

## **ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»**

**Звіт незалежного аудитора**

**Фінансова звітність**

**відповідно до Положень (стандартів)**

**бухгалтерського обліку України та інших**

**нормативних вимог до ведення**

**бухгалтерського обліку і звітності в Україні**

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

### ЗМІСТ

---

Заява керівництва щодо відповідальності за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	2
Звіт незалежного аудитора .....	3-5
Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2021 року.....	6
Звіт про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	7
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	8
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	9
Звіт про власний капітал за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року .....	10
Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	11
Пояснення до фінансових звітів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.....	21

## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

### ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Наступна заява зроблена керівництвом ДП «ССМ» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосовування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належні заходи щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

13 травня 2022 року

Керівник

Головний бухгалтер



Крикун Ігор Анатолійович

Коваль Неля Анатоліївна

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Засновникам та керівництву Дочірнього підприємства «ССМ»

**Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Дочірнього Підприємства «ССМ» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («П(С)БОУ»).

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та ми виконали інші етичні обов'язки відповідно з вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

**Пояснювальний параграф – принцип визнання заборгованості по договорам комісії**

Не змінюючи нашої думки, ми звертаємо увагу на Примітку 2, де описано принцип визнання іншої поточної дебіторської та кредиторської заборгованості по договорам комісії стосовно інтернет-реклами на основі дати акту виконаних робіт не зважаючи на період надання цих послуг. Якби Компанія визнавала дані послуги в періоді, коли вони були надані, то станом на 31 грудня 2021 року інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованість була би вищою на 40,423 тисячі гривень, відповідно, а станом на 31 грудня 2020 року - 22,458 тисяч гривень, відповідно.

**Пояснювальний параграф – принцип безперервної діяльності**

Ми звертаємо Вашу увагу на примітку 12 «Події після звітного періоду» до фінансової звітності. Діяльність і операції Компанії, так само як і діяльність інших організацій в Україні, перебувають і будуть перебувати найближчим часом під впливом війни із Росією, що розпочалась 24 лютого 2022 року. Компанія розкрила свої міркування стосовно доцільності застосування принципу подальшого безперервного функціонування у примітці 2 цієї фінансової звітності. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)****Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

На дату цього звіту Компанія не підготувала звіт про управління за 2021 рік, а отже ми не можемо визначити, чи існує суттєва невідповідність між такою іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до П(С)БОУ, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

**Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.



13 травня 2022 року  
м. Київ, Україна

Копистянська Євгенія Юріївна

ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»  
Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(тис.грн.)*

Актив	Посилання	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:		1000	59	2 031
первісна вартість		1001	10 853	12 617
накопичена амортизація		1002	(10 794)	(10 586)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	637	145
Основні засоби:		1010	2 868	3 991
первісна вартість		1011	17 254	20 259
накопичена амортизація		1012	(14 386)	(16 268)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
первісна вартість		1016	-	-
накопичена амортизація		1017	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
первісна вартість		1021	-	-
накопичена амортизація		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	4 108	4 108
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1095</b>	<b>7 672</b>	<b>10 275</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси		1100	295	259
Виробничі запаси		1101	295	259
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Депозити перестраховання		1115	-	-
Векселі одержані		1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	124 836	124 724
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами		1130	23 741	17 692
з бюджетом		1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	3	1155	188 848	281 371
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти :		1165	78 586	23 441
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	78 586	23 441
Витрати майбутніх періодів		1170	1 638	1 400
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	1 344	936
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1195</b>	<b>419 288</b>	<b>449 823</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>		<b>1200</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>		<b>1300</b>	<b>426 960</b>	<b>460 098</b>



**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»**  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
**(ПРОДОВЖЕННЯ)**

(тис. грн.)

Пасив	Посилання	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал		1400	5	5
Внески до незареєстрованого статутного капіталу		1401	-	-
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	3 187	3 187
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		1420	184 599	167 653
Неоплачений капітал		1425	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-
Інші резерви		1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>		<b>1495</b>	<b>187 791</b>	<b>170 845</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Пенсійні зобов'язання		1505	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Благодійна допомога		1526	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>		<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків		1600	-	-
Векселі видані		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги		1615	51 630	52 706
розрахунками з бюджетом		1620	14 089	5 662
у тому числі з податку на прибуток		1621	3 754	1 268
розрахунками зі страхування		1625	28	-
розрахунками з оплати праці		1630	160	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	7 492	6 357
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	28 314
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення		1660	13 067	14 344
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	4	1690	152 703	-210
<b>Усього за розділом III</b>		<b>1695</b>	<b>239 169</b>	<b>289 253</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>		<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>		<b>1800</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>		<b>1900</b>	<b>* 426 960</b>	<b>* 460 098</b>

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна





## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

## ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(тис.грн.)

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	647 124	538 003
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Премії підписані, валова сума		2011	-	-
Премії, передані у перестраховання		2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума		2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій		2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(570 952)	(471 969)
<b>Валовий:</b>				
Прибуток		2090	76 172	66 034
Збиток		2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума		2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах		2112	-	-
Інші операційні доходи		2120	1 180	3 741
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2122	-	-
Адміністративні витрати	5	2130	(56 921)	(54 223)
Витрати на збут		2150	(1 094)	(415)
Інші операційні витрати	6	2180	(8 079)	(5 431)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції		2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток		2190	11 258	9 706
Збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	841	1 542
Інші доходи		2240	1 450	11 111
Дохід від благодійної допомоги		2241	-	-
Фінансові витрати		2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(4 695)	(2 803)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
Прибуток		2290	8 854	19 556
Збиток		2295	-	-
Дохід (витрати) з податку на прибуток	7	2300	(2 487)	(4 351)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
Прибуток		2350	6 367	15 205
Збиток		2355	-	-

ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(ПРОДОВЖЕННЯ)

(тис. грн.)

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
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	6 367	15 205

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати		2500	445	529
Витрати на оплату праці		2505	140 802	128 145
Відрахування на соціальні заходи		2510	29 055	26 213
Амортизація		2515	2 742	5 343
Інші операційні витрати		2520	36 757	31 962
Разом		2550	209 801	192 192

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Посилання	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій		2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій		2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію		2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію		2650	-	-

Керівник  
Головний бухгалтер

Крикун Ігор Анатолійович  
Коваль Неля Анатоліївна

**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»  
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК, ЩО  
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(тис.грн.)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	651 036	1 877 973
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	676	1 417
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	314 632	285 639
Надходження від повернення авансів	3020	19 601	11 759
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	841	-
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	401 363 283	3
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(345 731)	(1 471 901)
Праці	3105	(112 267)	(104 746)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(29 057)	(26 064)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(78 663)	(58 389)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 991)	(2 231)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(45 609)	(30 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(28 063)	(25 881)
Витрачання на оплату авансів	3135	(546 875)	(496 197)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 175)	(1 676)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(1 257 921)	(3 573)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>(22 620)</b>	<b>14 245</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	1 542
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	(5 806)	(3 184)
Витрачання на надання позик	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	(58)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(5 806)</b>	<b>(1 700)</b>



**ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»**  
**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА РІК, ЩО**  
**ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)**  
*(тис. грн.)*

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	30 500
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	(30 500)
Сплату дивідендів	3355	(23 313)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(23 313)</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(51 739)</b>	<b>12 545</b>
Залишок коштів на початок року	3405	78 586	57 732
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3 406)	8 309
Залишок коштів на кінець року	3415	23 441	78 586

Керівник  
Головний бухгалтер

Крикун Ігор Анатолійович  
Коваль Нееля Анатоліївна



## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(тис.грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>5</b>	-	<b>3 187</b>	-	<b>184 599</b>	-	-	<b>187 791</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>5</b>	-	<b>3 187</b>	-	<b>184 599</b>	-	-	<b>187 791</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>6 367</b>	-	-	<b>6 367</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(23 313)	-	-	(23 313)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (паіовий) 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
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші зміни в капіталі:</b>	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(16 946)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>3 187</b>	<b>-</b>	<b>167 653</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(16 946)</b> <b>170 845</b>

Керівник

Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

Коваль Неля Анатоліївна



## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

## ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(тис.грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>5</b>	-	<b>3 187</b>	-	<b>169 394</b>	-	-	<b>172 586</b>
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>5</b>	-	<b>3 187</b>	-	<b>169 394</b>	-	-	<b>172 586</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>15 205</b>	-	-	<b>15 205</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-



ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ (ПРОДОВЖЕННЯ)

(тис. грн.)

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Інші зміни в капіталі:</b>	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15 205	-	-	15 205
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>3 187</b>	<b>-</b>	<b>184 599</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>187 791</b>

Керівник



Крикун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер



Коваль Неля Анатоліївна



**ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

(тис.грн.)

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	10 853	10 794	2 119	-	-	355	355	146	-	-	-	12 617	10 586
<b>Разом</b>	<b>080</b>	10 853	10 794	2 119	-	-	355	355	146	-	-	-	12 617	10 586
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080  
графі 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

\_\_\_\_\_

3 рядка 080  
графі 5

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

\_\_\_\_\_

3 рядка 080  
графі 15

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

\_\_\_\_\_

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084)

\_\_\_\_\_

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

\_\_\_\_\_

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	Знос			Первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	11 761	9 775	2 833	-	-	677	677	1 713	-	-	-	13 917	10 811	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 622	1 266	262	-	-	2	2	287	-	-	-	1 882	1 551	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	781	262	100	-	-	-	-	71	-	-	-	881	333	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малолінійні необоротні матеріальні активи	200	2 893	2 892	531	-	-	33	33	531	-	-	-	3 390	3 390	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	198	191	-	-	-	9	9	1	-	-	-	189	183	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>17 255</b>	<b>14 385</b>	<b>3 726</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>721</b>	<b>721</b>	<b>2 603</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 259</b>	<b>16 268</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	13 130
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	86 341-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

### III. Капітальні інвестиції

Стаття	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 696	138
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	538	7
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2 119	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>5 353</b>	<b>145</b>

3 рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

### IV. Фінансові інвестиції

Стаття	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

## V. Доходи і витрати

Стаття	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	705	1 140
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	9
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	475	6 939
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	841	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	1 450	4 695
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів	(633)	-

## VI. Грошові кошти

Стаття	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	23 441
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>23 441</b>

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	(691)	-
Грошові кошти, використання яких обмежено		-

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9 085	11 659	-	10 887	-	-	9 857
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	2 762	3 300	-	2 762	-	-	3 300
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>11 847</b>	<b>14 959</b>	<b>-</b>	<b>13 649</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13 157</b>

### VIII. Запаси

Стаття	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	253	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	6	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>259</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
	переданих у переробку	(922)	-
	оформлених в заставу	(923)	-
	переданих на комісію	(924)	-
	Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4	Балансу (Звіту про фінансовий стан)		
	призначені для продажу	(926)	-

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Стаття	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	124 724	124 724	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	281 371	281 371	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	1 220-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	<u>7 4161-209-</u>



## Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

## ХІ. Будівельні контракти

Стаття	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

Стаття	Код рядка	Сума
1	2	3
<b>Поточний податок на прибуток</b>	1210	2 487
<b>Відстрочені податкові активи:</b>		
на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
<b>Відстрочені податкові зобов'язання:</b>		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
<b>Включено до Звіту про фінансові результати - усього</b>	1240	2 487
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2 487
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
<b>Відображено у складі власного капіталу - усього</b>	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

Стаття	Код рядка	Сума
1	2	3
<b>Нараховано за звітний рік</b>	1300	2 750
Використано за рік - усього	1310	2 750
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	2 696
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	54
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших матеріальних активів	1316	-

#### 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	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	Залишок на кінець року
		Первісна вартість	Накопичена амортизація		первісна вартість	Накопичена амортизація				Первісна вартість	Накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

\_\_\_\_\_ -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

\_\_\_\_\_ -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(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	
				доход	витрати				Реалізації	первісного визнання та реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва</b>	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
глоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва</b>	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

*[Підпис]*  
Крижун Ігор Анатолійович

Головний бухгалтер

*[Підпис]*  
Коваль Неля Анатоліївна



## ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО «ССМ»

### ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

(тис.грн.)

---

#### 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дочірнє Підприємство «ССМ» (далі - «Компанія») є дочірнім підприємством Товариства з обмеженою відповідальністю «ММС КОМ'ЮНІКЕЙШНЗ УКРАЇНА» створене за законодавством України. Кінцевим бенефіціаром є компанія Publicis Groupe S.A., Франція. Здійснює діяльність рекламного агентства та надає рекламні послуги.

Остання версія статуту Компанії була затверджена 08 серпня 2018 року.

Станом на 31 грудня 2021 у Компанії працювали 333 працівника (включаючи філії) (на 31 грудня 2020 року: 344 працівників).

Філії, які створені як відокремлені підрозділи підприємства на території тієї ж територіальної громади з метою здійснення статутних функцій підприємства, але не мають статусу юридичної особи, мають поточні рахунки в банку, круглі печатки, здійснюють ведення бухгалтерського обліку, сплачують заробітну плату працівникам і пов'язані з відповідними виплатами відрахування податків та зборів. Філії не є самостійними платниками податку на прибуток, податку на додану вартість та інших податків пов'язаних з господарською діяльністю підприємства (крім пов'язаних з заробітною платою).

Юридична та фактична адреса Компанії:

Юридична адреса: Україна, 01015, м. Київ, Вул. Лейпцизька, 15

Фактична адреса: Україна, 01601, м. Київ, Вул. Бульварно-Кудрявська, 24.

#### 2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

**Основи облікової політики** - Фінансова звітність Компанії, представлена в цьому документі, була підготовлена відповідно до Українських стандартів бухгалтерського обліку («П(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих у Міністерстві юстиції України та чинних на дату складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік (далі – «звітний період»).

Фінансова звітність готувалась у національній валюті України - українській гривні. Якщо не вказано інше, усі суми представлені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена, виходячи з принципу подальшого безперервного функціонування Підприємства.

Незважаючи на надзвичайний стан та геополітичні обставини, про які йдеться у Примітці 12, на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує функціонування та здійснює операції по розрахунках як і в ході звичайної діяльності. Керівництво Компанії вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників. Починаючи з 24 лютого 2022 року Компанія працює повністю у віддаленому режимі.

Оцінюючи можливий вплив наслідків воєнних дій на діяльність Компанії, керівництво вважає, що хоч і існує суттєвий ризик тимчасового призупинення господарської діяльності або скорочення операцій у короткостроковій перспективі через обставини, передбачити які наразі неможливо, принцип безперервності діяльності може вважатись доречним. 7 березня 2022 року Компанія отримала кредит у сумі 5 млн. євро з відсотковою ставкою 0.806% зі строком погашення 30 грудня 2022 року на підтримання бізнесу і покриття витрат від компанії групи Publicis, MMS Multi Euro Services Designated Activity Company.

**Використання оцінок та припущень** - Підготовка фінансової звітності відповідно за П(С)БО вимагає від керівництва використовувати оцінки та припущення. Ці оцінки та припущення впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходи та витрати та розкриття умовних активів та зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, що пояснюється такими припущеннями, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

**Основні засоби** – Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних фондів складається з ціни закупівлі та не підлягаючих поверненню непрямих податків, пов'язаних з їх придбанням, встановленням, налаштуванням та будь-якими безпосередньо віднесеними витратами на приведення активу до робочого стану для його передбачуваного використання.

Вартість основних фондів збільшується за рахунок витрат, пов'язаних із збільшенням активів (модернізація, модифікація, додаткове будівництво, додаткове обладнання, реконструкція тощо), що збільшує майбутні економічні вигоди, ніж ті, що спочатку очікувались від використання предмета основних засобів.

Витрати, понесені для підтримання предмета основних засобів у його робочому стані, визнаються витратами звітного періоду.

**Нематеріальні активи** - Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

**Нарахування амортизації Основних засобів та Нематеріальних активів** здійснюється відповідно до норм Податкового Кодексу з застосуванням прямолінійного методу.

Встановлені наступні терміни експлуатації основних засобів:

- Машини та обладнання - 5 років, з них інформаційне обладнання, інші машини для автоматичної обробки інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми – 2 роки;
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- Інші основні засоби – 12 років.

Встановлені наступні терміни експлуатації нематеріальних активів:

- Права на комерційні позначення (ТМ, знаки для товарів, робіт, послуг) - відповідно до правовстановлюючого документа;
- Права на об'єкти промислової власності (Комп'ютерні програми, художні твори - відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки);
- Інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо) - 5 років.

Строк корисного використання об'єкта, метод нарахування амортизації та відображення такого нарахування в податковому обліку може переглядатися в разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від його використання, що доводиться відповідним наказом по Компанії. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації.

Ліквідаційна вартість основних фондів вважається рівній нулю.

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких більша за 20 000 гривень (без врахування ПДВ).

Дані моніторингових, маркетингових досліджень та відповідне програмне забезпечення, що надається постачальниками таких послуг на умовах ліцензії, що використовуються для надання відповідних рекламних та маркетингових послуг замовникам, не належать до нематеріальних активів, та підлягають віднесенню до витрат господарської діяльності в періоді їх використання.



Матеріальні активи вартістю менше 20 000 гривень вважаються малоцінними необоротними активами. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці в розмірі 100 відсотків їх вартості. Вартість швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів протягом строку їх фактичного використання.

**Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів** - На кожну дату балансу Компанія переглядає балансову вартість своїх матеріальних та нематеріальних активів, щоб визначити, чи є ознаки того, що ці активи зазнали збитків від зменшення корисності. Якщо існує така ознака, відшкодовувана вартість активу оцінюється з метою визначення ступеня збитку від зменшення корисності (за наявності). Якщо неможливо оцінити відшкодовувану суму окремого активу, Компанія оцінює відшкодовувану суму одиниці, що генерує гроші, до якої належить актив.

Витрати, пов'язані з втратами від зменшення корисності, включаються до складу інших витрат у звітному періоді та супроводжуються зменшенням первісної вартості та амортизацією основних засобів, що відображається у фінансовій звітності у рядку «Інші зміни за період».

**Фінансові інструменти** - Компанія класифікує свої фінансові інструменти за такими категоріями: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, інша поточна дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інші поточні зобов'язання.

Фінансові інструменти спочатку оцінюються та визнаються за фактичною вартістю, яка включає справедливую вартість активів та зобов'язань та витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням та розпорядженням фінансовим інструментом.

На кожну дату балансу після первісного визнання фінансові активи та зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком фінансових активів та зобов'язань, утримуваних для продажу, та активів та зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Загальні збитки від знецінення фінансового активу визначаються як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

**Дебіторська заборгованість** - Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації після вирахування резерву сумнівних боргів. Всі дебітори Компанії вважаються повністю платоспроможними, оскільки погашають заборгованість в строк, вказаний у договорах, і у Компанії немає суттєвих залишків простроченої дебіторської заборгованості.

**Резерв сумнівних боргів** - При наявності простроченої дебіторської заборгованості більш ніж 1 рік створюється резерв сумнівних боргів в розмірі заборгованості.

**Гроші та їх еквіваленти** - Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти на рахунках у банках.

**Зареєстрований капітал** - Це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу Компанії.

**Дивіденди** - визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

**Торгова та інша кредиторська заборгованість** - Кредиторська заборгованість та інша заборгованість відображаються за номінальною вартістю.

**Нарахування та використання забезпечень та резервів** - Резерви визнаються тоді, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події, ймовірно, що Компанія буде зобов'язана погасити зобов'язання, і може бути зроблена достовірна оцінка суми зобов'язання.

**Резерв на виплату відпусток** - виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються, коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи із кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні дванадцять місяців.

**Визнання доходів та витрат** – у Компанії є два основні типи договорів: договори послуг і договори комісії. Згідно договорів послуг Компанія визнає дохід від реалізації послуг і відповідну дебіторську заборгованість за послуги, а також відповідні витрати на виконання замовлення у складі собівартості та кредиторської заборгованості за послуги. Згідно договорів комісії Компанія виділяє агентську винагороду у складі доходу від реалізації послуг і відповідну дебіторську заборгованість за послуги, а також відповідні витрати на виконання замовлення у складі собівартості та кредиторської заборгованості за послуги, і частину, де Компанія виступає посередником між замовником і виконавцем, тому не відображає операції із посередництва у складі доходів і витрат, оскільки не відбувається переходу права власності та відповідних ризиків, а заборгованість по таким договорам відображається у складі іншої поточної дебіторської і кредиторської заборгованості. Компанія визнає іншу поточну дебіторську і кредиторську заборгованість по договорам комісії стосовно інтернет-реклами на основі дати акту виконаних робіт від виконавця та після погодження із замовником.

Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були здійснені.

Витрати, які безпосередньо не пов'язані з доходом певного періоду, визнаються тоді, коли вони виникли.

**Розрахунки між юридичними особами (пов'язаними сторонами)** для забезпечення господарської діяльності здійснюються на підставі договорів, підписаних уповноваженими представниками сторін з відповідним зазначенням предмету та вартості, яка визначається на рівні ринкових цін, які склалися на ринку ідентичних робіт (послуг) з урахуванням ідентичних умов (обсягів, строків, додержанням стандартів та ін.). Результати отриманих робіт (послуг) відображаються в обліку на підставі актів виконаних робіт (наданих послуг) та вважаються витратами господарської діяльності відповідного періоду.

**Операційна оренда** - це оренда, за якою Компанія не бере на себе суттєвих ризиків та вигод від власності, та визнається протягом відповідного періоду оренди. Витрати на оренду визнаються у звіті про фінансові результати протягом строку дії договору оренди.

**Операції з іноземною валютою** – доходи і витрати в інших валютах, ніж українська гривня, обліковуються за курсом Національного банку України, що склався на дату здійснення операцій. Фінансові активи та зобов'язання, виражені в таких валютах, перераховуються за курсами, що діють на дату балансу. Усі різниці в перерахунку визнаються у звіті про фінансові результати.

Валютні курси на кінець року, що використовуються при складанні фінансової звітності, є такими:

	На 31 грудня 2021	На 31 грудня 2020	Середній за 2021 рік	Середній за 2020 рік
Грн/Дол. США	27,28	28,27	27,29	26,96
Грн/Євро	30,92	34,74	32,31	30,79

**Податок на прибуток** – Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2021 році – 18% (у 2020 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

Відстрочені податкові активи визнаються лише настільки, наскільки ймовірно, що ці активи будуть реалізовані з використанням майбутніх оподаткованих прибутків.

**Порівняльні дані** – Компанія виокремила грошові надходження та витрачання по договорах комісії у рядки 3095 «Інші надходження» та 3190 «Інші витрачання» у звіті про рух грошових коштів у відповідності із окремою презентацією даних операцій у звіті про фінансовий стан. У 2020 році дані надходження та витрачання були включені до рядків 3000 «Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» та 3100 «Витрачання на оплату товарів (робіт, послуг)», відповідно.

### 3. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інша поточна дебіторська заборгованість за рекламні послуги по договорах комісії представлена наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Медіа реклама	278 387	187 536
Креативна реклама	2 984	1 312
<b>Усього</b>	<b>281 371</b>	<b>188 848</b>

### 4. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші поточні зобов'язання, які включають кредиторську заборгованість підрядникам з рекламних послуг по договорах комісії, представлені наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
ТОВ «ОУШЕН МЕДІА»	-	67 117
ТОВ «ОУШЕН МЕДІА ПЛЮС»	48 652	-
ТОВ «СПЕЙС МЕДІА»	35 409	18 054
ТОВ «СИРІУС МЕДІА»	26 829	-
ТОВ «ЕВІДЕНТ МЕДІА»	22 359	21 416
ТОВ з П «Лаєн Ком'юнікейшнз Україна»	-	2 568
ТОВ «Старлайт Діджитал»	5 264	6 923
ТОВ «АДМІКСЕР ЮА»	3 282	4 228
ТОВ «БЕСТ БАЙ»	2 648	-
ФОП Шелягіна Наталія Юріївна	2 449	-
ТОВ «Октагон-Аутдор»	2 341	1 985
ТОВ «МЕГАПОЛІС РА»	2 327	2 072
ТОВ «ВІВІД»	2 247	479
ТОВ «БІГ МЕДІА»	2 213	2 066
ТОВ «Тавр компанія»	1 981	622
ТОВ «Преміум Медіа Груп»	1 639	507
ТОВ «РТМ-Україна»	1 517	1 022
ТОВ ТРК "Студія 1+1"	1 501	40
ПРАТ «Телерадіокомпанія Люкс»	1 434	180
ТОВ «РЕ:ФАРМА»	1 254	1 429
ТОВ «Транс Медіа»	1 252	360
ТОВ «МЕДІА ПАРТНЕРСТВО БАІНГ»	1 038	2 895
Інші	14 227	18 740
<b>Усього</b>	<b>181 863</b>	<b>152 703</b>

## 5. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за період 2021 та 2020 роки представлені наступним чином:

	За 2021 рік	За 2020 рік
Зарплата та соціальні витрати	50 429	45 658
Амортизація основних засобів	941	3 263
Витрати на операційну оренду	2 132	2 296
Інші витрати	3 419	3 006
<b>Усього</b>	<b>56 921</b>	<b>54 223</b>

Інші витрати включають банківські послуги, витрати на відрядження, витрати на зв'язок, консультаційні та інші послуги за 2021 та 2020 роки.

## 6. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за період 2021 та 2020 роки представлені наступним чином:

	За 2021 рік	За 2020 рік
Витрати на медичне страхування співробітників	3 219	2 673
Дебіторська заборгованість безнадійна	1 220	-
Втрати від операційної курсової різниці	1 140	857
Витрати на утримання офісу	779	561
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	226	152
Інші витрати	1 495	1 188
<b>Усього</b>	<b>8 079</b>	<b>5 431</b>

## 7. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанія нараховує податок на прибуток підприємств відповідно до чинного податкового законодавства України. У 2021 та 2020 роках ставка податку на прибуток підприємств становила 18%.

Податок на прибуток за 2021 та 2020 роки представлений таким чином:

	За 2021 рік	За 2020 рік
Дохід до оподаткування	8 854	19 556
Витрати з податку на прибуток за номінальною ставкою податку 18%	(1 594)	(3 520)
Ефект податкових різниць	(893)	(831)
<b>Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств</b>	<b>(2 487)</b>	<b>(4 351)</b>
Поточні витрати з податку на прибуток підприємств	(2 487)	(4 351)
Зміни відстроченого податкового активу	-	-
<b>Загальні фактичні витрати з податку на прибуток підприємств за цей період</b>	<b>(2 487)</b>	<b>(4 351)</b>

## 8. ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ІНШІ ВИТРАЧАННЯ

До рядів 3095 «Інші надходження» та 3190 «Інші витрачання» Форми №3 включено, крім іншого, надходження від операцій по договорам комісії у сумі 1 363 283 тис. грн. та відповідні витрачання на оплату послуг на їх виконання у сумі 1 257 921 тис. грн.

## 9. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, НЕ ВИЗНАНІ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

### *Зобов'язання з операційної оренди*

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з операційної оренди є такими:

Період	31 грудня 2021	31 грудня 2020
До 1 року	15 846	15 879
1-5 років	-	16 871
<b>Разом</b>	<b>15 846</b>	<b>32 750</b>

## 10. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років фінансові інструменти представлені валютами, у яких виражені майбутні надходження та відтоки:

	Баланс на 31 грудня 2021				Баланс на 31 грудня 2020			
	ГРН.	ДОЛ. США	ЄВРО	Усього	ГРН.	ДОЛ. США	ЄВРО	Усього
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	101 006	22 052	1 666	<b>124 724</b>	116 101	8 641	94	<b>124 836</b>
Інша поточна дебіторська заборгованість	264 417	6	16 948	<b>281 371</b>	187 994	854	-	<b>188 848</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	16 105	1 919	5 417	<b>23 441</b>	39 347	16 756	22 483	<b>78 586</b>
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>381 528</b>	<b>23 977</b>	<b>24 031</b>	<b>429 536</b>	<b>343 442</b>	<b>26 251</b>	<b>22 577</b>	<b>392 270</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	52 706	-	-	<b>52 706</b>	50 543	1 087	-	<b>51 630</b>
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	22 108	-	6 206	<b>28 314</b>	-	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	181 863	-	-	<b>181 863</b>	152 703	-	-	<b>152 703</b>
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>256 677</b>	-	<b>6 206</b>	<b>262 883</b>	<b>203 246</b>	<b>1 087</b>	-	<b>204 333</b>

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату - це балансова вартість фінансових активів.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2021 та 2020 років була приблизно рівною їх балансовій вартості на ці дати.

Номінальні надходження та відтоки грошових коштів представлені в таблицях - це договірні недисконтовані грошові потоки за фінансовими активами та зобов'язаннями.

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2021 року:

	За вимогою або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Усього	Балансова вартість
<b>Активи</b>					
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	82 408	42 316	-	124 724	124 724
Інша поточна дебіторська заборгованість	127 138	154 233	-	281 371	281 371
Грошові кошти та їх еквіваленти	23 441	-	-	23 441	23 441
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>232 987</b>	<b>196 549</b>	<b>-</b>	<b>429 536</b>	<b>429 536</b>
<b>Зобов'язання</b>					
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	25 872	26 834	-	52 706	52 706
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	2 911	25 403	-	28 314	28 314
Інші поточні зобов'язання	153 275	56 902	-	210 177	210 177
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>179 147</b>	<b>83 736</b>	<b>-</b>	<b>262 883</b>	<b>262 883</b>

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2020 року:

	За вимогою або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Усього	Балансова вартість
<b>Активи</b>					
Дебіторська заборгованість за продукцію товари роботи та послуги	93 699	31 137	-	124 836	124 836
Інша поточна дебіторська заборгованість	59 343	129 505	-	188 848	188 848
Грошові кошти та їх еквіваленти	78 586	-	-	78 586	78 586
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>231 628</b>	<b>160 642</b>	<b>-</b>	<b>392 270</b>	<b>392 270</b>
<b>Зобов'язання</b>					
Поточна кредиторська заборгованість за товари роботи та послуги	25 344	26 286	-	51 630	51 630
Інші поточні зобов'язання	111 361	41 342	-	152 703	152 703
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>136 705</b>	<b>67 628</b>	<b>-</b>	<b>204 333</b>	<b>204 333</b>



## 11. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Сторони вважаються пов'язаними якщо:

- це особи, які перебувають під контролем або значним впливом інших сторін;
- юридичні та фізичні особи, які прямо чи опосередковано здійснюють контроль над суб'єктом господарювання або особами які мають значний вплив на діяльність суб'єкта господарювання і близькими членами сім'ї будь-якої такої особи.

Перелік пов'язаних осіб визначається Компанією включаючи суть відносин а не лише юридичну форму.

Пов'язаними сторонами Компанії протягом 2021 та 2020 років були: ТОВ «ММС Ком'юнікейшнз Україна», ТОВ з П «Лаєн Ком'юнікейшнз Україна», ДП "ПРОМОУШЕН ТЕХНОЛОГІЇ", MSLGROUP Sp. z o.o (Республіка Польща), Лайон Комм'юнікейшнз ООО (Російська Федерація), Publicis Conceil (Франція), PUBLICIS MEDIA LLC, Starcom Sp. z o.o. (Республіка Польща), STARCOM MEDIAVEST GROUP ITALIA S.R.L. (Республіка Італія); Lion Communications s.r.o. (Республіка Чехія), Lion Communications Turkey Reklam Ve iletisim Hizmetleri AS. (Туреччина), LION COMMUNICATION SERVICES S.A. (Румунія), Lion Communications Vilnius UAB (Литва), Publicis Communications Lausanne SA (Швейцарія), PUBLICIS GROUPE HOLDING B.V. (Нідерланди), Крикун Ігор Анатолійович.

Компанія здійснювала закупівлю та продаж послуг у пов'язаних осіб як у 2021 так і у 2020 році.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 роки залишки по внутрішнім розрахункам із пов'язаними особами представлені таким чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Дебіторська заборгованість за послуги	1 209	1 335
Інша поточна дебіторська заборгованість	6 206	-
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	6 206	-
Інша поточна кредиторська заборгованість	23 295	3 727

Операції з пов'язаними сторонами за 2021 та 2020 роки представлені таким чином:

	За 2021 рік	За 2020 рік
Продажі пов'язаним особам	4 718	4 056
Закупівлі у пов'язаних осіб	49 826	9 427

Витрати на оплату праці та пов'язані з нарахуванням заробітної плати витрати управлінського персоналу у 2021 та 2020 роках склали 2 072 тис. грн та 3 075 тис. грн, відповідно.

## 12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Починаючи з кінця 2021 року, політична ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю, що була викликана ескалацією військових сил Росії на кордоні України. З 24 лютого 2022 року звичайна діяльність була порушена початком агресивних дій з боку Росії до України та введенням спочатку надзвичайного стану, а згодом і воєнного стану по всій її території. У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово було обмежено норми ведення бізнесу, а також вільне пересування громадян та введені інші значущі обмеження, які можуть мати суттєвий вплив на організацію ведення підприємницької діяльності Компанії. Докладніше про вплив на діяльність Компанії та оцінку керівництвом його подальших наслідків наведено в Примітці 2.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити неможливо, проте вони вірогідніше матимуть подальший негативний вплив на діяльність Компанії.

7 березня 2022 року Компанія отримала кредит у сумі 5 млн. євро з відсотковою ставкою 0.806% зі строком погашення 30 грудня 2022 року на підтримання бізнесу і покриття витрат від компанії групи Publicis, MMS Multi Euro Services Designated Activity Company.