

Приватне підприємство

«РЕНЕТ»

Звіт про управління

31 грудня 2021 року

Зміст

1. Організаційна структура і опис діяльності підприємства	3
2. Результати діяльності.....	3
3. Екологічні аспекти	4
4. Соціальні аспекти та кадрова політика	4
5. Дослідження та інновації.....	5
6. Ризики.....	5
7. Перспективи розвитку	7

1. Організаційна структура і опис діяльності підприємства.

Приватне підприємство «Ренет» (надалі Підприємство) було засноване у 2003 році.

- ✓ дата державної реєстрації: 25.06.2003 р.;
- ✓ ідентифікаційний код юридичної особи: 32282161;
- ✓ місцезнаходження юридичної особи: 13100, Житомирська обл., Любарський р-н, смт Любар, вулиця Клубна, буд. 3;
- ✓ статутний капітал: 20 100 000,00 грн. (сформований повністю);
- ✓ Єдиним учасником (власником/засновником), що володіє 100% статутного капіталу Підприємства та правомочний приймати будь-які рішення стосовно господарської діяльності компанії, є Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАЙН ФУД ГРУП», код ЄДРПОУ 38623890, дата реєстрації товариства – 22.03.2013 року, місцезнаходження зареєстровано за адресою: 10025, України, Житомирська область, Корольовський район, місто Житомир, вулиця Сергія Параджанова, будинок 127, кімната 5.

Основний вид діяльності Підприємства згідно КВЕД 10.51 є переробка молока, виробництво масла та сиру.

Станом на 31.12.2021 р. Підприємство володіє спеціальним експлуатаційним дозволом №06-03-01MP від 19.04.2011р терміном дії - безстроковий.

Виробнича діяльність здійснюється в смт. Любар за адресою вул. Клубна,3.

2. Результати діяльності.

Фінансові результати

Показник	2021	2020	Зміна (+;-)
Чистий дохід, тис. грн.	239263	262426	-23163,0
Собівартість, тис. грн.	(221475)	(237327)	-15852,0
Чистий прибуток, тис. грн.	100	924	-824,0

Протягом 2021 р. порівняно з 2020 р. відбулося зменшення чистого доходу на 8,8 %, що в сумі складає 23 163,0 тис. грн. через зниження об'ємів реалізації та асортименту продукції, зменшення собівартості на 7,2 % або 15 852,0 тис. грн., що негативно вплинуло на розмір чистого прибутку.

У 2021 році Підприємством сплачено державних та місцевих податків в сумі 2,2 млн. грн., сплачено ЄСВ в сумі 2,3 млн грн.

Станом на дату подання звіту податкові борги відсутні.

Екологічні аспекти

Підприємство є платником екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення. Об'єм викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря не перевищує встановлених чинним законодавством норм.

3. Соціальні аспекти та кадрова політика

Про загальну кількість працівників та частку жінок на керівних посадах, а також заохочення (мотивацію) працівників.

Облікова чисельність працівників Підприємства станом на 31 грудня 2021 року становила 33 особи (13 осіб перебуває у відпустці по догляду за дитиною). На Підприємстві працює 4 особи, яким відповідно до законодавства України встановлено інвалідність.

Чисельність та якісний склад працівників	Всього осіб	У тому числі жінок
Облікова кількість штатних працівників станом на 31.12.2021, з них:	33	20
Керівників	10	6
Професіоналів	10	9
Кваліфікованих та інших робітників	13	5
у тому числі:		
прийняті на умовах неповного робочого дня (тижня)	0	
перебувають у відпустках у зв'язку з вагітністю та пологами	0	0
перебувають у відпустці по догляду за дитиною до досягнення нею віку, встановленого чинним законодавством	13	13
працюють на умовах строкового трудового договору	0	0

Про охорону праці та безпеку

На дату складання звіту Підприємство не має нещасних випадків на виробництві.

Підприємство має Дозвіл Державного пожежного нагляду, виданий 16.09.2004 р., умови дії дозволу – постійно.

Робота по створенню безпечних та здорових умов праці на Підприємстві організована і проводиться у відповідності до закону України «Про охорону праці» та вимог Системи управління охорони праці.

Працівники підприємства виконують роботи підвищеної небезпеки – електрики, електротехнічний персонал, оператори котельні. Відповідно проводиться інструктаж з техніки безпеки. У 2021 р. проведено атестацію робочих місць Підприємства.

На підприємстві діє система централізованого забезпечення працівників спецодягом. Затверджені та впроваджені «Норми безоплатної видачі спеціального одягу, спеціального взуття та інших засобів індивідуального захисту працівників Підприємства. Відповідальним за охорону праці відповідно до Наказу № 15 від 15.01.2021 р. призначено головного інженера Стецюка К.В.

4. Дослідження та інновації

Підприємство не проводить інновацій та інноваційних досліджень.

Попри це Підприємство запланувало здійснювати заходи щодо застосування сучасних технологій та енергозберігаючих програм у виробничих процесах в наступному звітному році.

5. Ризики

В ході використання фінансових інструментів, Підприємство схильне до таких фінансових ризиків: кредитний ризик, ризик ліквідності та ринковий ризик.

Керівництво Підприємства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Підприємства включає в себе виявлення та аналіз ризиків, моніторинг ризиків і дотримання встановлених меж. Керівництво регулярно аналізує свою політику управління ризиками, щоб відобразити зміни у фінансових інструментах, ринкових умовах і діяльності Підприємства.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик того, що Підприємство зазнає фінансових збитків через невиконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань за договором.

Максимальний кредитний ризик Підприємства обмежується чистою вартістю фінансових активів в звіті про фінансовий стан:

	31 грудня 2021, тис. грн	31 грудня 2020, тис. грн
Товарна дебіторська заборгованість	44 197	33 827
Дебіторська заборгованість з бюджетом	65	65
Інша дебіторська заборгованість	46 183	95 346
Грошові кошти та їх еквіваленти	155	46
Разом	90 600	129 284

Максимальний розмір ризику в наведеній вище таблиці вказано без урахування ефекту зниження ризику, оскільки у Підприємства є кредиторська заборгованість перед окремими дебіторами.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Як правило, Підприємство працює з покупцями на умовах з відстрочкою платежу. Відвантаження товарів новим покупцям не здійснюється до завершення успішної перевірки їх надійності. Більшість покупців Підприємства є постійними клієнтами. В ході операційної діяльності Підприємство як видає, так і отримує фінансову допомогу.

Підприємство аналізує своєчасність погашення дебіторської заборгованості на систематичній основі. У разі прострочення платежу, визначається причина прострочення і приймаються відповідні заходи. Схильність Підприємства до кредитного ризику, пов'язаного з торговою та іншою дебіторською заборгованістю, в основному залежить від індивідуальних особливостей кожного покупця.

Позики видані

Короткострокові видані позики є безвідсотковими короткостроковими позиками. Видані позики не забезпечені заставами або іншими гарантіями. Підприємство регулярно відстежує своєчасність погашення позичальником своїх зобов'язань і враховує цю інформацію при управлінні кредитним ризиком та аналізі запланованих платежів.

Депозити і кошти

Керівництво Підприємства здійснює контроль кредитного ризику, обумовленого залишками коштів на рахунках в банках.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання в терміни, встановлені відповідними договорами.

Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, наскільки це можливо, того, щоб на Підприємстві завжди було достатньо грошових коштів для своєчасного виконання своїх зобов'язань. Потреби Підприємства в оборотному капіталі задовольняються як за рахунок припливу грошових коштів від операційної діяльності, так і за рахунок відстрочки платежу по торговій кредиторській заборгованості, яка підлягає оплаті основними постачальниками.

Підприємство контролює ризик дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Структура фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2021 і 31 грудня 2020 представлена наступним чином:

Станом на 31 грудня 2021, тис грн.	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Разом
Товарна кредиторська заборгованість	3 395		3 395
Інша кредиторська заборгованість	107 053		107 053
Довгострокові кредити банку		45 800	45 800
Короткострокові кредити банку	1 800		1 800
Разом	112 248	45 800	158 048

Станом на 31 грудня 2020, тис грн.	Менше 1 року	Від 1 до 5 років	Разом
Товарна кредиторська заборгованість	56 676		56 676
Інша кредиторська заборгованість	203 790		203 790
Довгострокові кредити банку		49 400	49 400
Короткострокові кредити банку	0		0
Разом	260 466	49 400	309 866

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик, якому піддаються фінансові інструменти Підприємства включає валютний ризик і процентний ризик.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають в результаті оцінки і розрахунку заборгованості в іноземній валюті, яка визнається, якщо обмінний курс на дату оцінки або розрахунку відрізняється від курсу на дату визнання. Такі курсові різниці безпосередній вплив на прибуток або збиток. З метою пом'якшення цього впливу, наскільки це можливо, всі значні валютні ризики,

пов'язані з урахуванням в рамках Підприємства, аналізуються для обчислення чистої позиції по кожній валюті.

Процентний ризик

Процентний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових процентних ставок. Компанія не схильна до даному ризику, оскільки не має процентних фінансових інструментів з плаваючою процентною ставкою.

6. Перспективи розвитку

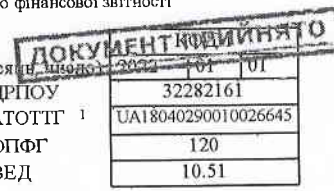
На 2022 рік «Підприємством» збільшено бюджет поточних та капітальних витрат на 27 %.

У майбутніх періодах «Підприємство» очікує зріст кількісних та вартісних показників виробничої діяльності, що у свою чергу дозволить збільшити інвестиції на 24 % у наявну виробничу інфраструктуру та розвиток Підприємства через придбання нового сучасного обладнання по виробництву оновленого асортименту готової продукції.

Директор



Дмитро КОСТИШИН



Підприємство Приватне підприємство "Ренет" за ЄДРПОУ 32282161
 Територія ЖИТОМИРСЬКА за КАТОТГГ 1
 Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство за КОПФГ 1
 Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру за КВЕД 10.51
 Середня кількість працівників 2 64
 Адреса, телефон Клубна, буд. 3, смт. ЛЮБАР, ЛЮБАРСЬКИЙ РАЙОН, ЖИТОМИРСЬКА обл., 13100 21319
 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

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	4	3
первісна вартість	1001	6	6
накопичена амортизація	1002	2	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 142	294
Основні засоби	1010	47 569	44 965
первісна вартість	1011	92 668	96 131
знос	1012	45 099	51 166
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	48 715	45 262
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	135 975	24 095
виробничі запаси	1101	6 294	3 090
незавершене виробництво	1102	403	-
готова продукція	1103	129 278	21 005
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 827	44 197
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	65	65
у тому числі з податку на прибуток	1136	65	65
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	95 346	46 183
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	46	155
готівка	1166	8	17
рахунки в банках	1167	38	138
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	10	86
Усього за розділом II	1195	265 269	114 781
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	313 984	160 043

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 100	20 100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(18 793)	(18 693)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 307	1 407
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	49 400	45 800
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
1530	-	-	-
Страхові резерви	1531	-	-
у тому числі:			
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	49 400	45 800
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	1 800
Векселі видачі	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	56 676	3 395
розрахунками з бюджетом	1620	369	73
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	382	42
розрахунками з оплати праці	1630	1 414	139
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльності	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	646	334
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	203 790	107 053
Усього за розділом III	1695	263 277	112 836
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
У Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700	-	-
Баланс	1900	313 984	160 043

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Костишин
Дмитро
Петрович
ЕП Войналович
Тетяна
Вікторівна

Костишин Дмитро Петрович

Войналович Тетяна Вікторівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ
2022 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

(найменування)

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	239 263	262 426
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(221 475)	(237 327)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	17 788	25 099
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 817	627
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(2 215)	(3 168)
Витрати на збут	2150	(4 709)	(3 536)
Інші операційні витрати	2180	(4 902)	(5 710)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 779	13 312
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(10 679)	(12 384)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	100	924
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	100	924
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

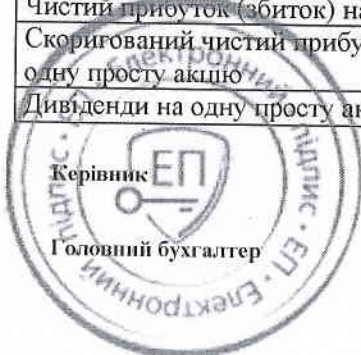
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	100	924

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	92 163	174 157
Витрати на оплату праці	2505	8 657	17 850
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 659	3 685
Амортизація	2515	6 327	8 204
Інші операційні витрати	2520	15 683	17 539
Разом	2550	124 489	221 435

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	-	-



Дмитро
Петрович
EP Войналович
Тетяна
Вікторівна

Костишин Дмитро Петрович

Войналович Тетяна Вікторівна

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01

за **ДОКУМЕНТИЗАЦІЯ**

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	252 068	276 270
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	179	335
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 029	127
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	41	84
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	95 314	19 917
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(175 520)	(183 229)
Праці	3105	(8 362)	(14 673)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 301)	(3 993)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 659)	(3 616)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(467)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 192)	(3 613)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 020)	(4)
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	(147 148)	(94 078)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12 621	-2 860
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	16 021
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	1 800	600
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 712)	(12 565)
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	-12 512	2 856
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	109	-4
Залишок коштів на початок року	3405	46	50
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	155	46



Керівник

Головний бухгалтер

Костишин
Дмитро
Петрович

Войналович
Тетяна
Вікторівна

Костишин Дмитро Петрович

Войналович Тетяна Вікторівна

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 у капіталі	4295	-	-	-	-	100	-	-	100
Залишок на кінець року	4300	20 100	-	-	-	(18 693)	-	-	1 407

Керівник

Головний бухгалтер

Дмитро
Петрович
ЕП Войналович
Тетяна
Вікторівна

Костишин Дмитро Петрович

Войналович Тетяна Вікторівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

Коди	
2021	12
32282161	
UA18040290010026645	
120	
10.51	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Територія ЖИТОМИРСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Перероблення молока, виробництво масла та сиру

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	6	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	6	3	
Гудвіл	080	6	2	-	-	-	-	-	1	-	-	-	6	3	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)													
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)													

1 Коefіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

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 передані в оперативну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	216	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	21032	4260	-	-	-	-	-	1401	-	-	-	22113	5661	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	66696	36901	2161	-	-	232	149	4557	-	409	-	69034	41309	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1070	892	-	-	-	-	-	158	-	89	-	1159	1050	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1273	976	23	-	-	23	23	126	-	-	-	1273	1079	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	332	36	-	-	-	-	-	28	-	-	-	332	64	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2049	2034	42	-	-	87	87	56	-	-	-	2004	2003	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	92668	45099	2226	-	-	342	259	6326	-	1579	-	96131	51166	-	-	-	-

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5268	264
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	88	30
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5356	294

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	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. 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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(424)

(425)

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2714	2120
Операційна курсова різниця	450	735	529
Реалізація інших оборотних активів	460	1350	1241
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	18	1012
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	31
непродуктивні витрати і втрати	492	X	13
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	10679
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
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	-	-
Списання необоротних активів	620	x	x
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	
		(632)	%
		(633)	

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	17
Поточний рахунок у банку	650	138
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	155

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	646	1366	-	1678	-	-	334
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	31	-	5	-	-	26
Разом	780	646	1397	-	1683	-	-	360

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1419	-	-
Паливо	820	36	-	-
Тара і тарні матеріали	830	148	-	-
Будівельні матеріали	840	5	-	-
Запасні частини	850	1482	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	21005	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	24095	-	-

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

(921) 24095
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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	44197	44197	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	46183	46183	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	11
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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6327
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	-

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	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року			залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
Разом	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-		
	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)

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

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

ЕП Костишин
Дмитро
Петрович

Костишин Дмитро Петрович

ЕП Войналович
Тетяна
Вікторівна

Войналович Тетяна Вікторівна



Керівник

Головний бухгалтер

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “ЕКАУНТ”

10008, Україна, м. Житомир,
вул. Новий бульвар, 9, оф. 1
тел./факс (0412) 42-14-96, 42-14-97



Код ЄДРПОУ 31133478
р/р UA513223130000026005000018823
в АТ “Укресімбанку” м. Київ
МФО 322313

Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2429

№ 1/15

“22” липня 2022 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Приватного підприємства «РЕНЕТ» ЗА 2021 рік

м. Житомир

2022 рік

Адресат

Учасникам та керівництву ПП «РЕНЕТ».

Звіт щодо фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПП «РЕНЕТ», що складається зі балансу (звіту про фінансовий стан) ПП «РЕНЕТ» станом на 31.12.2021 року і звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, приміток до фінансової звітності (Форма 5), та приміток до фінансової звітності, включаючи етичний виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ПП «РЕНЕТ» (надалі – Товариство) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО).

Основа для думки із застереженням

Основа для думки

1. В фінансовій звітності Товариство відносить деякі рахунки в статті балансу в порушення вимог П(С)БО 2 «Баланс».

Згідно Статті «Зміст статей балансу» пункт 54 П(С)БО 2 у статті 1635 «Поточні зобов'язання за одержаними авансами» форми Баланс (Звіт про фінансовий стан) відображається сума авансів, одержаних від інших осіб у рахунок наступних поставок продукції, виконання робіт (послуг)», однак товариство кредитовий залишок по рахунку 362 «Розрахунки з іноземними покупцями» в сумі 307931,97 грн. відносить до статті 1690 «Інші поточні зобов'язання».

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 ПП «РЕНЕТ», згідно з етичними вимогами, викладеними в Законі України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" №2258-VII від 21.12.2017р. (надалі - Закон №2258) та викладеними в частинах А та Б Кодексу етики для бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Безперервність діяльності

Відповідно до МСА570 (переглянутого), не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту:

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї.

Ми визначили що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до ПСБО та такої внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

• Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності

системи внутрішнього контролю оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються

на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту;

твердження про виконання відповідних етичних вимоги щодо незалежності, та повідомляє про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на незалежність аудитора, а також, щодо відповідних застережних заходів.

З питань, про які було поінформовано тих, кого наділено найвищими повноваженнями, ми відібрали ті питання, які були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту, та викладаємо ці питання в звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи нормативним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або вкрай рідких випадків, якщо аудитор доходить висновку, що про таке питання не слід повідомляти в звіті аудитора, оскільки негативні наслідки такого розкриття, як обґрунтовано обісуються, можуть переважити переваги надання інформації з точки зору інтересів громадськості.

Інші питання

Не змінюючи нашу думку вважаємо за потрібне повідомити наступні питання.

ПП «РЕНЕТ» не визначено в обліковій політиці методи оцінки активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами, що є недотримання вимог Ц(С)БО 23.

Основні відомості про Товариство

1. Повна назва: Приватне підприємство «РЕНЕТ»
Скорочена назва: ПП «РЕНЕТ».
2. Код ЄДРПОУ: 32282161.
3. Місце знаходження: Україна, 13100, смт., Любар, Любарський р-н, Житомирська обл., вул. Клубна, 3
4. Дата державної реєстрації: 25.06.2003, дата запису: 05.07.2005, № запису 12901200000000063, Любарська районна державна адміністрація Житомирської області.
Місце проведення останньої реєстраційної дії : Приватний нотаріус Сетак В.Я. 09.6.22, № запису 1002901070032000063
5. Основні види діяльності:
 - 10,51 Перероблення молока, виробництво масла та сиру;
 - 10,32 Виробництво фруктових і овочевих соків;

Основні відомості про аудитора

1. Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Екаунт». Код ЄДРПОУ 31133478.
2. Номер в реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 2429.
3. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних та фізичних осіб-підприємців видана 26.09.2015 року. Дата та номер запису в Єдиному Державному реєстрі: 04.09.2000, № 1 305 120 0000 000604.
4. Місце знаходження: 10008, Україна, м. Житомир, вул. Новий Бульвар, 9, офіс 1.
5. Телефон: (0412) 42-14-96, 42-14-97.

Ключовий партнер із завдання - аудитор
(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності № 102042)

Вінська Інна Володимирівна

Директор ПП «Аудиторська фірма «Екаунт»

Онищук Галина Терентіївна

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів



та суб'єктів аудиторської діяльності: 102163)

«22»липня 2022 р.

ПЕРЕВІРЄНО

М.П.
Аудитор ІІІ АФ "Екаунт"



С.В. Витська

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Територія Україна, м. Житомирська обл.

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Переробка молока, виробництвомасла та сиру

Середня кількість працівників 64

Адреса, телефон Клубна,3,смт. Любар,Любарський р-н,Житомирська обл.,13100

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

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

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди

Дата (рік, місяць, число)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	32282161		
за КАТОТТГ	18040290010026645		
за КОПФГ	120		
за КВЕД	10.51		

v

**Б а л а н с (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року**

Актив	Форма №1 Код за ДКУД		1 801 001
	Код рядка	На початок звітного періода	На кінець звітного періода
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	4	3
первісна вартість	1001	6	6
накопичена амортизація	1002	2	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 142	294
Основні засоби:	1010	47 569	44 965
первісна вартість	1011	92 668	96 131
знос	1012	45 099	51 166
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	48 715	45 262
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	135 975	24 095
Виробничі запаси	1101	6 294	3 090
Незавершене виробництво	1102	403	

Готова продукція	1103	129 278	21 005
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	33 827	44 197
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	65	65
у тому числі з податку на прибуток	1136	65	65
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	95 346	46 183
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	46	155
Готівка	1166	8	17
Рахунки в банках	1167	38	138
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190	10	86
Усього за розділом II	1195	265 269	114 781
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	313 984	160 043

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20 100	20 100
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-18 793	-18 693
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	1 307	1 407
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510	49 400	45 800
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595	49 400	45 800
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		1 800
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	56 676	3 395
розрахунками з бюджетом	1620	369	73
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625	382	42
розрахунками з оплати праці	1630	1 414	139
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
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	646	334
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	203 790	107 053
Усього за розділом III	1695	263 277	112 836
V. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс		313 984	160 041

Керівник

(Костишин Дмитро Петрович)

Головний бухгалтер

(Войналович Тетяна Вікторівна)





Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт" ЕВ. Вінська

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2022	01	01
за ЄДРПОУ	32282161		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	239 263	262 426
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011		
Премії, передані у перестраховування	2012		
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	221 475	237 327
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий :			
прибуток	2090	17 788	25 099
збиток	2095	0	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120	4 817	627
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	2 215	3 168
Витрати на збут	2150	4 709	3 536
Інші операційні витрати	2180	4 902	5 710
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	10 779	13 312
збиток	2195	0	0
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	10 679	12 384
Витрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270		4

Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	100	924
збиток	2295	0	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	100	924
збиток	2355	0	0

II Сукупний дохід

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	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	100	924

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	92 163	174 157
Витрати на оплату праці	2505	8 657	17 850
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 659	3 685
Амортизація	2515	6 327	8 204
Інші операційні витрати	2520	15 683	17 539
Разом	2550	124 489	221 435

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код ряд.	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600		
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2610		
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію, грн.	2615		
Дивіденди на одну просту акцію, грн.	2650		

Керівник _____

(Костишин Дмитро Петрович)

Головний бухгалтер _____

(Войналович Тетяна Вікторівна)



ПЕРЕВІРЕНО

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт"



М.В. Винська

Продовження додатка 1

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2021	01	01
32282161		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

Стаття	Форма №3	Код за ДКУД	1801004
	Код	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від :			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	252068	276270
Повернення податків і зборів	3005		
у тому числі податку на додану вартість	3006		
Цільового фінансування	3010	179	335
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011		
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		
Надходження від повернення авансів	3020	2029	127
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	41	84
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	95314	19917
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	175520	183229
Праці	3105	8362	14673
Відрахувань на соціальні заходи	3110	2301	3993
Зобов'язань з податків і зборів	3115	2659	3616
Зобов'язання з податку на прибуток	3116		
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	467	3
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	2192	3613
Витрачання на оплату авансів	3135		
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	1020	4
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	147148	94078
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	12621	-2860
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		

необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215		
дивідендів	3220		
Надходження від деривативів	3225		
Надходження від погашення позик	3230		
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		16021
Отримання позик	3305		
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350	1800	600
Сплату дивідендів	3355		
Витрачання на сплату відсотків	3360	10712	12565
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	-12512	2856
Чистий рух коштів за звітний період	3400	109	-4
Залишок коштів на початок року	3405	46	50
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	155	46

Керівник

(Костишин Дмитро Петрович)

Головний бухгалтер

(Войналович Тетяна Вікторівна)



ПЕРЕВІРЕНО

Продовження додатка 1

М.П.
Аудитор ПП АФ "Експерт" (В.Вінська)



Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

КОДИ		
2022	01	01
32282161		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал за 2021 рік

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20100				-18793			1307
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни	4090								
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Скоригований залишок на початок року	4095	20100				-18793			1307
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					100			100
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111			0					
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
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								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін в капіталі	4295					100			100
Залишок на кінець року	4300	20100				-18693			1407

Керівник _____ (Костицин Дмитро Петрович)

Головний бухгалтер _____ (Войналович Тетяна Вікторівна)



КОДИ	
2022	с. 01
32232161	
18040290010026645	
120	
10.51	

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФ
 за КВЕД

Підприємство Приватне підприємство "Ренет"

Територія України, м. Житомирська обл.
 Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство
 Вид економічної діяльності Переробка молока, виробництво масла та сиру
 Середня кількість працівників 64

Адреса, телефон Клубна,3,смт. Любар,Любарський р-н,Житомирська обл.,13100
 Одиниця виміру: тис. грн. без десятикового знака

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2021 рік

ПЕРЕВІРЕНО



Форма №5 Код за ДКУД 1801008

1. 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		Первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права користування майном	020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права на комерційні позначення	030	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Права на об'єкти промислової власності	040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Авторські та суміжні з ними права	050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Інші нематеріальні активи	070	6	2	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	6	
Разом	080	6	2	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	6	
Гудвіл	090	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

(081) 0,0
 (082) 0,0
 (083) 0,0
 (084) 0,0
 (085) 0,0

із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених та діючих нематеріальних активів

із рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

із рядка 080 графа 1:

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

9

III. КАПІТАЛ І ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
	2	3	4
Капітальне будівництво	280	0	0
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5268	264
Придбання (виготовлення) інших оборотних матеріальних активів	300	88	30
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	0	0
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	0	0
Інше	330	0	0
Разом	340	5356	294

(341) _____
(342) _____

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

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	0	0	0
доцільні підприємства	360	0	0	0
спільну діяльність	370	0	0	0
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї	380	0	0	0
у статутному капіталі інших підприємств	390	0	0	0
акції	400	0	0	0
облігації	410	0	0	0
інші	420	0	0	0
РАЗОМ (розд. А + розд. Б)				

із рядка 045 графа 4 Балансу 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)

із рядка 220 графа 4 Поточні фінансові інвестиції відображені:

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
оренда активів	440	2714	2120
Операційна курсова різниця	450	735	529
Реалізація інших оборотних активів	460	1350	1241
Штрафи, пеня, неустойки	470	0	0
Утримання об'єктів житлово-комунального, соціально-культурного призначення	480	0	0
інші операційні доходи і витрати	490	18	1012
у тому числі: надрукування до резерву сукупних боргів	491	X	31
непродуктивні витрати	492	X	13
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в підприємства	500	0	0
дочірні підприємства	510	0	0
спільну діяльність	520	0	0
V. Інші фінансові доходи і витрати	530	0	x
Проценти:			
Фінансова оренда активів	540	x	10879
інші фінансові доходи і витрати	550	0	0
560	0	0	0
Г. Інші доходи і витрати	570	0	0
Фінансових інвестицій			
Доходи від об'єднання підприємств	580	0	0
Результат оцінки курсовості	590	0	0
неопераційна курсова різниця	600	0	0
Земельно одержані активи	610	0	x
Списання необоротних активів	620	x	0
інші доходи і витрати	630	0	0

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) _____

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

(632) _____ %

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності:

(633) _____

12

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Каса	2	3
Поточний запуск банку	640	17
Інші фінанси в банку (кредити, інші активи)	650	130
Грошові кошти в касі	660	0
Еквівалентні грошові кошти	670	0
Разом	680	0
Разом	550	155

Із рядка 70 графа 4 Балансу грошові кошти використані для формування (687)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Вид забезпечення і резерв	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано навікористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування відшкодуванням сторони, що відповідає при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаєткливо відраховано				
Забезпечення на виплату відступок і гарантійних зобов'язань	710	646	1366	0	1678	0	0	334
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	0	0	0	0	0	0	0
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктів контрастів	750	0	0	0	0	0	0	0
	760	0	0	0	0	0	0	0
	770	0	0	0	0	0	0	0
Резерв сумнівних боргів	775	0	31	0	5	0	0	26
Разом	780	646	1397	0	1683	0	0	360

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року		Переоцінка за рік	
		збільшення	зменшення	збільшення	зменшення
Сировина і матеріали	800	0	0	0	0
Купівельні цінності і активи	810	419	0	0	0
Гарантийні витрати	820	36	0	0	0
Готові до продажу	830	148	0	0	0
Будівельні матеріали	840	5	0	0	0
Запаси на складі	850	1492	0	0	0
Матеріали, сировина, отримані в результаті ліквідації	860	0	0	0	0
Готові до продажу активи	870	0	0	0	0
Матеріали, сировина, отримані в результаті ліквідації	880	0	0	0	0
Незавершене виробництво	900	2106	0	0	0
Готові до продажу	910	0	0	0	0
Товари	920	24095	0	0	0

*Визначено згідно з Положенням бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Балансова вартість запасів

відомо за станом на кінець року за датою звітності
 оборотних запасів за станом на кінець року
 оборотних запасів за станом на кінець року
 оборотних запасів за станом на кінець року
 оборотних запасів за станом на кінець року
 оборотних запасів за станом на кінець року

Активна вартість оборотних запасів за станом на кінець року
 в рядку 275 графа 4 Балансу зазначені для роз'яснення
 *визначено згідно з Положенням бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

13

ІХ. ДЕБИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т. ч. за строками погашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	44197	44197	0	0
Інша поточна дебиторська заборгованість	950	46183	46183	0	0

Списано у звітному році безнадійної дебиторської заборгованості

(951)

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

(952)

Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	11
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	0
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	0

ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	0
Заборгованість на кінець звітного року:		0
валова замовників	1120	0
валова замовникам	1130	0
з авансів отриманих	1140	0
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	0
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	0

ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	0
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	0
на кінець звітного року	1225	0
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	0
на кінець звітного року	1235	0
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	0
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	0
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	0
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	0
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	0
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	0

ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6327
Використано за рік - усього	1310	2226
в тому числі на:		
об'єктів	1311	0
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2226
з них машини та обладнання	1313	2161
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	0
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	0
	1316	0
	1317	0

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями			Результат від первісного		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий	
			3	4	5	6	7				8	9
Продукція та додаткові біологічні активи: рослинництва - усього	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:												
зернові зернобобові	1510	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з них: пшениця	1511	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
соя	1512	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
соняшник	1513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ріпак	1514	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
цукрові буряки (фабричні)	1515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
картопля	1516	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інша продукція рослинництва	1518	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
у тому числі:												
приріст живої маси - усього	1530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
з нього: великої рогатої худоби	1531	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
свиной	1532	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
молочно	1533	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
вовна	1534	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
яйця	1535	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
інша продукція тваринництва	1536	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
продукція рибництва	1538	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	1539	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник

(Костянтин Дмитро Петрович)



Головний бухгалтер

(Войнакови-Тетяна Вікторівна)

ПЕРЕВІРЕНО

М.П.
Аудитор ПП АФ "Екаунт"

Г.Т. Ошищук



Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

- 1.1. Приватне підприємство «Ренет»
- 1.2. ПП «Ренет»
- 1.3. Код ЄДРПОУ: 32282161
- 1.4. Місцезнаходження: 13100, Житомирська обл., смт. Любар, Житомирський р-н, вул. Клубна, 3.
- 1.5. Відомості про державну реєстрацію:
Підприємство зареєстроване Любарською районною державною адміністрацією Житомирської області "25" червня 2003 року, запис про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР №1 290 105 0001 000063 від «05» липня 2005 р.
- 1.6. Основні види діяльності: КВЕД 10.51 є переробка молока, виробництво масла та сиру.
- 1.7. Банківські реквізити підприємства:
розрахунковий рахунок № UA75380805000000026005432433 в АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК" МФО 380805.
- 1.8. Кількість працівників станом на 31 грудня 2021 р., 31 грудня 2020 р. складала 33 та 310 осіб відповідно.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Фінансова звітність складена відповідно до П(с)БО є концептуальною основою загального призначення та дотримання вимог.

Концептуальною основою фінансової звітності Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є П(с)БО, а саме фінансова звітність станом на 31.12.2021 року подана достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до цих стандартів є концептуальною основою загального призначення та дотримання вимог, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Фінансова звітність Підприємства складається:

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

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік (форма №3);

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

Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік (форма №5);

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року в довільній формі, включаючи стислий виклад суттєвих облікових політик.

Основою складання і подавання фінансової звітності є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі П(с)БО)

2.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність ПП «Ренет» підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Підприємства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Підприємства. Ні керівник Підприємства, ні інші особи не мають права внести зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості. Фінансова звітність складена на основі припущення, що Підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому. Фінансова звітність ПП «Ренет» формується з використанням принципів автономності; обачності; повного висвітлення; послідовності; безперервності; нарахування і відповідності доходів і витрат; превалювання (перевага) сутності над формою; історичної (фактичної) собівартості; єдиного грошового вимірника; періодичності.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності.

3.2.2. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Підприємства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.3. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Підприємства.

3.3. Облікові політики

3.3.1. Основними засобами вважати матеріальні активи з експлуатаційним періодом більше 1 року і вартістю понад 20 000 гривень. Нарухування амортизації на основні засоби здійснювати за кожним об'єктом за прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів та матеріальних активів прийняти рівною нулю.

Переоцінку основних засобів при необхідності проводити професійним оцінювачем (ст.7.12 Закону про оцінку) після закінчення щорічної інвентаризації.

При проведенні інвентаризації надавати пропозиції матеріально відповідальним особам щодо доцільного проведення переоцінки окремих об'єктів основних засобів на розгляд інвентаризаційної комісії, за умови що переоцінка приведе до збільшення економічних вигод від використання об'єктів.

При відсутності пропозицій переоцінку основних засобів не проводити.

3.3.2. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначити кожне їх найменування.

Первісну вартість запасів, придбаних за плату, визначати по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9

Здійснювати оцінку запасів та відображати у бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати за методом FIFO.

Аналітичний облік запасів вести у кількісному і вартісному виразах, синтетичній – у вартісному.

3.3.3 В бухгалтерському обліку доходи, отримані за виконані роботи (послуги) відображати у звітному періоді відповідно до акту про виконання роботи (послуг) і оцінювати відповідно до П(с)БО 15.

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

Резерв сумнівних боргів на підприємстві створювати при необхідності його нарахування.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом використання коефіцієнта сумнівності шляхом визначення питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході згідно з П(С)БО 10.

3.3.5 Витрати відображати в балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Для узагальнення інформації про витрати застосовувати бухгалтерські рахунки класу 9 Плану рахунків.

3.3.6 В бухгалтерському обліку доходи відображати у звітному періоді відповідно до акту про виконання роботи (послуг) і оцінювати відповідно до П(с)БО 15. В балансі дебіторську заборгованість за роботи та послуги відображати за фактичною вартістю.

3.3.7. Для забезпечення достовірних даних бухгалтерського обліку та фінансової звітності проводити інвентаризацію активів та зобов'язань відповідно до Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Міністерством фінансів України від 02.09.2014р. № 879

Установлені такі терміни проведення інвентаризації :

активів і зобов'язань щороку перед складанням річної фінансової звітності станом на 01 листопада року, за який складається фінансова звітність:

основних засобів - 1 раз на рік;

резерву забезпечення на виплату відпусток проводити 1 раз на рік, перед складанням річної фінансової звітності;

готової продукції по складу – щоквартально ;

ТМЦ у місцях зберігання – 1 раз на півроку ;

грошових коштів в касі щомісячно станом на 31-ше (28,30) число місяця;

розрахунків із постачальниками і підрядчиками (покупцями), іншими дебіторами і кредиторами – щоквартально на (28,30) число місяця.

3.3.8 ІП «Ренет» використовує П(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» для забезпечення розкриття у фінансовій звітності інформації, необхідної для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням пов'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в т.ч. зобов'язаннями між такими сторонами.

3.3.9 Підприємство розкриває інформацію про характер відносин з пов'язаними сторонами, а також інформацію про такі здійснені операції та залишки заборгованості, в т.ч. зобов'язання, необхідну користувачам для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність:

* суму операцій;

* суму залишків заборгованості, в т.ч. зобов'язання, а також: його строки та

умови, включаючи інформацію про наявність забезпечення і характер відшкодування, яке буде надане при погашенні, та детальну інформацію щодо будь-яких гарантій;
 витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійної або сумнівної заборгованості пов'язаних сторін

4. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

4.1 Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2021 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг		-	-
Права на об'єкти промислової власності		-	-
Авторські та суміжні з ними права		-	-
Інші нематеріальні активи		4	3
Нематеріальні активи, всього	1000	4	3

(тис. грн.)

Зміни в нематеріальних активах	Права на знаки для товарів та послуг	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні цінності	Нематеріальні цінності, разом
1	2	3	4	5	6
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.20 р.)				4	4
Закупівля					
Перекласифікація					
Інші збільшення					
Продаж, Ліквідація					
Інші зменшення					
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)				4	4
Погашення на початок звітного періоду (01.01.20 р.)					
Поточна амортизація				1	1
Перекласифікація					
Продаж, Ліквідація					
Інші збільшення/зменшення					
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)				1	1
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)				3	3

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

4.2

Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4

Землі		216	216
Будинки і споруди		16772	16452
Машини і обладнання		29795	27725
Транспортні засоби		178	109
Інструменти, прилади та інвентар		297	194
Інші основні засоби		296	268
Інші необоротні матеріальні активи		15	1
Основні засоби, всього	1010	47569	44965
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005	1142	294
Матеріальні основні активи, всього		48711	45259

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.21 р.)	216	21032	66696	1070	1273	332	2049	1142	93810
Закупівля, Модернізація, добудова	-	1081	2570	89	23	-	42		3805
Перекласифікація	-								
Приднання	-								
Інші збільшення (% банку)	-								
Продаж, Ліквідація	-		232		23		87		342
Призначені для збуту	-								
Інші зменшення / збільшення	-							-848	-848
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.21р.)	216	22113	69034	1159	1273	332	2004	294	96425
Погашення на початок звітного періоду (01.01.20 р.)	-	16772	29795	178	297	296	15		47353
Поточна амортизація	-	1401	4557	158	126	28	56		6326
Перекласифікація	-								
Продаж, Ліквідація	-		83		0		0		83
Призначені для збуту	-								
Інші збільшення / зменшення (надходження, модернізація)	-	1081	2570	89	23		42		3805
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)	-	-320	-2070	-69	-103	-28	-14		-2604

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.20 р.)	-	16452	27725	109	194	268	1		44749

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

В заставі перебувають основні засоби, загальною залишковою вартістю 18732690,56 тис. грн. без врахування дооцінки.

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

4.3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Матеріали	1101	6294	3090
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	403	-
Готові продукти	1103	129278	21005
Товари	1104		
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	135975	24095

Запаси в заставі не перебувають.

4.4 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	31831	42440
За поставками іноземним покупцям	1125	1996	1757
Аванси на поставки	1130		
Заборгованості з податку на прибуток (СІТ)	1135	65	65
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155		
в т.ч. заборгованість органів ФСС	1155	64	1
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155	7	-
в т.ч. інше	1155	95275	46182
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		129102	90445
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		129102	90445

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше брутто, всього	1040	-	-

Довгострокова заборгованість складалась із заборгованості за наданими позиками співробітникам та іншій юридичній особі більше, ніж на 1 рік.

4.4. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	8	17
Грошові кошти в банку:	1167		
Поточний рахунок гривневий		38	138
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	46	155

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

4.5. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи		10	86
Інші активи, всього	1190	10	86

4.6. Власний капітал

Власний капітал Підприємства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.20	31.12.21
1	2	3
Зареєстрований капітал	20100	20100
Всього	20100	20100

4.7. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.21 р. відсутній:

У звітному періоді не було здійснено коригування нерозподіленого прибутку, попередніх звітних період.

20

4.8. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		646	334
Резерв по гарантійним ремонтам			
Всього	1660	646	334

4.9. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.20	31.12.21
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	1800
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Заборгованість за акції	1610	-	-
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	56676	3395
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615	-	-
Аванси, отримані на поставки	1635	-	-
З податку на прибуток	1620		
За бюджетними розрахунками, без податку на прибуток (СГТ)	1620	369	73
За заробітною платою	1630	1414	139
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	382	42
За дивідендами	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	646	334
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690	923	890
Інше	1690	202867	106163
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	1695	263277	112836

4.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		239263	262426
інших оборотних активів			
послуг з оренди		-	-
Всього	2000	239263	262426

4.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		221475	237327
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	221475	237327

4.11. (тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2021 р.	2020р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		96	181
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів		140	268
Електроенергія, вода, газ та охорона			
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		192	388
Банківське обслуговування		132	470
Витрати на автотранспорт			
Послуги зв'язку			
Ремонт основних засобів			
Податки і збори			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		1402	1752
Резерви невикористаних відпусток		250	109
Страховання майна			
Інші видові витрати, в т.ч.:			
службові відрядження			
представницькі витрати			
Інші услуги сторонніх організацій			
Ліцензування та сертифікація			
Підготовка кадрів та навчання			
Адміністративні витрати, всього	2130	2215	3168

4.12 Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Амортизація основних засобів		89	127
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів		54	427
Витрати на транспорт			
Страховання			
Електроенергія, вода, газ та охорона			
Оренда основних засобів			
Послуги сторонніх організацій		4506	2314
Послуги зв'язку, Інтернет			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги			
Витрати на сплату митних зборів і платежів			
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п		56	622
Резерви невикористаних відпусток		4	16
Резерви гарантійних ремонтів			
Податки і збори			
Інші видові витрати, в т.ч.:			

Витрати за видами	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
службові відрядження			
представницькі витрати та рекламу			
Ліцензування та сертифікація			
Інші витрати			
Витрати на збут, всього	2150	4709	3536

4.13 Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Дохід від операційних курсових різниць		735	251
Відшкодування раніше списаних активів			
Одержані штрафи, пені, неустойки тощо			
Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)			
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти		7	28
Прибутки від збуту кредиторської заборгованості			
Інше (дохід від реалізації інших оборотних активів)		1350	37
Дохід від операційної оренди		2714	253
Інші		11	58
Інші операційні доходи, всього	2120	4817	627

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2021р.	2020р.
1	2	3	4
Дохід від не операційних курсових різниць			
Дохід від реалізації необоротних активів			
Дохід від реалізації інших невиробничих послуг			
Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів)			
Везплатно отримані активи			
Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам			
Інше			
Інші доходи, всього	2240	-	-

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення		-	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти		31	96
Неустойки, штрафи, відшкодування			0
Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів		31	
Нестачі та втрати від псування цінностей		13	

Витрати на послуги населенню			
Витрати від операційної курсової різниці		498	1468
Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери			
Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення			
Списання необоротних активів			
Собівартість реалізованих виробничих запасів		1241	29
Інше		3088	4117
Інші операційні витрати, всього	2180	4902	5710

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2021р.	2020 р.
1	2	3	4
Втрати від реалізації основних засобів			
Втрати від неопераційних курсових різниць			
Витрати на благодійність та матеріальну допомогу			
Витрати на техногенні катастрофи і аварії			
Інше (списання залишкової вартості ОЗ)			4
Інші витрати, всього	2270	-	4

4.14. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2021р.	2020 р.
1	2	3	4
Відсотки			
Інші фінансові доходи, всього	2220	-	-

4.15. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2021 р.	2020 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		10679	12384
Фінансові витрати, всього	2250	10679	12384

4.16. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

5. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з ПП «Ренет»;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких ПП «Ренет» є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу ПП «Ренет»;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють ПП «Ренет», або здійснюють суттєвий вплив;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників ПП «Ренет» або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною ПП «Ренет».

Пов'язані особи ПП «Ренет» станом на 31.12.2021 р. були:

№ пп	Посадова особа	ПІБ	Володіє часткою в статутному капіталі (у %)	Сума заробітної плати	Інші операції
1	Директор	Костишин Дмитро Петрович	-	106039,55	
2	Головний бухгалтер	Войналович Тетяна Вікторівна	-*	97377,19	

Особливих премій, позик, інших заохочувальних виплат та компенсацій не отримували. Операцій з даними пов'язаними особами не було. Заробітну плату виплачувалась згідно штатного розкладу.

Сальдо розрахунків станом на 31.12.2021 року складає

На 01.01.21 Костишин Д.П. 7110,79 грн., на 31.12.21 7220,85 грн.

На 01.01.21 Войналович Т.В. 6383,68 грн, на 31.12.2021 6649,30 грн.

6. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність ПП «Ренет» здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і суми податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювались на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до ПП «Ренет» від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

7. Управління капіталом

Підприємство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність ПП «Ренет» продовжувати свою діяльність;
- забезпечити належний прибуток завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

11. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво ПП «Ренет» визнає, що діяльність Підприємства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Підприємства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

12. Події після Балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні

Директор ІІІ «Ренет»

Головний бухгалтер
ІІІ «Ренет»



Дмитро КОСТИШИН

Тетяна ВОЙНАЛОВИЧ

Приватне підприємство -
Аудиторська фірма «Екаунт»

Прошнуровано та
пронумеровано

24 аркушів, прописом

Двоцифровий

зодержки аркушів.

підпис



Онищук Г.Т.