



АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ІОНІКС" у формі ТОВ
Код ЄДРПОУ 22212843
УКРАЇНА, м. Кропивницький, вул. Велика Пермська 6 А
тел. (0522) 32-14-79, (050) 0843550
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської
діяльності № 0516

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КДМ СОЛАР»**

за станом на 31 грудня 2021 року

**м. Кропивницький
2022 рік**



АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-ІОНІКС" у формі ТОВ
Код ЄДРПОУ 22212843
УКРАЇНА, м. Кропивницький, вул. Велика Пермська 6 А
тел. (0522) 32-14-79, (050) 0843550
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 0516

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КДМ СОЛАР»,
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КДМ СОЛАР»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» що складається з фінансової звітності малого підприємства:

- Баланс форма №1-м на 31 грудня 2021 року;
- Звіт про фінансові результати форма №2-м за 2021 рік.

Дана фінансова звітність є звітністю загального призначення і складена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО) з дотриманням вимог чинного законодавства України.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» на 31 грудня 2021 року, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО), достовірно відображає фінансовий стан товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV (зі змінами і доповненнями) щодо фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексту МСА), які прийняті в якості національних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на те, що розмір Власного капіталу (розмір чистих активів) Товариства станом на 31.12.2021р., нижче розміру сформованого статутного капіталу на 3982 тис. грн. Розмір статутного капіталу не забезпечений чистими активами Товариства, що не відповідає вимогам діючого законодавства та згідно вимог Міжнародних стандартів аудиту 570 «Безперервність» створює суттєву невизначеність щодо подальшої безперервної діяльності Товариства.

Аудитор пересвідчився в достатності розкриття інформації про вартість чистих активів ТОВ «КДМ СОЛАР» та задоволення управлінського персоналу щодо можливостей того, що суб'єкт господарювання зможе продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в звичайному ході бізнесу.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення про безперервність його діяльності. Управлінський персонал використовував припущення про безперервність діяльності Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням воєнного стану в Україні відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-ІХ, виникають проблеми щодо провадження господарської діяльності, забезпечення збереження майна та працівників товариства а також інші. Ми виявили, що прогнози, щодо розвитку ситуації та майбутніх негативних наслідків військової агресії дуже важко будувати та неможливо передбачити з достатнім рівнем упевненості, через непередбачуваність дій з боку військового агресора.

Ми звертаємо увагу щодо розкриття у фінансовій звітності Товариства негативного впливу військової агресії Російської Федерації проти України (повномасштабна війна), який може суттєво змінити операційне середовище в Україні, а остаточно його врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю.

Ці події або умови разом з іншими загальними питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Аудиторами були ідентифіковані певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо порушення принципу безперервності діяльності Товариства.

Задля отримання достатніх та доречних доказів щодо можливості Товариства функціонувати на безперервній основі аудиторами були проведені аналіз характеру подій після звітного періоду та оцінка фінансового впливу на діяльність Товариства, ознайомлення з рішеннями найвищого органу управління, обговорення та отримання пояснень щодо проведення керівним персоналом відповідних заходів, вивчені фінансові плани, стратегічний план розвитку

Товариства, проаналізована фінансова звітність на останню звітну дату та оцінені фінансові показники діяльності на момент аудиту.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів, за необхідності, для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо, та за необхідністю має наміри скористатися необхідними рішеннями власників Товариства для продовження діяльності Товариства в майбутньому. Подальший негативний розвиток подій у політичній ситуації, включаючи перш за все воєнний стан в Україні, макроекономічних умовах та умовах зовнішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Керівництво Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для продовження діяльності та розвитку Товариства в майбутньому.

В той же час, ми вважаємо, що припущення управлінського персоналу Товариства щодо найбільш ймовірних сценаріїв, є доречними.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені. В результаті проведення вказаних аудиторських процедур аудитори вважають, що отримали достатні та доречні докази того, що Товариства здатне функціонувати на безперервній основі принаймні протягом 12 місяців від дати звітності.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Щодо пандемії COVID 19

11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я ВООЗ охарактеризувала спалах COVID-19 у світі як пандемію. Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID-19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні, зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Термін дії та наслідки цих обставин ми не можемо спрогнозувати.

Товариство визначило, що ці події є не коригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021 рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р. та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість повномасштабної війни та пандемії COVID-19, їх вплив, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість їх наслідків, а також вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Передбачити масштаби впливу ризиків військової агресії Російської Федерації проти України, пандемії COVID-19 на діяльність Товариства в майбутньому з достатньою достовірністю, на даний момент неможливо. Тому, фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при

формулюванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, у параграфах «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності» та «Події після звітного періоду» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Події після звітного періоду

Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності та недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки – невідомі.

Ми звертаємо увагу щодо значущої події після дати звітного періоду, - вторгнення 24 лютого 2022 року в Україну військ російської федерації, початок війни та введення в Україні воєнного стану.

Діяльність Товариства здійснюється на території, яка не є територією бойових дій, або зоною, що безпосередньо прилягає до зони активних бойових дій, або тимчасово окупованою територією. Але, на діяльність Товариства впливає наступне: після звітної дати відбулися суттєві зміни у законодавстві України, які визначені Законами України та затверджені Указами Президента України, стосовно введення військового стану в Україні.

Опис подій після дати балансу та вплив їх наслідків, оцінки управління базуються на доступній інформації станом на дату затвердження фінансової звітності. Вплив подальших подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнитись від поточних оцінок.

Зазначені вище події не є коригуючими щодо річної фінансової звітності за рік, який завершився 31.12.2021 року.

Інші події після звітної дати, які мають значний вплив на фінансовий стан Товариства відсутні.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан Товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від цієї оцінки і вплив таких майбутніх змін на операції та фінансовий стан Товариства може бути суттєвим. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Інша інформація

Відповідальність за іншу інформацію несе управлінський персонал Товариства.

На момент складання звіту аудитора інша інформація, з якою ми зобов'язані були би ознайомитися та розглянути питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашим знанням, одержаним в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень, Товариством не надавалась, у зв'язку з чим, наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації.

Ми не наводимо додаткову інформацію, яка передбачена частиною 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, тому що Товариство не належить до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» за попередній рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, перевірена Аудиторською фірмою «Аудит – Юнікс» у формі ТОВ із висловленням немодифікованої думки.

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

При складанні фінансової звітності Управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» 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 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 чи 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 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 використали професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки, розробили та виконали аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; а також отримали аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки;
- отримали розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- дійшли до висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробили висновок, що не існує суттєвої невизначеності щодо подій або умов, які б поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

• нами зроблена оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомили керівництву Товариства інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надали керівництву Товариства твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомили їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також відповідні застережні заходи.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Інші елементи:

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Аудиторська фірма «Аудит-Юнікс» у формі Товариства з обмеженою відповідальністю; код ЄДРПОУ 22212843.
Ресстрація в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності	№0516
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво про відповідність системи контролю якості видане за рішенням Аудиторської палати України від 26.06.2018р. за № 362/4, чинне до 31.12.2023 р., про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність
ПІБ аудитора, що проводив аудит	Панкова Людмила Михайлівна
№, серія, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Сертифікат аудитора Панкової Л.М. серія А № 001488, виданий Рішенням АПУ №21 від 27.10.1994р. Термін чинності сертифіката подовжено Рішенням АПУ від 26 вересня 2013р №279/2 - до 27 жовтня 2018р., продовжений безстроково відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258 - VIII від 21.12.2017р
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування	25006, Україна м. Кропивницький, вул. Велика Пермська, б.6 А

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата і номер договору на проведення аудиту: Договір №78-01/21 від 22.11.2021р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 22 листопада 2021 року по 12 травня 2022 року, з перервами в роботі.

Дата аудиторського висновку: 12 травня 2022року.

Партнер завдання з аудиту
Аудитор



Ю.М. Бурлака

Сертифікат аудитора - Серія "А" №007681
рішення Аудиторської палати України від
31.05. 2018 р. за № 360/2.
номер реєстрації аудитора в Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101826.

Директор АФ «Аудит – Юнікс»
у формі ТОВ

Аудитор
Сертифікат аудитора - Серія "А" № 001488
рішення Аудиторської палати України від
27.10. 1994 р. за №21.
номер реєстрації аудитора в Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 10128



Л.М. Панкова

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Основні відомості про Товариство:

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР»

Ідентифікаційний код юридичної особи - 43031110

Місцезнаходження: 25006, Кіровоградська обл., м. Кропивницький, вул. В'ячеслава Чорновола, буд.16, квартира 2.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 03.06.2019р.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 31.05.2019, 1 444 102 0000 013458.

Товариство з обмеженою відповідальністю «КДМ СОЛАР» (далі Товариство) засноване у відповідності до чинного законодавства України. Товариство діє на підставі та у повній відповідності до Цивільного та Господарського Кодексів України, Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», інших чинних нормативних актів України, а також Статуту Товариства.

Діяча редакція Статуту затверджена рішенням Засновника (Учасника) ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» №1 від 30.05.2019 року.

Основний вид економічної діяльності: 35.11 Виробництво електроенергії.

Керівник: Соколовський Денис Вікторович.

Середня кількість працівників – 3 чоловіки.

Відповідно до законів України «Про ліцензування видів господарської діяльності», «Про Національну комісію, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг» та «Про ринок електричної енергії» Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг, відповідно Постанови №9 від 03.01.2020 року постановила видати ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КДМ СОЛАР» (код ЄДРПОУ 43031110) ліцензію на право провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії у межах місць провадження господарської діяльності з виробництва електричної енергії відповідно до додатку:

Назва об'єкта електроенергетики (у тому числі черги будівництва, пускового комплексу):

- Дахова сонячна електростанція ТОВ «КДМ СОЛАР», місце знаходження – Кіровоградська область, м. Кропивницький, проспект Промисловий, 13А. Встановлена потужність електрогенеруючого обладнання 603,75 кВт.

Інформація стосовно фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства є Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(с)БО) та Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996 – XIV (зі змінами та доповненнями).

Бухгалтерський облік Товариства ведеться у відповідності до облікової політики, встановленої Товариством, яка в свою чергу відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Активи Товариства

Активи Товариства станом на 31 грудня 2021 року зменшилися порівняно з початком року на 1 654,7 тис. грн. і, відповідно, складають 12 428,0 тис. грн., у т.ч.:

- згідно наказу по Товариству за № 10-090420 від 09.04.2020 року, введено в експлуатацію об'єкт основних засобів - Дахова сонячна електростанція за первісною вартістю 12 159,1 тис. грн., з нарахуванням амортизаційних відрахувань прямолінійним способом. Станом на 31.12.2021р. нарахувана амортизація – 2 026,5 тис. грн., залишкова вартість об'єкту – 10 132,6 тис. грн., залишки запасів – 2,0 тис. грн., дебіторська заборгованість у вигляді короткострокової (поточної), врахована за вартістю реалізації, за продукцію, товари, роботи, послуги – 652,9 тис. грн., за розрахунками з бюджетом – 436,8 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість – 101,2 тис. грн., гроші та їх еквіваленти – 70,8 тис. грн., витрати майбутніх періодів – 1,7 тис. грн., інші оборотні активи, сума податкового кредиту та податкового зобов'язання на не отриману своєчасно оплату, – 1 030,0 тис. грн.

Зменшення активів відбулося за рахунок зменшення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуг та по розрахункам з бюджетом.

Власний капітал

Станом на 31.12.2021 р. загальний розмір власного капіталу Товариства має від'ємне значення у сумі 3 972,0 тис. грн., в т.ч.: зареєстрований (пайовий) капітал Товариства у сумі 99,0 тис. грн. Непокритий збиток на кінець року становить 3 982,0 тис. грн.

Прибутки (збитки): Непокриті збитки на 31 грудня 2021 року складають 3 982,0 тис. грн. За 2021 рік Товариство отримало збиток у сумі 1 330,9 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2021 року поточні зобов'язання зменшилися на 323,8 тис. грн. і відповідно становлять 16 400,0 тис. грн., у т.ч.: короткострокові кредити банку по відсотковій позиції, отриманої від АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЗЕР", який є фінансовою установою та має ліценцію. Облік отриманої відсоткової позики здійснюється на Товаристві на рахунку 601 «Короткострокові кредити банків в національній валюті». На момент складання фінансової звітності договір відсоткової поворотної позики, підписаний сторонами 25.07.2019 року, вважається короткостроковим (строк погашення позики та відсотків до 24.07.2020 року) та додаткові угоди про зміну терміну погашення позики від 01.06.2020р. та 24.07.2021 р.

Сума поточної кредиторської заборгованості за отриманою позикою, станом на 31.12.2021 року становить 14 265,0 тис. грн. та інші поточні зобов'язання – 2 135,0 тис. грн.

Зменшення зобов'язань відбулось за рахунок зменшення заборгованості про отриманій позиції.

Фінансові результати:

Частий дохід від реалізації продукції – 3 167,7 тис. грн.;

Собівартість реалізованої продукції – (238,5) тис. грн.;

Інші операційні витрати – (1 330,4) тис. грн.;

Інші витрати – (2 929,7) тис. грн.;

Фінансовий результат до оподаткування – (1 330,9) тис. грн.

Частий фінансовий результат – (1 330,9) тис. грн.

Відповідність вартості чистих активів Товариства вимогам чинного законодавства

При розрахунку вартості чистих активів Товариства враховані положення п.4 П(С)БО 19 «Об'єднання підприємств», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.07.1999р. №163; ст. 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Методичних рекомендацій по визначенню розміру чистих активів, затвердженими рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 року. Вартість чистих активів Товариства визначена шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Розрахунок вартості чистих активів Товариства виконано з метою контролю дотримання законодавчих вимог щодо вартості чистих активів господарського Товариства.

Станом на 31.12.2021 року, розрахункова вартість чистих активів Товариства має від'ємне значення в сумі 3 972 тис. грн., дорівнює розміру власного капіталу.

Зареєстрований (пайовий) капітал – 10,0 тис. грн.

На кінець звітного періоду неоплаченого та вилученого капіталу у Товариства немає.

Пов'язані сторони

Сторони, зазвичай, вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані особи	Найменування юридичної особи чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Код ЄДРПОУ або РНОКПП
Засновник	Соколовський Денис Вікторович	3061803239
Директор Товариства	Соколовський Денис Вікторович	3061803239
Засновник	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЗЕР"	40952820
Отримана позика	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЗЕР"	40952820
Оренда майна	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "КАЙЗЕР"	40952820
Особи пов'язані через спільних засновників	ТОВ «ДЖІ ПІ СОЛАР»	42017247
	ТОВ «Златомед – Експорт»	43031203
	ТОВ «Компанія з управління активами «ХОК КЕПІТАЛ»	41848078

З пов'язаними особами укладені договори:

№ п/п	№ договору	Дата договору	Сума за договором, грн., та умови змін	Предмет договору
1	б/н	17.07.2019р.	1000	Купівля – продаж частки (частини частки) у статутному капіталі ТОВ «КДМ СОЛАР»
2	1	01.07.2019р.	щомісячно: з 01.07.19р - 31.12.19р – 3000 грн.; починаючи з 01.01.20р - 15000 грн. по 08.06.21р., вкл..	Договір оренди майна
3	7/2019	25.07.2019р.	15 000 000 (ліміт)	Договір відсоткової позики
4	1	01.06.2020р.	зміна терміну погашення позики	Додаткова угода до договору 7/2019
	2	24.07.2021р.	зміна терміну погашення позики	Додаткова угода до договору 7/2019

З іншими фізичними та юридичними особами, що є пов'язаними сторонами, господарських та фінансових операцій в 2021 році не проводилось.

Директор ТОВ «КДМ СОЛАР»



Соколовський Д.В.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку "Спрощена фінансова

звітність"

Директор АФ «Аудит-Юні»
(підпис)
аудитор Панкова Л.М.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Фінансова звітність малого підприємства

сертифікат А 001488

Дата (рік, місяць, число)

Код		
2022	01	01
43031110		
UA35040210010019355		
240		
35.11		

ВАРІАНТ ТИПОВОЇ ОБМЕЖЕНОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ "КІМ СОЛАР"

КІРОВОГРАДСЬКА

Форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво електроенергії

кількість працівників, осіб 3

мас. грн. з одним десятковим знаком

вулиця В'ячеслава Чорновола, буд. 16, кв. 2, м. КРОПИВНИЦЬКИЙ, КІРОВОГРАДСЬКА обл., 25006

0970939730

I. Баланс на 31 грудня 2021 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	-	-
фінансові активи	1001	-	-
інші нематеріальні активи	1002	(-)	(-)
запаси	1005	-	-
інші активи	1010	11 348,5	10 132,6
фінансові активи	1011	12 159,1	12 159,1
інші активи	1012	(810,6)	(2 026,3)
інші активи	1020	-	-
інші активи	1030	-	-
інші активи	1090	-	-
інші активи	1095	11 348,5	10 132,6
II. Оборотні активи			
інші активи	1100	0,4	2,0
інші активи	1103	0,4	2,0
інші активи	1110	-	-
інші активи	1125	1 800,1	652,9
інші активи	1135	666,4	436,8
інші активи	1136	-	-
інші активи	1155	21,1	101,2
інші активи	1160	-	-
інші активи	1165	32,8	70,8
інші активи	1170	0,1	1,7
інші активи	1190	213,3	1 030,0
інші активи	1195	2 734,2	2 295,4
інші активи	1200	-	-
інші активи	1300	14 082,7	12 428,0

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (найовніший) капітал	1400	10,0	10,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Перерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2 651,1)	(3 982,0)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(2 641,1)	(3 972,0)
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	14 705,0	14 265,0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	0,4	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	0,4	-
розрахунками з оплати праці	1630	1,5	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 016,5	2 135,0
Усього за розділом III	1695	16 723,8	16 400,0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	14 082,7	12 428,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2021 р.

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 167,7	2 563,7
Інші операційні доходи	2120	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	3 167,7	2 563,7
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(238,5)	(132,5)
Інші операційні витрати	2180	(1 330,4)	(932,1)
Інші витрати	2270	(2 929,7)	(3 126,9)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(4 498,6)	(4 191,5)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	(1 330,9)	(1 627,8)
Податок на прибуток	2300	(-)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	(1 330,9)	(1 627,8)

Е.П. Соколовський
Деніс
Вікторівич

Соколовський Деніс Вікторівич

(ініціали, прізвище)

(ініціали, прізвище)

Керівник

Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад



Головний бухгалтер
Лисенко Л.Л.

Аудиторска фирма
«Аудит-Юникс» ТОО

Проектиране, проектиране на сградено решение
на 42 етажа

Аудитор *Стефан* Пандова П.М.
Сертификат А № 001488