                                                                                                                                                                                                                    | (1433) |

| ХУ, фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткова обробка сільськогосподарської продукції | V <sub>initial</sub> | V <sub>current</sub> від | Собівартість | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------|---------------------------------------------|
|                                                                                                                                                     |                      |                          |              |                                             |

Нетесін Д. Ю.

Головний бухгалтер



Україна, 49044, м. Дніпропетровськ, вул. 15-а, 33-б  
Тел. (факс): +38(056) 370-19-76, +38(056) 377-33-98  
e-mail: v.v.galasyuk@gmail.com  
http://www.vvgalasyuk.com

**Примітки до фінансової звітності,  
включаючи стислий виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні записки  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ»  
за 2020 рік**

**Короткий опис основної діяльності підприємства Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ» (надалі – підприємство).**

Основні види діяльності підприємства:

- надання транспортно - експедиційних послуг;
- передача в оренду рухомого залізничного складу.

Середня кількість працівників – 45 чол.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності підприємство застосовує національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), затверджені Міністерством фінансів України.

Ця фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року, що підготовлена з застосуванням НП(С)БО затверджена від імені керівництва підприємства - 25.02.2021 р.

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності підприємство застосовує національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затверджені Міністерством фінансів України.

**I. Короткий опис обраної облікової політики шляхом розкриття принципів оцінки статей звітності та методів обліку щодо окремих статей звітності.**

**1. Запаси:**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);

Транспортно-заготівельні витрати включає безпосередньо до первісної вартості придбаних запасів (спосіб прямого обліку).

**2. Необоротні активи:**

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів із передбачених пунктом 26 НП(С)БО 7.

Застосовує для малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів такий метод амортизації: в першому місяці використання об'єкта 100 відсотків його вартості.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів включає матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання (експлуатації) понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік) вартістю не більше 6000 гривень.

Для інших необоротних матеріальних активів застосовує прямолінійний метод амортизації.

Застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу проводиться на дату оприбуткування активів, придбаних з метою продажу.

**3. Доходи, витрати:**



Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення виконаної роботи.

Підприємство використовує рахунки класу 9 «Витрати діяльності».

#### 4. Інше в обліковій політиці підприємства:

Суттєвою є інформація, відсутність якої може вплинути на рішення користувачів фінансової звітності.

Підприємством встановлені кількісні критерії та якісні ознаки суттєвості інформації про господарські операції та статті фінансової звітності мають забезпечити надання користувачам всієї інформації з достатньою деталізацією про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості.

Стосовно періодичності та об'єктів проведення інвентаризації прийняти наступні рішення – для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності проводить щорічно інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до діючого Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого Міністерством фінансів України.

Курсові різниці на дату здійснення господарської операції визначає у межах здійсненої операції.

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображає у валюті звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

## II. Розкриття інформації

### Інформація про власний капітал:

Статутний капітал підприємства становить 156 266 тис. грн.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками:

- ТОВ Архон (ЄРПОУ 32561021) – 39 061,4 тис. грн – 24,99672%
- ТОВ Вітязь (ЄРПОУ 31647427) – 39 061,4 тис. грн – 24,99672%
- ТОВ Геолант (ЄРПОУ 32990023) – 39 061,4 тис. грн – 24,99672%
- ТОВ Грейдсток (ЄРПОУ 34914960) – 39 061,4 тис. грн – 24,99672%
- Останін О. П. ПІН 2101700235 – 18,45 тис. грн – 0,011806%
- Ткач В. С. ПІН 2087000330 – 2,05 тис. грн – 0,00131%

Особливих привілеїв або обмежень серед власників немає.

Змін у складі часток власників у зареєстрованому капіталі у звітному періоді не було.

### Інформація про призначення та умови використання кожного елемента власного капіталу (крім зареєстрованого капіталу)

Елемент власного капіталу «Капітал у дооцінках» використовується для обліку і узагальнення інформації про дооцінки (уцінки) необоротних активів і фінансових інструментів, які відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку відображаються у складі власного капіталу і розкриваються у звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід). Залишок на цьому рахунку зменшується у разі уцінки та вибуття зазначених активів, зменшення їх корисності тощо.

Елемент власного капіталу «Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)» використовується для обліку нерозподілених прибутків чи непокритих збитків поточного та минулих років, а також використаного в поточному році прибутку.

### Інформація про склад грошових коштів:

На дату звітності грошові кошти підприємства складають – 17 726 тис. грн з них:

- кошти на рахунках у банках 17 726 тис. грн, з них на спец. рахунок ПДВ – 0,4 тис. грн;
- готівка – відсутня;



- депозити до запитання – відсутні.

**Інформація про склад статей звіту про рух грошових коштів:**

- «Інші надходження» (код рядка 3095): розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях – 320 тис. грн, розрахунки зі страхування – 125 тис. грн, розрахунки з іншими кредиторами – 792 253 тис. грн;

- «Інші платежі» (код рядка 3390) – розрахунки з іншими кредиторами – 150 тис. грн;

- «Інші витрачання» (код рядка 3190): розрахунки з підзвітними особами – 26 тис. грн, розрахунки з іншими дебіторами – 17 тис. грн, визнані штрафи, пені, неустойки – 1 тис. грн, розрахунки з іншими кредиторами – 1 079 669 тис. грн, інші фінансові витрати – 65 тис. грн, розрахунки по виконавчим листам – 5 тис. грн.

Сума грошей, які є в наявності у підприємства і які недоступні для використання – відсутня.

**Інформація щодо виправлених помилок, які місце в попередніх періодах**

Підприємством не здійснювалось виправлення помилок, які мали місце в попередніх періодах шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку непокритого збитку).

**Розкриття підприємством події, що відбулася після дати балансу** (інформацію про зміст події та оцінку її впливу на фінансовий результат або обґрунтування щодо неможливості зробити таку оцінку):

- на початку 2020 року у світі став швидко поширюватися новий коронавірус (COVID-19). Заходи, які вживають багато країн щодо поширення COVID-19, можуть призвести до значних операційних складнощів, як для нашого підприємства так і, для багатьох підприємств і завдають істотного впливу на світові фінансові ринки. Оскільки ситуація швидко розвивається, COVID-19 істотно впливає на діяльність багатьох підприємств у різних секторах економіки, включно, але не обмежуючись, порушенням операційної діяльності у разі призупинення або закриття руху важних перевезень залізниці України, порушенням ланцюгів постачань, карантинном персоналу тощо. Окрім того, підприємство може зіштовхнутися з ще більшим впливом COVID-19 у результаті його негативного впливу на глобальну економіку та основні фінансові ринки. Істотність впливу COVID-19 на операційну діяльність підприємства великою мірою залежить від тривалості та поширення впливу вірусу на українську транспортну систему залізничних перевезень. Враховуючи потенційний вплив вищевказаних обставин на фінансову звітність станом на 31 грудня 2020 року управлінський персонал підприємства провів оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Так, було вирішено, що швидке поширюватися нових штамів коронавірусу не має суттєвого впливу, на даний момент, на операційну діяльність та на фінансовий результат підприємства, а також немає необхідності проводити будь-які коригування у фінансовій звітності за 2020 рік;

**Інформація про основні засоби.**

Група основних засобів (рах. 104) «Машини та обладнання» – прямолінійний метод амортизації, термін використання 2 – 5 років.

Група основних засобів (рах. 105) «Транспортні засоби» – прямолінійний метод амортизації, термін використання 5 – 30 років.

Група основних засобів (рах. 106) «Інструменти, прилади та інвентар» – прямолінійний метод амортизації, термін використання 4 роки.

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів – укладених угод немає.

Бухгалтерській облік позабалансового рахунку 01 «Орендовані необоротні активи» підприємством не ведеться в аналітичному розрізі з вимогою забезпечити кількісно-сумову та якісну (номер вагона, модель, рік випуску тощо) інформацію про наявність і рух об'єктів бухгалтерського обліку на відповідному синтетичному рахунку 0 «Позабалансові рахунки».



### **Інформація про нематеріальні активи.**

Методи амортизації та діапазон строків корисного використання нематеріальних активів – прямолінійний метод, термін використання 24 місяці.

Сума угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів – угод немає.

Загальна сума витрат на дослідження та розробки, включена до складу витрат звітного періоду – втрати відсутні.

Причини визнання невизначеним строку корисного використання нематеріального активу та його балансова вартість – немає.

Склад нематеріальних активів, інформація про які є суттєвою, їх балансова вартість та строк корисного використання, що залишився – суттєва інформація відсутня.

### **Інформація про запаси**

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);

### **Інформація про дебіторську заборгованість**

Перелік дебіторів і суми довгострокової дебіторської заборгованості – на підприємстві такої заборгованості немає.

Перелік дебіторів і суми дебіторської заборгованості пов'язаних сторін, з виділенням внутрішньогрупового сальдо дебіторської заборгованості – такі операції в звітному періоді відсутні.

Бухгалтерській облік позабалансового рахунку 071 «Списана дебіторська заборгованість» підприємством не ведеться в аналітичному розрізі з вимогою забезпечити кількісно-сумову та якісну інформацію про наявність і рух списаної дебіторської заборгованості в бухгалтерського обліку на відповідному синтетичному рахунку 0 «Позабалансові рахунки».

Склад і суми статті балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 269 177 тис. грн, зокрема по рахункам:

361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» – 270 605 тис. грн;

362 «Розрахунки з іноземними покупцями» – 102 тис. грн;

381 «Резерв сумнівних боргів» – 1530 тис. грн.

Склад і суми статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» на кінець звітного періоду – 827 559 тис. грн, в тому числі по рахункам:

377 «Розрахунки з іншими дебіторами» – 226 436 тис. грн, з нього: 3772 «Розрахунки з іншими дебіторами у розрізі замовлень» – 289 тис. грн; 3774 «Розрахунки з іншими дебіторами у розрізі замовлень в іноземній валюті» – 226 087 тис. грн; 3775 «Розрахунки з робітниками та службовцями по іншим операціям» – 60 тис. грн;

651 «Розрахунки з органами соц. страхування» – 24 тис. грн;

6852 «Розрахунки з різними кредиторами у розрізі замовлень» – 601 279 тис. грн;

6853 «Розрахунки з різними кредиторами в іноземній валюті» – 5 тис. грн;

381 «Резерв сумнівних боргів» – 185 тис. грн.

Підприємство нараховує резерв сумнівних боргів методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

На кінець звітного періоду залишок резерву сумнівних боргів складає 1 715 тис. грн. Залишок резерву сумнівних боргів за кожною статтею дебіторської заборгованості по рахункам складає:

361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» – 1 530 тис. грн;

6852 «Розрахунки з різними кредиторами у розрізі замовлень» – 185 тис. грн.



У звітному періоді відбулося утворення резерву сумнівних боргів на суму 1 405 тис. грн, зокрема по рахункам:

- 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» – 1 220 тис. грн;
- 6852 «Розрахунки з різними кредиторами у розрізі замовлень» – 185 тис. грн;
- та його використання по рахунку
- 361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями» – 4 764 тис. грн.

#### **Інформація про зобов'язання**

Інформація про перелік і суми зобов'язань, що включені до статей балансу:

- «Інші довгострокові зобов'язання» - довгострокові зобов'язання відсутні.
- «Інші поточні зобов'язання» сума складає 1 645 473 тис. грн, зокрема, по рахункам:

- 6441 «Податковий кредит» – 27 776 тис. грн;
- 6854 «Розрахунки з іншими кредиторами в іноземній валюті» – 1 617 422 тис. грн;
- 6852 «Розрахунки з іншими кредиторами у розрізі замовлень» – 275 тис. грн.

Цільове призначення, причини невизначеності та очікуваний строк погашення – не визначено

Підприємством забезпечення не створюються для відшкодування наступних (майбутніх)

операційних витрат на:

- виплату відпусток працівникам;
- додаткове пенсійне забезпечення;
- виконання гарантійних зобов'язань;
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності;
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

Залишок забезпечення на початок і кінець звітного періоду відсутній.

Збільшення забезпечення протягом звітного періоду внаслідок створення забезпечення або додаткових відрахувань – немає.

Сума забезпечення, що використана протягом звітного періоду – немає.

Невикористана сума забезпечення, що сторнована у звітному періоді – немає.

Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення – немає.

За кожним видом непередбачених зобов'язань наводиться інформація:

- стислий опис зобов'язання та його сума – непередбачених зобов'язань немає;
- невизначеність щодо суми або строку погашення – немає;
- сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною – немає.

#### **Інформація про фінансові інвестиції**

Балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств», за такими видами:

фінансові інвестиції в асоційовані підприємства - в сумі 50 000 тис. грн (внесені грошові кошти до статутного капіталу ТОВ «Лемборг» згідно протоколу загальних зборів учасників підприємства № 14/02-12 від 04.02.2020);

фінансові інвестиції в дочірні підприємства – відсутні;

фінансові інвестиції у спільну діяльність із створенням юридичної особи (спільного підприємства) на підприємстві відсутні.

Фінансові інвестиції, що включені до складу статей балансу «Інші довгострокові фінансові інвестиції» та «Поточні фінансові інвестиції» за собівартістю, за справедливою вартістю, за амортизованою собівартістю відсутні.

#### **Інформація про фінансові інструменти**

Фінансові інструменти на підприємстві включають фінансові активи, зокрема, це – грошові кошти, не обмежені для використання, та їх еквіваленти.



### **Інформацію щодо операційної оренди, як орендаря**

Загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів за невідмовною орендою на дату балансу для кожного з таких строків оренди:

- до одного року – близько 1 820 тис. грн;
- від одного до п'яти років – немає;
- більше п'яти років – немає.

Загальну суму майбутніх мінімальних орендних платежів на дату балансу, які передбачається одержати за угодами невідмовної суборенди – 801 тис. грн

Орендні платежі та платежі з суборенди за звітний період з виділенням сум мінімальних орендних платежів і непередбаченої орендної плати за угодами невідмовної оренди та суборенди – зокрема, сума мінімальних орендованих платежів складає 2762 тис. грн, а сума непередбаченої орендної плати – 130 тис. грн.

Стислі дані про чинні орендні угоди, а саме:

- показники, які застосовуються для розрахунку непередбачених орендних платежів – офіційний курс гривні по відношенню до долару США за даними НБУ;
- наявність та умови вибору між поновленням або придбанням активу і застереження щодо зміни цін немає;
- обмеження, передбачені орендними угодами – підприємство немає права передавати в заставу орендоване приміщення, вносити в приміщення речовини легкозаймисті, небезпечні, вибухові та інше тощо.

### **Інформацію щодо операційної оренди, як орендодавця**

Підприємство припускає, що сума майбутніх мінімальних орендних платежів за угодами невідмовної операційної оренди на дату балансу загальною сумою та окремо для кожного з таких строків оренди буде складати:

- до одного року – не менше 200 000 тис. грн;
- від одного до п'яти років – суму не передбачає;
- більше п'яти років – суму не передбачає.

Непередбачену орендну плату, включену у звітному періоді до складу фінансового доходу (витрат) – немає.

Стислі дані про чинні орендні угоди, а саме:

- показники, які застосовуються для розрахунку непередбачених орендних платежів – зміна кон'юнктури ринку, а також у разі коливання курсу гривні по відношенню до долара США більш ніж на 2,5 %;
- обмеження, передбачені орендними угодами – забороняється передавати рухомий склад в суборенду третім особам без письмової згоди; категорично забороняються перевезення будь-яких не зернових вантажів, а також інших шкідливих для металів хімічних речовин, які можуть призвести до псування рухомого складу; забороняється проведення очищення і обробки вагонів шкідливими для металів хімічними засобами.

### **Інформація щодо витрат**

Склад і суму витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу – немає.

Склад і суму витрат, які не включені до статей витрат Звіту про фінансові результати, а відображені безпосередньо у складі власного капіталу (крім вилучення капіталу та розподілу між власниками) – в звітному періоді немає таких витрат.

### **Інформація щодо податку на прибуток**

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не наводяться:

- у проміжній фінансовій звітності;
- у річній фінансовій звітності.



У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання не наводяться у балансі в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності. У таких випадках у статті «Податок на прибуток від звичайної діяльності» проміжного Звіту про фінансові результати наводиться лише сума поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності не розраховувались та не здійснюється відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік.

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

Ставка податку на прибуток не змінювалась.

Сума та період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, сума податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу не розраховувались.

Сума тимчасових податкових різниць, пов'язаних з фінансовими інвестиціями у дочірні, асоційовані та спільні підприємства, щодо яких відстрочені податкові зобов'язання не були визнані відсутні.

Сума визнаних відстрочених податкових активів (за кожним видом) і визнаних відстрочених податкових зобов'язань (за кожним видом) – не розраховувались.

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток, пов'язаних з прибутком (збитком) від діяльності, що припинена – відсутні.

#### **Інформація щодо будівельних контрактів**

Будівельних контрактів немає.

#### **Інформація щодо об'єднання підприємств**

Об'єднання підприємств у звітному періоді не відбувалось.

#### **Інформація щодо впливу змін валютних курсів**

Сума курсових різниць, що включена протягом звітного періоду до складу іншого додаткового капіталу, а також інформації, що пояснює взаємозв'язок між сумою таких курсових різниць на початок і на кінець звітного періоду – немає.

Зміни ознак класифікації діяльності господарської одиниці за межами України не було.

#### **Інформація щодо впливу інфляції**

Коригувати показники фінансової звітності із застосуванням НП(С)БО 22 у 2020 році не було потреби.

#### **Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін**

У звітному періоді операції з пов'язаними сторонами підприємством не проводились, крім операцій з провідним управлінським персоналом по рахунку 3775 «Розрахунки з робітниками та службовцями по іншим операціям» на суму 320 тис. грн – погашення позики.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості.

Сума дебіторської заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами на дату звітності відсутня.

Якщо одна пов'язана сторона здійснює контроль або перебуває під контролем іншої пов'язаної сторони, то інформація про характер відносин пов'язаних сторін наводиться незалежно від наявності операцій між ними – немає.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом:

Поточні виплати – 1 905 тис. грн (сума очищена від податків та зборів)

Інші довгострокові виплати – не було.

Виплати по закінченні трудової діяльності – не було.



Виплати при звільненні – не було.

Позики – 320 тис. грн – погашення.

#### **Інформація щодо виплати працівникам**

Програми з визначеним внеском, що включені до витрат звітного року на підприємстві, відсутні, тому ми не наводимо в примітках суми відрахувань.

Програми з визначеною виплатою підприємством в звітному періоді не запроваджувались.

Програм виплат інструментами власного капіталу в звітному періоді підприємством не було.

Виплати працівникам підприємством, окрім поточних виплат не було.

#### **Інформація щодо необоротних активів, утримувані для продажу, та припинена діяльність**

Необоротні активи та група вибуття, утримувані для продажу, та пов'язані з ними зобов'язання, а також результати їх продажу (вибуття) згідно з НП(С)БО 27 у 2020 році у підприємства не було.

#### **Інформація щодо зменшення вартості активів**

На дату річного балансу підприємство оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу. Така оцінка передбачає застосування значних суджень. У звітному періоді комісія зі зменшення корисності активу підприємства не виявила ознак про зменшення корисності активу тому не визначалась суми очікуваного відшкодування активу. Підприємство на дату річного звіту не має гудвілу, нематеріальних активів з невизначеним строком корисного використання і не використаних на дату річного балансу нематеріальних активів.

#### **Інформація щодо фінансової звітності за сегментами**

НП(С)БО 29 у 2020 році не застосовувався тому інформація щодо фінансової звітності за сегментами підприємством не розкрита. Форма 6 «Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» підприємством не складалась.

#### **Інформація щодо фінансових витрат**

Фінансові витрати підприємством визнаються витратами того звітного періоду, за який вони були нараховані (визнані зобов'язанням). Фінансові витрати, які капіталізуються у звітному періоді відсутні.

Випадки, причини і тривалість зупинення виконання робіт із створення кваліфікаційного активу та капіталізації фінансових витрат – в звітному періоді немає.

Сума фінансових витрат, що капіталізована у звітному періоді – немає.

Директор

Головний бухгалтер



Храпач А. В.

Нетесін Д. Ю.



*Заява керівництва про відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року*

Керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ» (надалі – Компанія) несе відповідальність за складання фінансової звітності, що відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) і до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

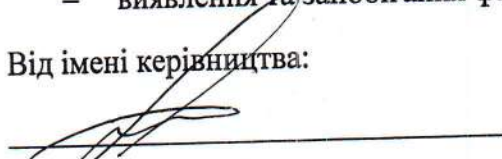
При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

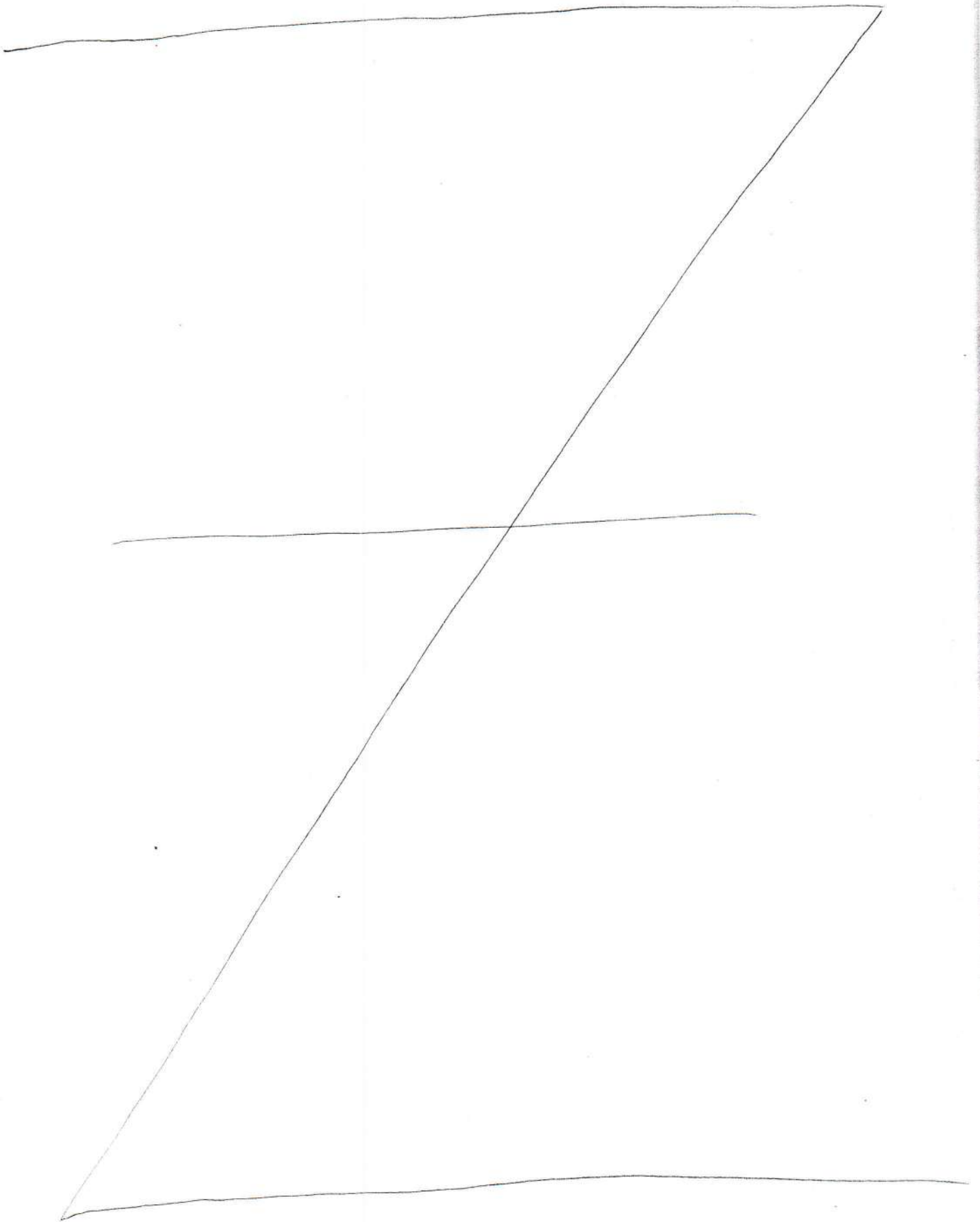
- дотримання принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і їх послідовне застосування та надання інформації, яка є суттєвою для користувачів фінансової звітності;
- застосування обґрунтованої облікової політики;
- складання фінансової звітності Компанії з застосуванням принципу безперервної діяльності, якщо є доречним припущення, що компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому;
- облік та розкриття інформації щодо пов'язаних сторін;
- дотримання вимог щодо подій після дати балансу, що вимагають коригування певних статей фінансової звітності або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансової звітності;
- дотримання вимог НП(С)БО щодо забезпечень, які створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат та щодо непередбачених зобов'язань;

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- дотримання вимог законодавчих та нормативних актів держави, де здійснюється діяльність Компанії;
- вживання всіх необхідних заходів в межах своїх повноважень для захисту активів Компанії;
- виявлення та запобігання фактів шахрайства та інших зловживань.

Від імені керівництва:

  
Директор Храпач А. В.



Пронумеровано, пронумеровано та скріплено відбитком печатки 35 аркушів

В. о. генерального директора

ТОВ АФ «КАУПЕРВУД»

Н. В. Галасюк

Ключовий партнер з аудиту (партнер завдання з аудиту)

«В» травня 2021 р.

О. О. Капінус

