

Вих. № 50-3
від 06.04.2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та керівництву
ТОВ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності.

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

Основа для думки із застереженням

(i) Підприємство у статті «Адміністративні витрати» Звіту про фінансову результати (Звіту про сукупний дохід) за звітний та попередній роки відобразило витрати, пов'язані із собівартістю реалізованих послуг (ремонт власного та орендованого рухомого складу, утримання основних засобів, амортизація вагонів), які складають 114 836 тис. грн., що не відповідає вимогам НП(С)БО 16 «Витрати». Відповідно, у Звіті про фінансові результати за 2021 рік показник статті «Собівартість» занижено, а статті «Адміністративні витрати» завищено на 114 836 тис. грн. За попередній звітний рік аудитором було висловлено думку із застереженням з цього ж питання на суму 237 290 тис. грн.

(ii) Станом на 31 грудня 2021 р. в рядку 1030 Активу Балансу «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» Підприємство відобразило фінансові інвестиції в дочірнє підприємство ТОВ «Лемборг» (частка володіння 70,3433%), в розмірі 50 000 тис. грн. за собівартістю, що не відповідає вимогам НП(С)БО 12 «Фінансові інвестиції», згідно з яким такі інвестиції повинні відображатися в Балансі за методом участі в капіталі.

Нам відмовили в доступі до фінансової інформації ТОВ «Лемборг». Через це ми не змогли визначити, чи є потреба у будь-яких коригуваннях фінансової звітності щодо балансової вартості інвестиції станом на 31 грудня 2021 року, доходів і витрат від участі в капіталі за 2021 рік.

(iii) Як вказано в Примітках 7, 8, 9, 14, 15 до фінансової звітності, протягом 2021 та 2020 років Підприємство мало значну концентрацію операцій з надання та отримання поворотної та безповоротної фінансової допомоги з декількома контрагентами, а також станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 року - відповідних залишків іншої поточної дебіторської та кредиторської заборгованості. Операції та залишки з цими контрагентами не були розкриті як операції та залишки з пов'язаними сторонами у Примітці 20 до фінансової звітності. Ми не змогли отримати достатні та належні аудиторські докази, щоб визначити чи такі операції та відповідні залишки мають бути розкриті відповідно до НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

(iv) Станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. в статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» Підприємства обліковується залишок дебіторської заборгованості НАВАРО ДІВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД за цінні папери у розмірі 218 228 тис. грн. та 226 087 тис. грн. відповідно. Також станом на 31 грудня 2021 р. та 31 грудня 2020 р. в статті «Інша поточна кредиторська заборгованість» обліковується залишок кредиторської заборгованості перед НАВАРО ДІВЕЛОПМЕНТ ЛІМІТЕД за цінні папери в розмірі 682 723 тис. грн. та 707 308 тис. грн. відповідно. Ми не отримали відповідь на зовнішнє підтвердження вищезазначених сум заборгованостей та умов договорів. Через це ми не змогли визначити, чи є потреба у будь-яких коригуваннях фінансової звітності щодо оцінки та класифікації залишків вказаної дебіторської та кредиторської заборгованості.

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 Підприємства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Фінансова звітність, що додається, була підготовлена з урахуванням того, що Підприємство продовжуватиме свою діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Розділі I Приміток до фінансової звітності, з 24 лютого 2022 року вплив військових дій в Україні, масштаби їх подальшого розвитку, терміни припинення цих дій та остаточне вирішення є непередбачуваними та негативно впливають на діяльність Підприємства.

Крім того, станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання Підприємства перевищують поточні активи на суму 404 626 тис. грн. Ці умови, поряд з іншими питаннями, викладеними в Примітці I, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Плани керівництва щодо цих питань також представлені у Розділі I Приміток до фінансової звітності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31.12.2020 р., проведений іншим аудитором, який 28 травня 2021 р. висловив думку із застереженням щодо фінансової звітності, зокрема:

- невідповідність бухгалтерських проведення для обліку транзитних сум за договорами транспортного експедирування вимогам Інструкції № 291. Підприємством щомісяця здійснюється коригування доходу та витрат проводкою Дт 903 Кт 703 (червоним сторно) на суму у розмірі 442128 тис. грн. на рік;
- у статті «Собівартість реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)» Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за звітний період та за аналогічний період попереднього року не відображені згідно з положенням НП(С)БО 16 «Витрати» витрати, пов'язані із собівартістю реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період, які за нашими оцінками орієнтовно складають 237290 тис. грн., які відображені у статті «Адміністративні витрати», що не відповідає економічній суті таких операцій та вимогам НП(С)БО 16 «Витрати»;
- у Примітках до фінансової звітності не розкрито інформацію щодо забезпечення на оплату відпусток працівникам. Підприємством не нараховано забезпечення на оплату відпусток працівникам за звітний період;

- у Звіті про фінансові результати стаття «Собівартість реалізованої продукції» складається із порушенням НП(С)БО 16 «Витрати», в яку включається виробнича собівартість послуг, що були реалізовані протягом звітного періоду, нерозподілені постійні загальновиробничі витрати та наднормативні виробничі витрати. В Обліковій політиці Підприємства не визначений склад та перелік змінних та постійних загальновиробничих витрат, бази їх розподілу. Ми не маємо можливості оцінити та визначити інформацію за статтею «Собівартість реалізованої продукції», оскільки така інформація в обліку формується частково, а інформація щодо обліку нерозподілених постійних загальновиробничих витрат не формується;
- Підприємством не був сформований Резервний капітал, що повинен складати 25% від Статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань мав складати 5% від чистого прибутку;
- У Примітках до річної фінансової звітності не було підготовлено розкриття про сегменти відповідно до вимог НП(С)БО 29 «Фінансова звітність за сегментами»;
- Підприємством у звітних та попередніх періодах не розраховувались відстрочені податкові активи та зобов'язання. Ми не маємо можливості вартісно визначити суму необхідних коригувань щодо сум відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2021 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Ми дійшли висновку що інша інформація, включена до Звіту про управління за 2021 рік, містить суттєве викривлення представлених в ньому сум та інших його складових з тих же причин, які вказано в параграфі (i) розділу «Основа для думки із застереженням».

Також ми не змогли дійти висновку, чи інша інформація, включена до Звіту з управління Підприємства за 2021 рік, містить суттєве викривлення представлених в ньому сум та інших його складових з тих же причин, які вказано в параграфах (ii) та (iv) розділу «Основа для думки із застереженням».

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і вимог ЗУ № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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 всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик 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 стосується 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 Підприємства 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Валерій Бондар.

Ключовий партнер з аудиту



Валерій БОНДАР

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

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

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«06» квітня 2023 р.

ДОКУМЕНТ НЕДІЙНЯТО

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)	2022	10	10
за ЄДРПОУ	33115436		
за КАТОРТГ	UA12020010010512802		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	52.29		

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Організаційно-правова господарювання **Приватна власність**

Вид економічної діяльності **Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту**

Середня кількість працівників **2 45**

Адреса, телефон **вулиця НАБЕРЕЖНА ПЕРЕМОГИ, буд. 120, м. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49106** **3712683**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	13	3
первісна вартість	1001	149	149
накопичена амортизація	1002	136	146
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	902 817	849 729
первісна вартість	1011	1 326 246	1 326 872
знос	1012	423 429	477 143
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	50 000	50 000
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	952 830	899 732
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 751	93 902
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	5 751	93 902
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	269 177	500 268
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	112 932	91 401
з бюджетом	1135	43 194	19 618
у тому числі з податку на прибуток	1136	40 358	19 618
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	831 514	897 772
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 726	107 773
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	17 726	107 773
Витрати майбутніх періодів	1170	8	68
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань		-	-

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	17 398	13 299
Усього за розділом II	1195	1 297 700	1 724 101
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 250 530	2 623 833

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	156 266	156 266
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	549 949	555 186
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(457 857)	(296 243)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	248 358	415 209
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	85 134	79 897
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	85 134	79 897
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	167 197	461 246
розрахунками з бюджетом	1620	-	1 819
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	74
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	104 368	79 797
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 645 473	1 585 791
Усього за розділом III	1695	1 917 038	2 128 727
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 250 530	2 623 833

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Храпач
Андрій
Вікторович
ЕП Нетесін
Дмитро
Юрійович

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 192 472	1 200 037
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	(912 150)	(913 066)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	280 322	286 971
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	401	198
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(144 898)	(196 530)
Витрати на збут	2150	(1 046)	(887)
Інші операційні витрати	2180	(2 059)	(8 416)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	132 720	81 336
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 874	1 058
Інші доходи	2240	112 634	461 935
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(65 040)	(504 478)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	183 188	39 851
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(21 574)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	161 614	39 851
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	(5 237)	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	5 237	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	166 851	39 851

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8 290	6 713
Витрати на оплату праці	2505	15 569	15 231
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 302	3 123
Амортизація	2515	53 979	53 786
Інші операційні витрати	2520	66 863	126 980
Разом	2550	148 003	205 833

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер

Андрій
Вікторович
ЕП Нетесін
Дмитро
Юрійович

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА
ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01

за

ДОКУМЕНТ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **Рік 2021** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 653 148	1 899 195
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	70 569	1 536
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	134	237
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 497 846)	(1 706 727)
Праці	3105	(12 510)	(12 383)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 316)	(3 190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 123)	(2 972)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(108)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 015)	(2 972)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(55 659)	(39 146)
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	(196)	(189)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	151 201	136 361
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	193	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 282	1 224
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	32 226	1 409 549
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**



**ЗГІДНО 3
ОРИГІНАЛОМ**

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(50 000)
необоротних активів	3260	(1 012)	(1 156)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(104 300)	(775 744)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-70 611	583 873
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	64 055	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	53 900	740 938
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	10 155	-740 938
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	90 745	-20 704
Залишок коштів на початок року	3405	17 726	35 740
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(698)	2 690
Залишок коштів на кінець року	3415	107 773	17 726



Керівник

Головний бухгалтер

Храпач Андрій
Вікторович

Нетесін Дмитро
Юрійович

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	156 266	635 083	-	-	(457 857)	-	-	333 492
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	(85 134)	-	-	-	-	-	(85 134)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	156 266	549 949	-	-	(457 857)	-	-	248 358
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	161 614	-	-	161 614
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	5 237	-	-	-	-	-	5 237
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	-	5 237	-	-	-	-	-	5 237
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	5 237	-	-	161 614	-	-	166 851
Залишок на кінець року	4300	156 266	555 186	-	-	(296 243)	-	-	415 209

Керівник

Головний бухгалтер

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за **Рік 2020** р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений 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 зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**



**ЗГІДНО 3
ОРИГІНАЛОМ**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	39 851	-	-	39 851
Залишок на кінець року	4300	156 266	635 083	-	-	(457 857)	-	-	333 492

Керівник

Головний бухгалтер

Храпач Андрій
Вікторович
ЕП Нетесін
Дмитро
Юрійович

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2021	12
33115436	31
UA12020010010512802	
0	
240	
52.29	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОРТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Приватна власність

Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	53	40	-	-	-	-	-	10	-	-	-	53	50	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	149	136	-	-	-	-	-	10	-	-	-	96	96	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149	146	

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження прав власності

¹ Коefіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громадДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

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		періодична вартість	знос	періодична вартість	знос
		періодична (переоцінена) вартість	знос		періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос			періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	3706	1497	854	-	-	253	253	732	-	-	-	4307	1976	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	1322122	421575	-	-	-	-	-	53188	-	-	-	1322122	474763	-	-	815292	-	202732	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	143	82	-	-	-	1	1	22	-	-	-	142	103	-	-	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	275	275	27	-	-	1	1	27	-	-	-	301	301	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	1326246	423429	881	-	-	255	255	53969	-	-	-	1326872	477143	-	-	815292	-	202732	

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

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

основні засоби орендованих єдиних (шлісних) майнових комплексів вартість основних засобів, призначених для продажу

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

З рядка 260 графа 5 Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	854	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	27	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	881	-

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			поточні
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	50000
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	50000

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	241	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
Реалізація інших оборотних активів	460	160	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	2059
у тому числі: відрахування до резерву ємнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2874	-
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	112634	65040

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) * операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) за товари

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

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

(631) -

(632) - %

(633) -



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	107185
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	588
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	107773

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1715	-	-	261	161	-	1293
Разом	780	1715	-	-	261	161	-	1293

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

ВІП.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість 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 сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	93902	-	-
Разом	920	93902	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921) -
 (922) -
 (923) -
 (924) 87729
 (925) -
 (926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	500268	500268	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	897772	897772	-	-

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

(951) 261
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	21574
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	85134
на кінець звітного року	1235	79897
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	16337
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	21574
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-5237
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	53979
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втррати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431) -

(1432) -

(1433) -



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО 3
ОРИГІНАЛОМ

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

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

ЕП Храпач
Андрій
Вікторович

ЕП Нетесін
Дмитро
Юрійович

Храпач Андрій Вікторович

Нетесін Дмитро Юрійович



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО 3
ОРИГІНАЛОМ

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2021	12	31
33115436		
UA12020010010512802		
0		
240		
52.29		

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КАТОГТТ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ"**

Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання **Приватна власність**

Вид економічної діяльності **Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту**

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2021 рік

Форма № 6 Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		ТСО		Товари		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	901103	1022232	291770	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192873	1200235		
з них:	011	900702	1022034	291770	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192472	1200037		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																			
зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	401	198	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	401	198		
Фінансові доходи звітних сегментів	020	2874	1058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2874	1058		
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші фінансові доходи	022	2874	1058	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2874	1058		
інші доходи	030	102417	461935	102417	461935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112634	461935		

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1006394	1485225	301987	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1308381	1663228
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1006394	1485225	301987	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1308381	1663228
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	628736	742230	283414	170836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	912150	913066
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	628736	742230	283414	170836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	912150	913066
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	144895	196526	3	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	144898	196530
Витрати на збут	100	1045	886	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1046	887
Інші операційні витрати	110	2058	8415	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2059	8416
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	130	54823	504478	10217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65040	504478
Нерозподілені витрати	140	831557	1452535	293636	170842	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1125193	1623377
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	21574	-	21574	-



**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	831557	1452535	293636	170842	-	-	-	-	-	-	-	-	21574	-	1146767	1623377
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	174837	32690	8351	7161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	183188	39851
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	174837	32690	8351	7161	-	-	-	-	-	-	-	-	-21574	-	161614	39851
5. Активи звітних сегментів	200	1322122	1322122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1322122	1322122
з них:																	
Транспортні засоби	201	1322122	1322122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4898	4274	4898	4274
з них:																	
Машини та обладнання	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4306	3706	4306	3706
Інструменти приладдя, інвентар	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	141	143	141	143
Малопічні необоротні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	302	276	302	276
Нематеріальні активи	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	149	149	149	149
Усього активів підприємства	230	1322122	1322122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4898	4274	1327020	1326396
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
241		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
242		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
261		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
262		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881	1198	881	1198
8. Амортизація необоротних активів	290	53942	53708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38	78	53980	53786



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	900702	1022034	291770	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192472	1200037		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1322122	1322122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4898	4274	1327020	1326396		
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881	1198	881	1198		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Торгівля				ТСО				Найменування звітних сегментів									
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	900702	1022034	291770	178003	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192472	1200037	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1322122	1322122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4898	4274	1327020	1326396	
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	881	1198	881	1198	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

ЕП Храпач
Андрій
Викторович
Кравченко
Дмитро
Юрійович
Головний бухгалтер
Нетесін Дмитро Юрійович

1 Коштіватор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.

ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

**Примітки до фінансової звітності,
Товариства з обмеженою відповідальністю
«МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ»
за 2021 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 2021 року, що підготовлена з застосуванням НП(С)БО затверджена від імені керівництва підприємства – 27.03.2022 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 20 000 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:

В бухгалтерському обліку доходи Підприємства відображаються з урахуванням норм НП(с)БО 15 «Дохід».

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на

**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

Для визнання доходу та визначення його суми розрізняють дохід від:

- надання послуг, виконання робіт (крім інвестицій у цінні папери);
- реалізації товарів, інших активів, придбаних з метою продажу;

Дохід, пов'язаний з наданням послуг визнається виходячи зі ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи на підставі відповідних договорів та рахунків, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді на підставі актів наданих послуг (виконаних робіт). Враховуються доходи на 70 рахунку з деталізацією за видами доходів із застосуванням субрахунків, не включаючи ПДВ

Дохід (виручка) від реалізації товарів (продукції) визначається тоді, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар (продукцію, інший актив) та Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами (продукцією).

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації послуг (товарів, робіт);
- інші операційні доходи;
- інші фінансові доходи;
- інші доходи.

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).

Припущення про безперервність діяльності

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Допущення (принцип) про безперервність діяльності-одне з основних припущень бухгалтерського обліку та аудиту, яке передбачає, що суб'єкт буде продовжувати здійснювати свою діяльність в доступному для огляду майбутньому і не має наміру та потреби в ліквідації або припинення діяльності. Згідно з цим допущенню активи і зобов'язання враховуються на тій підставі, що суб'єкт зможе реалізувати свої активи і виконати зобов'язання в ході звичайної діяльності

У звітному році суттєвий вплив на припущення про безперервність діяльності Підприємства ТОВ «МТК» мають три фактори – повномасштабна збройна агресія Російської федерації, оголошення воєнного стану та меншою мірою, вплив загальної кризи КОВІД-19. Вищезазначені фактори створюють суттєву невизначеність у дотриманні вимог безперервної діяльності, яка вимагається НПСБО, як основи складання фінансової звітності, що є джерелом інформації про фінансове становище, результати діяльності та рух грошових коштів її суб'єкта».

Стосовно впливу оголошення військового стану та наслідків повномасштабної збройної агресії.

Обсяг чистого доходу від реалізації продукції суттєво не змінився. Зокрема, 1192472 тис. грн. у 2021 році проти 1200037 тис. грн. за 2020 рік.

Суттєво не змінилась і собівартість реалізації продукції 912150 тис. грн. у 2021 році проти 913066 тис. грн. за 2020 рік.

Чистий прибуток (стр.2350 Ф2) виріс у чотири рази. Та склав 161 614 тис. грн. у 2021 році проти 39851 тис. грн. за 2020 рік.

Таким чином, у звітному періоді не відбулось суттєвого впливу на можливість поточного та подальшого функціонування наслідків пов'язаних із КОВІД, але є ризики, пов'язані з оголошенням військового стану у 2022 році та можливими наслідками повномасштабної збройної агресії.

У наступному періоді на 2022 рік, підприємство висловлює припущення про можливість безперервності діяльності, керуючись наступним:

На дату подання фінансової звітності було укладено угоди на 2022 рік, що забезпечує отримання доходу в розмірі не меншому, ніж за рік, що минув.

Оголошення військового стану та початок повномасштабної збройної агресії не призвели до зменшення надання послуг перевезення.

Додались додаткові обсяги перевезень у вигляді транспортування зерна та інших вантажів.

У підприємства не виникли нові або додаткові зобов'язання, строк виконання яких настав.

Вищезазначені фактори створюють суттєву невизначеність у дотриманні вимог безперервної діяльності, яка вимагається НПСБО, як основи складання фінансової звітності, що є джерелом інформації про фінансове становище, результати діяльності та рух грошових коштів її суб'єкта.

Незважаючи на від'ємний капітал у сумі 523 499 тис. грн. керівництво виражає впевненість, що заборгованість перед іноземними партнерами не завадить роботі підприємства, а у випадку пред'явлення к оплаті буде реструктуризовано.

Керівництво підприємства визнає існування ризиків, та з урахуванням стану підприємства, бізнесового середовища, вважає за можливе зробити припущення про можливість безперервної діяльності ТОВ «МТК» у 2022 році.

II. Розкриття інформації

1. 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 ІПН 2101700235 – 18,45 тис. грн. – 0,011806%
- Ткач В. С. ІПН 2087000330 – 2,05 тис. грн. – 0,00131%

Особливих привілеїв або обмежень серед власників немає.

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

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. Сума непокритого збитку на 31.12.2020 рік склала 457 857 тис. грн. Сума непокритого збитку на 31.12.2021 рік склала 296 243 тис. грн.

2. Інформація про склад грошових коштів:

На дату звітності грошові кошти підприємства складають – 107 773,02 тис. грн з них:

- кошти на рахунках у банках 107 773,02 тис. грн, з них на спец. рахунок ПДВ – 500,4 тис. грн;
- готівка – відсутня;
- депозити до запитання – відсутні.

На 31.12.2020 грошові кошти підприємства складають 17 725,6 тис. грн. з них:

- кошти на рахунках у банках 17726 тис. грн, з них на спец. рахунок ПДВ – 0,4 тис. грн;
- готівка – відсутня;
- депозити до запитання – відсутні.

3. Інформація щодо виправлених помилок, які місце в попередніх періодах

У фінансовій звітності підприємства, в додатку 4 (Звіт про власний капітал) виправлено помилку в звітності за 2020 р. А саме зазначена сума відстрочених податкових зобов'язань, яка виникає на кінець 2020 р. у розмірі 85 134 тис. грн. (стр. 4010). Підприємство не переподавало баланс за 2020 рік.

Крім того це спричинило виправлення стр. 1405 балансу (капітал у дооцінках на початок року 549 949 замість 635 083), а також стр. 1500 (відстрочені податкові зобов'язання на початок року – 85 134 замість 0).

5. 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.

Основні засоби

Відповідно до НП(с)БО 7 «Основні засоби», об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До складу основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх в процесі господарської діяльності, термін служби яких більше 1 (одного) року та вартість яких перевищує 20 000 грн.

Матеріальні активи, які Компанія утримує з метою використання їх в процесі господарської діяльності, термін служби яких більше 1 (одного) року, але вартість не перевищує 20 000 грн. відображені у складі малоцінних необоротних матеріальних активів

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з:

- вартості придбання;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів ;
- витрати на страхування, транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від їхнього використання, додаються до первісної вартості об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигод від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Компанія використовує наступні методи амортизації та строки корисного використання:

Групи основних засобів	Роки	Метод амортизації
Машини та обладнання	від 5 до 10 років	Прямолінійний метод
комп'ютерна техніка, телефони, мікрофони	від 3 до 5 років	
Транспортні засоби	від 5 до 30 років	Прямолінійний метод
Машини та обладнання	від 3 до 5 років	Прямолінійний метод
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	від 4 до 13 років	Прямолінійний метод
Інвентарна тара	від 6 до 14 років	Прямолінійний метод
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	100% нарахування амортизації в 1 місяць використання об'єкта

Рух основних засобів та нематеріальних активів відображається наступним чином:

	31.12.2021	31.12.2020
Рах. 104 (Машини та обладнання)	4 307	3 706
Рах. 105 (Транспортні засоби)	1 322 122	1 322 122
Рах. 106 (Інструменти)	141	142
Рах. 112 (Малоцінні необоротні матеріальні активи)	302	276
Рах. 131 (Знос основних засобів)	(476 841)	(423 153)
Рах. 132 (Знос інших необоротних активів)	(302)	(276)
Чиста балансова вартість	849 729	902 817

Інформація про нематеріальні активи.

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

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

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

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.

Нематеріальні активи

	31.12.2021	31.12.2020
Рах. 125 (Авторське право)	53	53
Рах. 127 (Інші нематеріальні активи)	96	96
Рах. 133 (Накопичена амортизація нематеріальних активів)	(146)	(136)
Чиста балансова вартість	3	13

6. 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);

Виробничі запаси

	31.12.2021	31.12.2020
Рах. 28 (Товари)	93 902	5 751
в т.ч.		
Запчастини для ремонту та обслуговування вагонів	6 173	5 751
Сільгосппродукція передана на комісію	87 729	-

7. 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 внутрішньо групового сальдо дебіторської заборгованості – такі операції в звітному періоді відсутні.

	31.12.2021	31.12.2020
361 «Розрахунки з вітчизняними покупцями»	501 408	270 605
в т.ч.:		
За транспортно-експедиційні послуги, та послуги надання рухомого складу з них	183 862	138 163

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

АТ НЗФ	174973	126484
інші	8 889	11679
За сільгосппродукцію	317 546	132 442
в т.ч.		
ТОВ Агрологістик	200 079	-
ТОВ Нікодеc	68 317	68 317
інші	49 150	64 125
362 Розрахунки з іноземними покупцями» за транспортно-експедиційні послуги	153	102
Резерв сумнівних боргів	(1 293)	(1 530)
Разом	<u>500 268</u>	<u>269 177</u>

8. Склад і суми статті балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» представлена таким чином :

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
377 «Розрахунки з іншими дебіторами»	218 807	226 436
в т.ч.		
3772 «Розрахунки з іншими дебіторами у розрізі замовлень»	579	289
3774 «Розрахунки з іншими дебіторами у розрізі замовлень в іноземній валюті»		
Наваро Дівелопмент Лімітед	218 228	226 087
3775 Розрахунки з робітниками по інших операціях	-	60
651 Розрахунки по держ. страх	-	24
6852 «Розрахунки з різними кредиторами у розрізі замовлень»	678 960	605 234
в т.ч.		
ТОВ Альфа Крос	186 501	186 501
ТОВ БФК Глобал Естейтс	85 000	30 000
ТОВ Индеко	57 426	64 426
ТОВ Блексітрейд	-	10 155
АТ Кременчукський сталеливарний завод	126 777	86 998
АТ Марганецький ГЗК	150 000	150 000
ТОВ Укртрансліт	-	17 600
ТОВ Комфорт Сіті	5 000	-
АТ Укртатнафта	54 000	54 000
інші	14 256	5 554
6853 «Розрахунки з різними кредиторами в іноземній валюті»	5	5
Резерв сумнівних боргів по іншій заборгованості	-	(185)
Разом дебіторська заборгованість	<u>897 772</u>	<u>831 514</u>

Підприємство нараховує резерв сумнівних боргів методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

10. Інформація про зобов'язання
Поточні зобов'язання представлені таким чином :

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Поточні зобов'язання за товар, послуги	461 246	167 197
у т.ч.		
• за транспортно – експедиційні послуги, надання рухомого складу	41 831	26 942
• за придбану сільгосппродукцію	419 415	140 255
По розрахункам з бюджетом	1 819	-
За розрахунками по оплаті праці	74	-
Аванси за транспортно – експедиційне обслуговування та надання рухомого складу	79 797	104 368
Інші поточні зобов'язання	1 585 791	1 645 473
РАЗОМ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	<u>2 128 727</u>	<u>1 917 038</u>

Інші поточні зобов'язання містять:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
6441 «Податковий кредит»	24 186	27 775
3772 Розрахунки зі співробітниками	1	-
6852 Розрахунки з іншими кредиторами	402	276
ТОВ Бі-Ті Солюшинс	90	60
ТОВ Навігатор	35	20
ТОВ Промтелеком	97	71
ГІВЦ УЗ	71	-
АТ Марганецький ГЗК	54	97
інші	55	28
6854 «Розрахунки з іншими кредиторами в іноземній валюті»	1 561 202	1 617 422
з них		
Лакріно Інвестметс Лімітед	266 808	276 416
Наваро Дівелопмент Лімітед –	682 723	707 308
Ренальда Інвестментс Лімітед –	611 671	633 698
РАЗОМ ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	<u>1 585 791</u>	<u>1 645 473</u>

Зобов'язання по рахунку 6854 виникли внаслідок придбання цінних паперів у вказаних підприємств в 2011-2019 роках. На розмір зобов'язань перед вказаними підприємствами має суттєвий вплив курс національної валюти відносно дол. США. Термін сплати встановлений «на вимогу».

Підприємством забезпечення не створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат.

Довгострокові зобов'язання відсутні.

11. Інформація про фінансові інвестиції

**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

Балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств» - 50 000 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року довгострокові фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
ТОВ Лемборг	50 000 тис. грн.	50 000 тис. грн.

Інвестиції оцінюються за собівартістю. Перерахунок балансової вартості не проводився.

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.

12. Інформація про фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їхньою фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

13. Інформація 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 1 000 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 – немає.

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 460 тис. грн, а сума непередбаченої орендної плати – 887 тис. грн.

Стислі дані про чинні орендні угоди, а саме:

- 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.

14. Інформація щодо витрат

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.

Склад витрат обліковується на наступних рахунках:

Адміністративні витрати

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Зарплата	(15 569)	(15 253)
Внески на соціальні заходи	(3 302)	(3 101)
Оренда приміщень	(2 039)	(1 947)
Ремонт власного та орендованого рухомого складу	(61 648)	(112 340)
Утримання ОС и НМА	(53 980)	(53 787)
Юридичні та інформаційні послуги	(7 631)	(8 524)
Інші	(729)	(1 578)
Разом	(144 898)	(196 530)

Витрати на збут

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Спостереження за місцем розташування вагонів	(781)	(693)
Страхування комерційних ризиків	(185)	(149)
Інші	(80)	(45)
Разом	(1 046)	(887)

Інші витрати операційної діяльності

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Перерахунок ПДВ	(2 016)	(1 241)
Списання векселів	-	(1 981)
Резерв сумнівних боргів	-	(1 405)
Списання сумнівної заборгованості	-	(3 158)
Інші	(43)	(631)
Разом	(2 059)	(8 416)

Інші витрати

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Безповоротна фінансова допомога	(10 155)	(150 000)
Курсова різниця	(54 823)	(354 478)
Інші	(62)	-
Разом	(65 040)	(504 478)

15. Інформація щодо доходів

Доходи представлені наступним чином

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		
Дохід від реалізації послуг	900 702	1 022 033
Дохід від реалізації товарів	291 770	178 004
Разом	1 192 472	1 200 037

Інші операційні доходи

Доходи від реалізації активів	161	-
Дохід від операційної оренди	240	198

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Разом	401	198
Фінансові доходи		
Відсотки одержані	2 874	1 058
Разом	2 874	1 058
Інші доходи		
Курсові різниці	102 478	131 935
Безповоротна фінансова допомога	10 156	330 000
Разом	112 634	461 935

16. Інформація щодо податку на прибуток

Податок на прибуток розраховується на основі доходу, визначеного згідно з вимогами Податкового Кодексу України, з урахуванням відстроченого оподаткування

Найменування показника	2021 р.	2020 р.
Витрати з поточного податку на прибуток відображені у звіті про фінансові результати	21 574	-
Витрати / (доходи) з відстроченого податку на прибуток відображені через капітал	(5 237)	(5 237)
Разом витрати/(доходи) з податку на прибуток	16 337	(5 237)

Відстрочений податок на прибуток вираховується як різниця між амортизацією нарахованої згідно правилам бухгалтерського обліку та амортизацією нарахованої згідно нормам Податкового Кодексу помноженою на ставку податку на прибуток і складає у 2020 році 5 237 тис. грн. У 2021 році 5 237 тис. грн.

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

Найменування показника	2021 р.	2020 р.
Прибуток до оподаткування	183 188	39 851
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретична сума податку на прибуток	(32 974)	(7 173)
Використання невизнаних раніше ВПА	17 760	12 410
Витрати, що не приймаються для цілей оподаткування	(1 124)	-
Разом витрати/(доходи) з податку на прибуток	(16 337)	5 237

Податок на конструктивні дивіденди

Найменування показника	2021 р.	2020 р.
База оподаткування	2 493	-
Ставка податку на дивіденди	15%	-
Сума податку	374	-
Збільшення суми згідно Податковому Кодексу	11	-
Податок на конструктивні дивіденди	385	-

17. Інформація щодо впливу змін валютних курсів

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

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.

18. Інформація щодо впливу інфляції

Коригувати показники фінансової звітності із застосуванням НП(С)БО 22 у 2021 році не було потреби.

19. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

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.

Згідно з вищевикладеним пов'язана сторонами є – засновники Компанії та керівник, а також дочірня компанія:

підприємство ТОВ «Лемборг» ЄРПОУ 43420771

Власник істотної участі	Країна	Адреса пов'язаної сторони	Розмір участі у суб'єкті діяльності, %	Опис взаємозв'язку
ТОВ «МТК»	Україна	м. Дніпро, вул. Шолом-Алейхема, 4/26, 49044	70,3%	Засновник

Засновники підприємства:

- ТОВ Архон (ЄРПОУ 32561021)
- ТОВ Вітязь (ЄРПОУ 31647427)
- ТОВ Геолант (ЄРПОУ 32990023)
- ТОВ Грейдсток (ЄРПОУ 34914960)
- Останін О. П ПІН 2101700235
- Ткач В. С. ПІН 2087000330

У звітному періоді фінансові – господарчі операції з пов'язаними сторонами підприємством не проводились окрім виплат керівнику підприємства у вигляді заробітної плати та інших виплат прирівняних к ній

Дебіторської або кредиторської заборгованості по операціям з пов'язаними сторонами на дату звітності немає.

Поточні виплати керівнику – 1 133 тис. грн. у 2021 році, (загальна нарахована сума з надбавками включно), у 2020 році – 1 115 тис. грн.

20. 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 були у вигляді матеріальної допомоги у випадку захворювання їх на COVID-19 та інших хвороб. Загальна сума виплат 131 тис. грн.

21. 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 2021 році у сумі 193 тис. грн. – автомобіль Toyota Avensis, залишкова балансова вартість 0 грн.

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

22. 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.

23. 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.

24. Політики управління ризиками.

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Підприємства. Основні ризики, властиві діяльності Компанії, включають кредитний ризик, ризик концентрації, ризик ліквідності та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Підприємства наведено нижче.

Основні категорії фінансових інструментів

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2022 та 2021 років були представлені таким чином:

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Фінансові активи		
Грошові кошти та їхні еквіваленти	107 773	17 726
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг	500 268	269 177
з бюджетом	19 618	43 194
Інша поточна дебіторська заборгованість	897 772	831 514
Всього фінансових активів	1 525 431	1 161 611
Фінансові зобов'язання		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(461 246)	(167 197)
з бюджетом	(1 819)	-
з персоналом	(74)	-
Інші поточні зобов'язання	(1 585 791)	(1 645 473)
Всього фінансових зобов'язань	(2 048 930)	(1 812 670)

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Компанією у строк, що може призвести до фінансових збитків у Компанії. Кредитний ризик Компанії, головним чином, пов'язаний з фінансовими активами, наведеними в таблиці вище.

Максимальна сума кредитного ризику станом на 31 грудня 2021 року становила 1 525 431 тисяч гривень (31 грудня 2020 року: 1 161 611 тисяч гривень).

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Ризик концентрації

Компанія надає послуги широкому колу підприємств на території України. В складі торгової дебіторської заборгованості найсуттєвіша частка припадає на п'ятьох боржників та складає близько 55%, по іншим дебіторам – від 0,1% до 15%. Керівництво Компанії не вважає цей ризик суттєвим.

Грошові кошти Компанії переважно розміщуються в великих надійних банках України. Майже 100 % залишку грошових коштів сконцентровано в 1 банку.

Банк	Сума, тис. грн	Рейтингове агенство	Рейтинг
Південний	107 238	РА Кредит - Рейтинг	uaAA
ТАСКОМБАНК	29	РА Кредит - Рейтинг	uaAAA
Кредит Днепр	4	IBI-Rating	uaAA+
Перший інвестиційний банк	1	IBI-Rating	uaA
Общий итог	107 273		

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення.

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2021 року на основі найранішої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату, та недисконтованих потоків грошових коштів представлені таким чином:

	За вимогою	До 6 місяців	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	461 246	-	461 246
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	1 819	1 819
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	74	74
Інші поточні зобов'язання	1 585 791	-	1 585 791
Всього фінансових зобов'язань	2 047 037	1 893	2 048 930

Строки погашення фінансових зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2020 року на основі найранішої дати, на яку Компанія може бути змушена здійснити оплату, та недисконтованих потоків грошових коштів представлені таким чином:

	За вимогою	До 6 місяців	Всього
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	167 197	-	167 197
Інші поточні зобов'язання	1 645 473	-	1 645 473
Всього фінансових зобов'язань	1 812 670	-	1 812 670

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що на фінансові результати Компанії негативно вплинуть зміни курсів обміну валют. Компанія має кредиторську монетарну заборгованість в іноземній валюті. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком.

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Активи		
Грошові кошти та їхні еквіваленти (EUR)	1 092	1 010
Грошові кошти та їхні еквіваленти (USD)	17 303	16 665
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (USD)	153	101

ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Дебіторська заборгованість за цінні папери (USD)	218 228	226 087
Всього активів	236 776	243 863

Зобов'язання

Поточна кредиторська заборгованість за цінні папери (USD)	(1 561 202)	(1 617 422)
Всього зобов'язань	(1 561 202)	(1 617 422)
Чиста валютна позиція	(1 424 426)	(1 373 559)

25. Події, що відбулися після дати балансу:

- на початку 2022 року розпочалась повномасштабна військова агресія та було оголошено військовий стан.

Враховуючи потенційний вплив вищевказаних обставин на фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року управлінський персонал підприємства провів оцінку можливих наслідків, ґрунтуючись на інформації, що була доступна на сьогоднішній день. Керівництвом було втілено необхідні заходи для попередження можливих негативних наслідків цих подій.

Зокрема, проведено перемовини із усіма значними контрагентами, щодо укладення нових або продовження вже діючих угод.

Внаслідок бойових дій у підприємства склалась невизначена ситуація стосовно рухомого складу, що залишився на тимчасово окупованій території України. Загальна балансова вартість цього рухомого складу складає 14 044 тис. грн. Після деокупації території України, та отримання повної інформації стосовно вагонів, інформація про місцезнаходження яких на даний час відсутня, буде прийняте рішення про подальше корегування складу необоротних активів, а також балансу підприємства (за потребою).

Було встановлено, що обмеження військового стану не впливають на можливість підприємства здійснювати діяльність та отримувати прибуток.

Було вирішено, що військові події хоча і є високим ризиком для діяльності, але завдяки вжитим управлінським персоналом заходам 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 2021 рік;

Крім того, з початку оголошення військового стану майже на сорок відсотків впав курс національної валюти відносно іноземних валют. Це привело до пропорційного росту кредиторської заборгованості підприємства перед іноземними партнерами. Але оскільки керівництво має впевненість, що вимоги погасити цю заборгованість в поточному, або наступному році не підє, можливо зробити висновок, що падіння курсу національної валюти не призведе до зупинки роботи підприємства.

Директор

Андрій Храпач

Головний бухгалтер

Дмитро Нетесін



**ДИРЕКТОР
ХРАПАЧ А.В.**

**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

Товариство з обмеженою відповідальністю

«Металургійна транспортна компанія»

Звіт про управління

за 2021 рік

Організаційна структура та опис діяльності Компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МЕТАЛУРГІЙНА ТРАНСПОРТНА КОМПАНІЯ», є юридичною особою приватного права з моменту його державної реєстрації, та діє відповідно до чинного в Україні законодавства, в тому числі Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", Закону України "Про зовнішньоекономічну діяльність" тощо, та до статуту Товариства.

Товариство було створене згідно з рішенням загальних зборів учасників товариства (протокол №1 від 27.07.2004). Відомості про юридичну особу внесені до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань 04.08.2004, номер запису 1 224 102 0000 000567.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту.

Органами управління Товариством є:

- вищий орган Товариства - Загальні збори учасників;
- виконавчий орган Товариства - Директор.

Повноваження та обов'язки органів Товариства визначаються чинним законодавством України, в тому числі Законом України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю", та статутом Товариства.

До компетенції Загальних зборів учасників Товариства належать питання, що віднесені Законом України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" до компетенції вищого органу товариства з обмеженою відповідальністю та не можуть бути віднесені до компетенції інших органів товариства.

До компетенції Директора Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів учасників Товариства.

Основні види діяльності підприємства:

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

Фактична та юридична адреса Підприємства: 49106, м. Дніпро, вул. Набережна Перемоги, буд.120.

Підприємство філій не має.

Статутний капітал

Станом на 31.12.2021р. статутний капітал Товариства становить 156 266 тис. грн (31 грудня 2020 р.:156 266 тис. грн) ., який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, тис.грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
Громадянин України Останін Олексій Петрович	18	0,01181
Громадянин України Ткач Володимир Степанович	2	0,00131
ТОВ «АРХОН» код ЄДРПОУ 32561021	39 061	24,99672
ТОВ «ВІТЯЗЬ» код ЄДРПОУ 31647427	39 061	24,99672
ТОВ «ГЕОЛАНТ» код ЄДРПОУ 32990023	39 061	24,99672
ТОВ «ГРЕЙДСТОК» код ЄДРПОУ	39 061	24,99672
Всього:	156 266	100%

Результати діяльності

Чистий прибуток Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 р. склав 161 614 тис. грн, а за аналогічний період попереднього року чистий прибуток склав 39 851 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Основним джерелом ліквідності Товариства є грошові кошти на рахунках в банку, дебіторська заборгованість, а також запаси.

Більш детально результат роботи Підприємства охарактеризується, виходячи з аналізу його ліквідності, а саме коефіцієнтів ліквідності:

- Коефіцієнт абсолютної ліквідності за 2021 рік має показник 0,05 (сума грошових коштів розділена на суму поточних зобов'язань та забезпечень), що вказує на те, що Товариство не зможе вчасно погасити зобов'язання у випадку, якщо термін платежів настане незабаром.
- Коефіцієнт швидкої ліквідності розраховано виходячи із відношення різниці між оборотними активами та запасами Товариства до сум поточних зобов'язань та забезпечень і за 2021 рік має показник 0,76. Це вказує на те, що на Підприємстві недостатньо ліквідних оборотних коштів для своєчасного розрахунку за короткостроковими зобов'язаннями.
- Коефіцієнт поточної ліквідності за 2021 рік має показник 0,81 (оборотні активи розділено на суму поточних зобов'язань та забезпечень), що свідчить про проблемний стан платоспроможності, адже оборотних активів недостатньо для того, щоб відповісти за поточними зобов'язаннями.

Зобов'язання Товариства включають лише короткострокові. Станом на 31.12.2021 рік короткострокові зобов'язання включають в себе кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 461 246 тис. грн, заборгованість перед бюджетом 1 819 тис. грн, заборгованість по розрахункам з оплати праці 74 тис.грн, зобов'язання за авансами одержаними склало 79 797 тис.грн, та інші поточні зобов'язання у сумі 1 585 791 тис. грн (в т.ч. зобов'язання, які виникли внаслідок придбання цінних паперів у непов'язаних сторін в 2011-2019 роках, та залишаються незмінними з моменту придбання в сумі 1 561 202 тис.грн. На розмір зобов'язання за придбані цінні папери має суттєвий вплив курс національної валюти відносно дол.США)

Ризики

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Таким чином, операційні ризики Товариства пов'язані з поточною політичною та економічною ситуацією в Україні.

Основними ризиками в діяльності Компанії є:

- військові дії в результаті повномасштабної воєнної агресії російської федерації в Україні;

- невизначеність політичної і економічної ситуації;
- ризик ліквідності;
- ризик зростання курсу іноземної валюти;
- відтоку професійного персоналу

Керівництво стежить за станом розвитку поточної ситуації в Україні та вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

Перспективи розвитку

Керівництво не очікує суттєвих змін в основній діяльності Товариства в осяжному майбутньому.

Екологічні аспекти

Оскільки Товариство не здійснює виробничої діяльності, безпосередній негативний вплив на навколишнє середовище відсутній.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Станом на 31 грудня 2021 р. в Товаристві працювало 45 співробітників (31 грудня 2020 р.: 45 співробітників). Товариство надає рівні права працівникам та підтримує їх професійний та соціальний розвиток.

Дослідження та інновації

Інвестиції в інноваційну діяльність та розробки в 2021 та 2020 р.р Товариством не здійснювались.

Директор ТОВ «МТК»

Гол. бухгалтер

Дата 15.03.2023



Андрій Храпач

Дмитро Нетесін