

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СІНЕВО УКРАЇНА»  
Фінансова звітність, підготовлена  
згідно з НП(С)БО за рік,  
який закінчився 31 грудня 2021 року  
Разом з висновком незалежних аудиторів**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»**

**ЗМІСТ**

---

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРІВ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ .....	(I)-(III)
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА.....	1
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	2-3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2021 РІК .....	4-5
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА 2021 РІК .....	6-7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК .....	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК .....	9
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	10-39

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Сінево Україна»

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сінево Україна» (код ЄДРПОУ 34709124, місцезнаходження: буд. 2/58-А, вул. Північна, м. Київ, 04214; тут та надалі - «Компанія»), яка складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- звіту про власний капітал за 2021 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, 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 вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### Основа для думки із застереженням

Підходи, застосовані Компанією для аналізу відповідності ціни контрольованих операцій за принципом «витягнутої руки» у 2020, 2019, 2018 та 2017 роках, не відповідають повністю вимогам статті 39 Податкового кодексу України та Правилам Організації економічного співробітництва та розвитку щодо трансфертного ціноутворення для транснаціональних корпорацій і податкових органів (надалі – «ОЕСР»). Нам не вдалося оцінити вплив зазначеного відхилення від вимог Податкового кодексу України та ОЕСР за статтями фінансової звітності «Витрати (дохід) з податку на прибуток» за 2021 та 2020 роки та «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» і «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» станом на 31 грудня 2021 та 2020 років.

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

### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 3 та 18, до цієї фінансової звітності, у яких зазначається що в період після складання цієї фінансової звітності і до моменту її затвердження відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні 24 лютого 2022 року відповідно до Закону України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» № 2102, який триває до його офіційного закінчення. Як зазначено в Примітках 3 та 18, ці події, разом з іншими питаннями, наведеними в Примітці 18, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

## Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала й оприлюднила Звіт про управління за 2021 рік 13 січня 2023 року. У Звіті про управління за 2021 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво 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 в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть вплинути на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але 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 про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати 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;
- оцінюємо загальне подання, структуру й зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту, Штанцель Сергія Едуардовича.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101120

м. Київ, 13 січня 2023 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Фактична адреса: 02121, м. Київ, вул. Харківське шосе, 201/203, 10 поверх. Тел 393-26-87.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoi-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audy-t-finansovoi-zvitnosti-pidprijemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Сінево Україна» (надалі – «Компанія») станом на 31 грудня 2021 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам «НП(С)БО» є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам «НП(С)БО»;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та «НП(С)БО»;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 13 січня 2023 року.

Генеральний директор



..... Джерон Дріссен

13 січня 2023 року

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

Територія: Оболонський р-н м. Києва

Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Загальна медична практика

Середня кількість працівників: 2091

Адреса, телефон: 04214, м. Київ, вулиця Північна, будинок 2/58А, +38 (044) 390-05-20

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

34709124

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

UA80000000000551

240

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

86.21

V

**БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)**

на 31 грудня 2021 року

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	4 452	10 309
первісна вартість	1001	8 577	15 947
накопичена амортизація	1002	(4 125)	(5 638)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	19 311	20 010
Основні засоби	1010	234 024	266 823
первісна вартість	1011	526 432	642 129
знос	1012	(292 408)	(375 306)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	12 125	13 790
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>269 912</b>	<b>310 932</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	347 508	289 648
Виробничі запаси	1101	347 508	289 648
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	107 464	131 030
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	16 501	19 247
з бюджетом	1135	-	8 438
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 386	2 716
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	49 323	190 556
Готівка	1166	779	1 027
Рахунки в банках	1167	47 554	189 529
Витрати майбутніх періодів	1170	2 617	846
Інші оборотні активи	1190	-	38
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>524 799</b>	<b>642 519</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>794 711</b>	<b>953 451</b>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	27 394	27 394
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	16 848	308 962
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>44 242</b>	<b>336 356</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	198 884	177 032
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>198 884</b>	<b>177 032</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	471 931	342 234
розрахунками з бюджетом	1620	9 379	25 024
у тому числі з податку на прибуток	1621	511	16 974
розрахунками зі страхування	1625	7 633	7 045
розрахунками з оплати праці	1630	32 532	31 817
за одержаними авансами	1635	1 465	3 764
Поточні забезпечення	1660	16 620	19 872
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	12 025	10 307
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>551 585</b>	<b>440 063</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>		
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>794 711</b>	<b>953 451</b>

Керівник



/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
	2022	01	01
за ЄДРПОУ	34709124		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)**

за 2021 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 919 547	1 829 649
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 910 374)	(1 261 338)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 009 173	568 311
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	91 287	20 794
Адміністративні витрати	2130	(473 457)	(353 418)
Витрати на збут	2150	(210 898)	(125 421)
Інші операційні витрати	2180	(47 514)	(93 787)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	368 591	16 479
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5 899	1 150
Інші доходи	2240	8	35
Фінансові витрати	2250	(17 832)	(19 400)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	356 666	-
збиток	2295	-	(1 736)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(64 552)	981
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	292 114	-
збиток	2355	-	(755)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>292 114</b>	<b>(755)</b>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 110 944	666 380
Витрати на оплату праці	2505	690 242	482 966
Відрахування на соціальні заходи	2510	146 068	100 389
Амортизація	2515	89 364	70 725
Інші операційні витрати	2520	605 625	513 505
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>2 642 243</b>	<b>1 833 965</b>

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО  
 УКРАЇНА»

Дата (рік, місяць,

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
34709124		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)**

за період з 01 січня по 31 грудня 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД

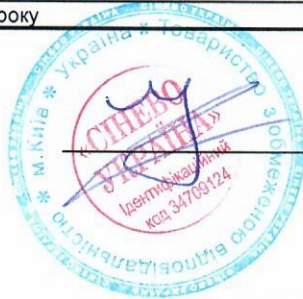
1801004

Стаття	Код	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	2 903 391	1 777 527
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	977	-
Цільового фінансування	3010	11 180	9 300
Надходження авансів від покупців та замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	5 850	4 564
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 265	1 150
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 710 096)	(1 080 587)
Праці	3105	(563 516)	(378 521)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(146 208)	(96 161)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(214 284)	(103 056)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(49 753)	(3 805)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 659)	(5 007)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(158 872)	(94 244)
Витрачання на оплату авансів	3135	(1 126)	(3 349)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(2 954)	(1 648)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>289 229</b>	<b>129 219</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(128 878)	(112 276)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(129 629)</b>	<b>(112 276)</b>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(15 794)	(17 806)
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(15 794)</b>	<b>(17 806)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(143 806)</b>	<b>(863)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	49 323	49 175
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 574)	1 011
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>190 556</b>	<b>49 323</b>

Керівник



/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
(у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

КОДИ	
2022	01
347099124	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

за 2021 р.

Форма № 4

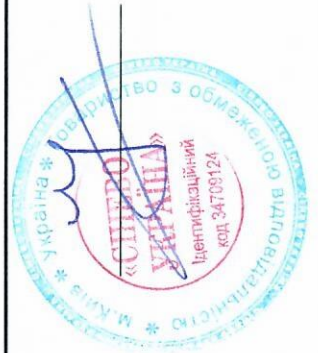
1801005

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	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>27 394</b>	-	-	-	<b>16 848</b>	-	-	<b>44 242</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>27 394</b>	-	-	-	<b>16 848</b>	-	-	<b>44 242</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>292 114</b>	-	-	<b>292 114</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом зміну капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>292 114</b>	-	-	<b>292 114</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>27 394</b>	-	-	-	<b>308 962</b>	-	-	<b>336 356</b>

Керівник

/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

за ЄДРПОУ

347099124

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

за 2020 р.

Форма № 4

1801005

Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	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>27 394</b>	-	-	-	<b>17 603</b>	-	-	<b>44 997</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>27 394</b>	-	-	-	<b>17 603</b>	-	-	<b>44 997</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>(755)</b>	-	-	<b>(755)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>(755)</b>	-	-	<b>(755)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>27 394</b>	-	-	-	<b>16 848</b>	-	-	<b>44 242</b>

Керівник

/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)**

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
Територія: Оболонський р-н м. Києва  
Організаційно – правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Загальна медична практика  
Адреса, телефон: 04214, м.Київ, ВУЛИЦЯ Північна, будинок 2/58А, +38 (044) 390-05-20  
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за період з 01 січня по 31 грудня 2021 р.**

**I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	2022	01	01
за КОАТУУ	347099124		
за КОПФГ	UA800000000000551439		
за КВЕД	240		
	86.21		

Форма № 5
Код за ДКУД
1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Врати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
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	4 765	2 121	11 182	-	-	-	-	3 517	-	-	-	15 947	5 638
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	070	3 812	2 004	127	-	-	-	3 939	550	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>8 577</b>	<b>4 125</b>	<b>11 309</b>	-	-	-	<b>3 939</b>	<b>2 554</b>	<b>4 067</b>	-	-	<b>15 947</b>	<b>5 638</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, стосовно яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, стосовно яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

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	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	204 602	125 865	30 491	-	-	141	140	23 818	-	-	-	234 952	149 543	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	219 411	106 686	64 120	-	-	1 589	1 312	41 916	-	-	-	281 942	147 290	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	24 244	9 303	8 846	-	-	778	656	5 191	-	-	-	32 312	13 838	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти прилади, інвентар (меблі)	150	37 102	24 070	6 121	-	-	1 625	1 606	5 022	-	-	-	41 958	27 486	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7 239	1 705	657	-	-	-	-	680	-	-	-	7 896	2 385	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні необоротні матеріальні активи	200	33 834	24 779	10 835	-	-	1 240	1 239	11 224	-	-	-	43 429	34 764	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (не титульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>526 432</b>	<b>292 408</b>	<b>121 070</b>	-	-	<b>5 373</b>	<b>4 953</b>	<b>87 851</b>	-	-	-	<b>642 129</b>	<b>375 306</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, стосовно 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)

основні засоби орендованих цілих майнових комплексів (264.1)

вартість основних засобів, призначених для продажу (265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (265.1)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)

вартість основних засобів, стосовно яких існує обмеження права власності (268)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (269)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	100 201	7 864
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	13 318	8 271
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10 815	3 875
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>124 334</b>	<b>20 010</b>

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

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані Товариства	350	-	-	-
дочірні Товариства	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 045 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції, відображені: за собівартістю (421) -  
 за справедливою вартістю (422) -  
 за амортизованою собівартістю (423) -

3 рядка 220 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції, відображені: за собівартістю (424) -  
 за справедливою вартістю (425) -  
 за амортизованою собівартістю (426) -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	80 630	32 632
Реалізація інших оборотних активів	460	8 998	5 876
Штрафи, пені, неустойки	470	-	14
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного. Призначення.	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 659	8 993
у тому числі:		X	-
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	75
непродуктивні витрати і втрати	492	-	8 080
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані Товариства	500	-	-
дочірні Товариства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	17 832
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	5 899	-
<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	-	X
Безоплатно одержані активи	610	X	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	8	-

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	1 027
Поточний рахунок в банку	650	187 389
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки )	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	2 140
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>190 556</b>

3 рядка 070 графа. 4, Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Збільшення за звітний рік				Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
		Залишок на початок року	нараховано (створено)	додаткові відрахування	Використано у звітному році			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	15 905	53 183	-	49 216	-	-	19 872
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	715	-	-	715	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	85	75	-	75	-	-	85
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>16 705</b>	<b>53 258</b>	<b>-</b>	<b>50 006</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19 957</b>

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	272 588	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	190	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	12 985	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3 885	131	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>289 648</b>	<b>131</b>	<b>-</b>

Із рядка 920, графа 3, Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку  
 оформлених в заставу  
 переданих на комісію

(921)

(922)

(923)

(924)

Активи на відповідальному зберіганні - рахунок 02

(925)

3 рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

(926)

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

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(у тисячах гривень)*

**IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в 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,	940	131 030	131 030	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 716	2 716	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	951	-
Із рядків 940 і 950, графа 3, заборгованість з пов'язаними сторонами	952	60 930

**X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	8 080
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ**

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

**XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	66 217
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	12 125
на кінець звітного року	1225	13 790
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	64 552
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	66 217
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1 665
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	91 918
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

ХІV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

1	2	3	4	5	Обліковуються за первісною вартістю				Обліковуються за справедливою вартістю								
					надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	види відновлення корисності	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік
Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року	залишок на кінець року	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена амортизація	вибуло за рік	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	види відновлення корисності	первісна вартість	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430, графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431)

3 рядка 1430, графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432)

3 рядка 1430, графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, стосовно яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

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

Керівник

/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф /



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(у тисячах гривень)*

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 Територія Оболонський р-н м. Києва  
 Орган державного управління .....  
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
 Вид економічної діяльності Загальна медична практика  
 Одиниця виміру, тис. грн.

Контрольна сума  
**ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**"ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"**  
**ЗА 2021 РІК**

КОДИ	
2022	01 01
	347099124
	8038000000
	240
	86.21

Дата /рік, місяць, число/  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Форма N 6  
 Код за ДКУД  
 1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Усього	
		Лабораторна діагностика		Звітний сегмент		Мінулий сегмент		Звітний сегмент		Мінулий сегмент		Звітний рік	Мінулий рік
		Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік	Звітний рік	Мінулий рік				
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	2 010	3 010 834	1 850 443	-	-	7	8	9	10	11	12	3 010 834	1 850 443
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	2 919 547	1 829 649	-	-	-	-	-	-	-	-	2 919 547	1 829 649
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	91 287	20 794	-	-	-	-	-	-	91 287	20 794	91 287	20 794
Фінансові доходи звітних сегментів	020	5 899	1 150	-	-	-	-	-	-	5 899	1 150	5 899	1 150
з них:													
інші фінансові доходи	022	5 899	1 150	-	-	-	-	-	-	5 899	1 150	5 899	1 150
Інші доходи	030	8	35	-	-	-	-	-	-	8	35	8	35

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Лабораторна діагностика		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>040</b>	<b>3 016 741</b>	<b>1 851 628</b>	-	-	-	-	-	-	<b>3 016 741</b>	<b>1 851 628</b>				
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
з них:															
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)</b>	<b>070</b>	<b>3 016 741</b>	<b>1 851 628</b>	-	-	-	-	-	-	<b>3 016 741</b>	<b>1 851 628</b>				
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>															
Витрати операційної діяльності	080	1 914 089	1 261 338	-	-	-	-	-	-	1 914 089	1 261 338				
з них:															
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	081	1 910 374	1 261 338	-	-	-	-	-	-	1 910 374	1 261 338				
Адміністративні витрати	090	473 457	353 418	-	-	-	-	-	-	473 457	353 418				
Витрати на збут	100	210 898	125 421	-	-	-	-	-	-	210 898	125 421				
Інші операційні витрати	110	47 514	93 787	-	-	-	-	-	-	47 514	93 787				
Фінансові витрати звітних сегментів	120	17 832	19 400	-	-	-	-	-	-	17 832	19 400				
з них:															
Інші фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>140</b>	<b>2 660 075</b>	<b>1 853 364</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2 660 075</b>	<b>1 853 364</b>				
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	-981	64 552	-981				
з них:															
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x				
Вирування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160									64 552	-981				
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	<b>170</b>	<b>2 660 075</b>	<b>1 853 364</b>	-	-	-	-	-	-	<b>2 660 075</b>	<b>1 853 364</b>				

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Лабораторна діагностика		Звітний сегмент		Минулий рік		Звітний сегмент		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	356 666	-1 736	-	-	-	-	-	-	-	-	-	356 666	-1 736	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	356 666	-1 736	-	-	-	-	-64 552	981	-	-	-	292 114	-755	
5. Активи звітних сегментів	200	939 661	782 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	939 661	782 586	
з них: Необоротні активи	201	277 132	238 476	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277 132	238 476	
Капітальні інвестиції	202	20 010	19 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 010	19 311	
Оборотні активи	203	289 686	347 508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	289 686	347 508	
Дебіторська заборгованість	204	162 277	127 968	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 277	127 968	
Гроші	205	190 556	49 323	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 556	49 323	
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	13 790	12 125	13 790	12 125	-	13 790	12 125	
з них:	221	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	x	-	
Необоротні активи	222	x	x	x	x	x	x	13 790	12 125	13 790	12 125	-	13 790	12 125	
Оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	x	-	
Усього активів підприємства	230	939 661	782 586	-	-	-	-	-	-	-	-	-	953 451	794 711	
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	617 095	750 469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617 095	750 469	
з них: Довгострокові зобов'язання	241	177 032	198 884	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177 032	198 884	
Кредиторська заборгованість	242	381 329	482 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	381 329	482 775	
Оплата праці	243	38 862	40 165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 862	40 165	
Поточні зобов'язання і забезпечення	244	19 872	28 645	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 872	28 645	
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	x	-	
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	617 095	750 469	-	-	-	-	-	-	-	-	-	617 095	750 469	
7. Капітальні інвестиції	280	124 334	10 599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	124 334	10 599	
8. Амортизація необоротних активів	290	91 918	70 727	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 918	70 727	



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

**II. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами**

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Україна										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	2 919 547	1 829 649							2 919 547	1 829 649				
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	939 661	782 586							939 661	782 586				
Капітальні інвестиції	320	124 334	10 599							124 334	10 599				

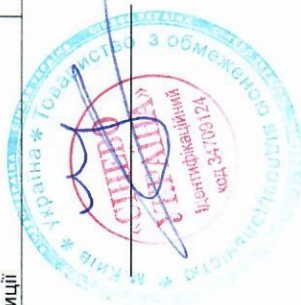
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Україна										Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	2 919 547	1 829 649											2 919 547	1 829 649
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	939 661	782 586											939 661	782 586
Капітальні інвестиції	370	124 334	10 599											124 334	10 599

Керівник

/ Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф/



## 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сінево Україна» (далі - Компанія), створене згідно з Рішенням засновника Компанії від 31.10.2006 року. Державну реєстрацію здійснено 07.11.2006 року Оболонською районною у місті Києві Державною Адміністрацією № запису 1 069 102 0000 009004; Ідентифікаційний код 34709124.

Згідно інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, засновником Компанії є МЕДІКАВЕР ІНВЕСТМЕНТ БІ.ВІ., адреса засновника: ЛЮХТАВЕНВЕГ 81, ЮНІТ 230/230 ЕЙ, 5657 ІЕЙ ЕЙНДХОВЕН, КОРОЛІВСТВО НІДЕРЛАНДІВ.

На даний час, Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту затвердженого Протоколом Загальних зборів Учасників від 14 червня 2020 року, згідно Свідоцтва АОО № 818303.

Місцезнаходженням ТОВ «Сінево Україна» є: Україна, 04214, м. Київ, вул. Північна, 2/58-А

Згідно з інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців, Компанія здійснює наступні види діяльності за КВЕД:

- Код КВЕД 86.21 Загальна медична практика (основний);
- Код КВЕД 21.20 Виробництво фармацевтичних препаратів і матеріалів;
- Код КВЕД 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами;
- Код КВЕД 86.22 Спеціалізована медична практика;
- Код КВЕД 86.90 Інша діяльність у сфері охорони здоров'я;
- Код КВЕД 58.19 Інші види видавничої діяльності;
- Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- Код КВЕД 72.20 Дослідження й експериментальні розробки у сфері суспільних і гуманітарних наук.

## 2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### *Заява про відповідність*

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Компанії.

### *Функціональна валюта та валюта подання*

Функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземних валютах. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше.

### *Основа подання*

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю.

### *Звітний період*

Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2021 року.

### 3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Цього ж дня Указом Президента України було введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності.

Унаслідок повномасштабного військового вторгнення виникла суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів те, чи буде мати Компанія можливість забезпечувати безперервність діяльності. Керівництво Компанії розглянуло умови та обставини, які розкриті нижче, при визначенні того, чи зможе Компанія продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У зв'язку з військовими діями в Україні діяльність Компанії має такі проблеми у своїй діяльності:

1. Надання медичних послуг. Компанія продовжує надання медичних послуг, але не у всіх своїх ВДЦ. Реалізація медичних послуг значно зменшилась у зв'язку із тим, що велика кількість клієнтів Компанії знаходиться закордоном (жінки і діти). Це призвело до зниження обсягів продажів, втрати доходів.
2. Знищені запаси та ВДЦ. Станом на 28 грудня 2022 року підприємство зазнало фізичних пошкоджень майна одного ВДЦ в м. Києві внаслідок влучання неподалік ворожої ракети.

Подальші воєнні дії продовжуватимуть впливати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії. З метою покращення ліквідності Компанія запровадила ряд заходів, зокрема, рішення по оптимізації роботи підрозділів: пунктів, лабораторій, офісу та усіх інших внутрішніх процесів.

Компанія зможе обслуговувати свої активи для продовження діяльності у разі, якщо обсяг воєнних дій, включаючи території, окуповані військами росії, значно не збільшиться, медичні послуги не зазнають значного впливу, а сума виручки, отриманої від основної діяльності буде достатньою для покриття обсягу операційних та фінансових витрат.

Станом на 31 грудня 2021 року та на дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія виконує свої зобов'язання.

Якщо Компанія не зможе виконати актуалізований фінансовий прогноз, керівництво й надалі шукатиме альтернативні шляхи виконання фінансових зобов'язань.

Керівництво материнської компанії Медікавер Інвестмент Бі.Ві. (Medicover Investmensts BV) підтверджує в листі від 28 грудня 2022 року, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, і, материнська компанія надасть Компанії всю необхідну фінансову підтримку, у разі потреби.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія працює в нестабільному середовищі, створеному економічною і політичною кризою в Україні. Надані материнською компанією умови товарного кредиту дозволяють утримувати товарні запаси компанії на достатньому рівні для забезпечення попиту, посилено контроль щодо виконання планів платежів з боку клієнтів, вживаються усі заходи для стабільної та безперебійної роботи компанії та збереження персоналу.

Керівництво розглянуло події та умови, які могли б спричинити суттєву невизначеність по відношенню до безперервності діяльності Компанії та прийшло до висновку що здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі не викликає значних сумнівів.

### 4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Складання фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО передбачає використання керівництвом припущень і оцінок. Ці припущення та оцінки впливають на представлені у звітності суми активів і зобов'язань, а також на розкриття умовних активів і зобов'язань та відображених доходів і витрат протягом звітного періоду. Внаслідок певної невизначеності, притаманної таким оцінкам, фактичні результати, відображені у майбутніх періодах, можуть відрізнятись від таких оцінок.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Товариства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

**Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів.** Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом

якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

**Резерв сумнівних боргів.** Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100 %.

**Податки та інші обов'язкові платежі в бюджет.** Щодо інтерпретації складного податкового законодавства, змін у податковому законодавстві, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Незважаючи на те що оцінки базуються на останній інформації, яка була доступна керівництву станом на 31 грудня 2021 року, у результаті майбутніх подій у подальші роки може з'явитися необхідність внести у них коригування (у сторону збільшення або зменшення). Будь-яка зміна облікової оцінки буде визнана перспективно у відповідному звіті про фінансові результати.

## 5. Облікова політика

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

### Основні засоби

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку основні засоби класифікуються за такими групами:

- Група 1 - Земельні ділянки.
- Група 2 - Капітальні витрати на поліпшення земель.
- Група 3 - Будівлі, споруди та передавальні пристрої.
- Група 4 - Машини та обладнання.
- Група 5 - Транспортні засоби.
- Група 6 - Інструменти, прилади, інвентар (меблі).
- Група 7 - Тварини.
- Група 8 - Багаторічні насадження.
- Група 9 - Інші основні засоби.
- Група 10 - Бібліотечні фонди.
- Група 11 - Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).
- Група 12 - Тимчасові (не титульні) споруди.
- Група 13 - Природні ресурси.
- Група 14 - Інвентарна тара.
- Група 15 - Предмети прокату.
- Група 16 - Довготривалі біологічні активи

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 20 000 грн (з 23 травня 2020 року).

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) відносити матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує 20 000 грн (з 23 травня 2020 року).

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю згідно з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Безоплатно отримані основні засоби зараховуються на баланс підприємства за їх справедливою вартістю на дату отримання з урахуванням витрат, які включаються до первісної вартості придбаних (створених) основних засобів.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат.

Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в бухгалтерському та податковому обліку здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	Немає
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	Немає
група 3 – ремонтні роботи в приміщеннях групи	10
ремонтні роботи в інших орендованих приміщеннях	6
передавальні пристрої (офісні пристосування: комп'ютерні, кабельні мережі, мережі Інтернет, системи відео нагляду, системи контролю доступу, системи охоронного призначення, системи мережеві, ділянки сигналізації, тощо) в приміщеннях групи	10
передавальні пристрої (офісні пристосування: комп'ютерні, кабельні мережі, мережі Інтернет, системи відео нагляду, системи контролю доступу, системи охоронного призначення, системи мережеві, ділянки сигналізації, тощо) в інших орендованих приміщеннях	6
група 4 - машини та обладнання	
З них:	
комп'ютерне обладнання (системні блоки, ноутбуки, монітори, графічні планшети, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, USB-накопичувач тощо)	3
офісне обладнання	5
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	5
група 7 - тварини	Немає
група 8 - багаторічні насадження	Немає
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	Немає
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	Немає
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	Немає
група 13 - природні ресурси	Немає
група 14 - інвентарна тара	Немає
група 15 - предмети прокату	Немає
група 16 - довгострокові біологічні активи	Немає

Строк корисної експлуатації для основних засобів, які були раніше у вжитку, затверджується окремо наказом керівника підприємства.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів не розраховується і з метою амортизації рівна нулю.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

Якщо у первинних документах, якими оформлюється придбання (виготовлення) основних засобів чи введення їх в експлуатацію безпосередньо не зазначається мета використання основного засобу (виробниче чи невиробниче використання), вважати, що основний засіб призначається для виробничого використання.

У протилежному разі, якщо основний засіб призначається для невиробничого використання, про це обов'язково повинно бути зазначено у первинних документах, якими оформлюється придбання, виготовлення чи введення в експлуатацію таких невиробничих основних засобів.

В податковому обліку витрати на придбання, самостійне виготовлення та ремонт, а також на реконструкцію, модернізацію або інші поліпшення невиробничих основних засобів підлягають амортизації.

У випадку придбання одного об'єкту основних засобів, що складається з частин, які мають різний строк корисного використання (експлуатації), то кожна з цих частин визнавати в бухгалтерському обліку як окремі об'єкти основних засобів, якщо строк експлуатації однаковий – шляхом проведення модернізації основного засобу.

### **Нематеріальні активи**

Облік нематеріальних активів вести по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нематеріальні активи класифікувати за такими групами:

1. Права користування природними ресурсами
2. Права користування майном
3. Права на знаки для товарів і послуг
4. Права на об'єкти промислової власності
5. Авторські та суміжні з ними права
6. Інші нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображати в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальний актив, отриманий в результаті розробки, слід відображати в балансі за умов, якщо підприємство має:

- намір, технічну можливість та ресурси для доведення нематеріального активу до стану, у якому він придатний для реалізації або використання;
- можливість отримання майбутніх економічних вигід від реалізації або використання нематеріального активу;
- інформацію для достовірного визначення витрат, пов'язаних з розробкою нематеріального активу.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;
- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Первісною вартістю безоплатно отриманих нематеріальних активів є їх справедлива вартість на дату отримання з урахуванням витрат, передбачених пунктом 11 П(С)БО 8.

Нарахування амортизації в бухгалтерському та податковому обліку нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу в залежності від групи нематеріального активу:

Групи	Строк дії права користування
група 1 - права користування природними ресурсами	немає
група 2 - права користування майном	немає
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо)	немає
група 4 - права на об'єкти промислової власності	немає
група 5 - авторське право та суміжні з ним права	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 3 роки
З них:	
Програмне забезпечення (1С:Підприємство, Microsoft Windows , Microsoft Office, тощо)	3 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 3 роки

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається платником податку самостійно, але не може становити менше 3-х та більше 10 років.

При визначенні строку корисного використання об'єкта нематеріальних активів слід урахувати:

- строки корисного використання подібних активів;
- моральний знос, що передбачається;
- правові або інші подібні обмеження щодо строків його використання та інші фактори.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.



Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Термін корисного використання нематеріального активу та метод його амортизації переглядаються в кінці звітного року, якщо в наступному періоді очікуються зміни строку корисного використання активу або зміни умов отримання майбутніх економічних вигід.

Амортизація нематеріального активу нараховується, виходячи з нового методу нарахування амортизації і строку використання, починаючи з місяця, наступного за місяцем змін.

### **Запаси**

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнавати їх найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

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

Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами підприємства, визначати згідно з П(С)БО 16.

Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість з урахуванням витрат, передбачених пунктом 9 П(С)БО 9.

Запаси відображати в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ідентифікованої вартості.

Запаси, які не приносять підприємству економічних вигід в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухобліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

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

### **Дебіторська заборгованість**

Дебіторську заборгованість визнавати активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити згідно з П(С)БО 10.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

В балансі поточну дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнавати по чистій реалізаційній вартості, що дорівнює сумі поточної дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина сумнівних боргів визначається за одним із методів, затверджених П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», а саме:

- застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості;
- застосування коефіцієнта сумнівності.

За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

За методом застосування коефіцієнта сумнівності величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на початок періоду на коефіцієнт сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності може розраховуватися такими способами, згідно з П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість»:

- визначення питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході;
- класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення;
- визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні 3-5 років.

Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

### **Зобов'язання**

Зобов'язання (обов'язок чи відповідальність діяти певним чином) визнавати лише тоді, коли актив отриманий, або коли підприємство має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду згідно П(С)БО

Зобов'язання поділяються на поточні та довгострокові. Для цілей бухгалтерського та податкового обліку зобов'язання діляться наступним чином.

Довгострокові зобов'язання :

- Довгострокові кредити банків;
- Інші довгострокові зобов'язання;
- Відстрочені податкові зобов'язання;
- Довгострокові забезпечення;

Поточні зобов'язання:

- Короткострокові кредити банків (в т.ч. за кредитами овердрафт);
- Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток;

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)

- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- Короткострокові векселі видані;
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокове зобов'язання за кредитною угодою (якщо угода передбачає погашення зобов'язання на вимогу кредитора (позикодавця) у разі порушення певних умов, пов'язаних з фінансовим станом позичальника), умови якої порушені, вважається довгостроковим, якщо:

- позикодавець до затвердження фінансової звітності погодився не вимагати погашення зобов'язання внаслідок порушення;
- не очікується виникнення подальших порушень кредитної угоди протягом дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток працівників створюються щомісячно шляхом добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Формули для розрахунку резерву на оплату майбутніх відпусток працівників наведені нижче.

$$\text{Резерв} = (\text{ЗП}_{\text{за міс. яка є базою для нарах. ЄСВ}} * \text{К}_{\text{ЄСВ}} * \text{К}_{\text{резерв}}) + (\text{ЗП}_{\text{за міс. яка перев. гран. суму нарах. ЄСВ}} * \text{К}_{\text{резерв}})$$

$$\text{К}_{\text{резерв}} = \text{В}_{\text{план}} / \text{ФОП}_{\text{план}}$$

$$\text{К}_{\text{ЄСВ}} = 1 + \text{Р}_{\text{ЄСВ}} : 100\%$$

Резерв - це резерв на оплату майбутніх відпусток працівників;

ЗП за міс. яка є базою для нарах. ЄСВ - це база нарахування ЄСВ;

ЗП за міс. яка перев. гран. суму нарах. ЄСВ - це сума заробітної плати, яка перевищує базу нарахування ЄСВ;

К<sub>резерв</sub> - коефіцієнт резервування;

В<sub>план</sub> - річна планова сума на оплату відпусток;

ФОП<sub>план</sub> - річний плановий фонд оплати праці;

К<sub>ЄСВ</sub> - коефіцієнт нарахування ЄСВ;

Р<sub>ЄСВ</sub> - розмір ставки єдиного внеску;

Забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток працівників мають переглядатись на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригуватись. Обов'язковою є річна інвентаризація резерву відпусток перед складанням річної фінансової звітності.

Забезпечення (резерв) на додаткове пенсійне забезпечення, на виконання гарантійних зобов'язань, на реструктуризацію, на виконання зобов'язань за обтяжливими контрактами не створюється.

### Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід» та згідно визначень в ПКУ.

До складу доходів майбутніх періодів включаються суми доходів, нарахованих протягом поточного періоду, які будуть визначені у наступних звітних періодах.

Дохід від надання послуг (виконання робіт) признається за датою складання акту чи іншого документа, оформленого відповідно до вимог законодавства, який підтверджує надання послуг (виконання робіт).

До складу доходів, які враховуються при визначенні об'єкта оподаткування (прибутку), включаються:

- доходи від операційної діяльності, які складаються, у першу чергу, з доходів від реалізації товарів, виконаних робіт, наданих послуг;
- інші доходи, що включають в доходи за операціями в іноземній валюті, суми штрафів, безповоротної фінансової допомоги, доходи від реалізації необоротних активів, тощо.

### **Витрати**

Витрати визначаються згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 «Витрати» та Згідно з визначенням ПКУ.

Витрати на придбання товарів, послуг (виконання робіт) признається за датою складання накладної, акту, ГТД чи іншого документа, оформленого відповідно до вимог законодавства, який підтверджує придбання товарів, надання послуг (виконання робіт).

До «Витрат майбутніх періодів» відносити раніше сплачені суми за підписку періодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги, вартість торгових патентів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду

Витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Класифікацію витрат на виробництво проводити згідно з П(С)БО 16. Витрати не пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються в собівартість реалізованої продукції, є витратами звітного періоду. Класифікацію адміністративних витрат і витрат на збут здійснювати згідно з П(С)БО 16.

Облік витрат вести із застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

Витрати складаються з:

- витрат операційної діяльності (прямі витрати, пов'язані з виробництвом послуг та накладні витрати);
- інших витрат (фінансові, тощо).

Накладні витрати на підприємстві розподіляються на :

- виробничі накладні витрати – витрати, що пов'язані з процесом надання послуг;
- адміністративні витрати, пов'язані із управлінням та організацією у цілому;
- представницькі витрати, пов'язані з пошуком підрядників для виконання послуг.

Для цілей бухгалтерського та податкового обліку собівартість наданих послуг формується за рахунок виробничих витрат, що акумулюються на 90 та 91 рахунках і складаються з витрат, безпосередньо пов'язаних з виробництвом послуг (витрати при наданні комплексу лабораторних послуг, оренда та утримання приміщень та обладнання, амортизація використаних у процесі виробництва основних засобів та нематеріальних активів, ремонт основних засобів, заробітна плата працівників виробничої спеціалізації та відрахування на податки, збори).

Витрати, що формують собівартість послуг визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були понесені.

Методика розрахунку вартості наданих послуг полягає у наступному. Визначення вартості послуг, наданих Замовникам, складається шляхом підсумування фактичних накладних витрат поточного періоду, до складу яких відносяться витрати на оплату праці персоналу з відрахуваннями на соціальні заходи, амортизацію, поліпшення та поточний ремонт основних засобів, послуги за розрахункове-

касове обслуговування банків, витрати на оренду та охорону приміщень, зв'язок, консультаційні, юридичні, маркетингові, рекламні послуги та публікації, витрати на роботи підряду, витрати на отримання офісного приміщення та всі інші витрати операційної діяльності.

### **Інші активи та зобов'язання**

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді при наявності підписаного акту про надані послуги (виконані роботи).

По кожному контрагенту вести облік у розрізі договорів або рахунків.

Оцінку активів або зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Підприємство проводить по методу балансової вартості.

Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображається у тому періоді, в якому відбулося нарахування.

При перерахунку доходів, витрат і коштів в іноземній валюті застосовується офіційний курс, установлений НБУ на дату здійснення операції.

Курсові різниці розраховуються згідно норм Податкового Кодексу та П(С)БО.

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 р. N 419.

Форми і системи оплати праці на підприємстві використовуються відповідно до діючого законодавства.

Використовуються на Підприємстві передбачені діючими законодавчими актами граничні норми добових на службові відрядження, граничні величини розрахунків готівкою, терміни подачі звіту про використання коштів, тощо.

Тривалість операційного циклу: для підписання актів виконаних робіт із Замовниками послуг – 1 місяць, для Постачальників послуг та товарів – згідно домовленостей, але не більше одного календарного року.

### **Операції пов'язаних сторін**

Здійснювати відпуск товарів, робіт, послуг пов'язаним особам за звичайними цінами. При цьому в бухгалтерському обліку застосовувати метод порівняльної неконтрольованої ціни. При придбанні товарів, робіт, послуг у пов'язаних осіб оплату здійснювати виходячи з договірної ціни, але не вище звичайної.

Визначити коло пов'язаних осіб відповідно до П(С)БО 23.

Згідно з П(С)БО 23 пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб; особи, які контролюють діяльність підприємства або суттєво впливають на його діяльність. Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством, ураховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (перевалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передавання об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання й отримання гарантій і застав;
- операції з провідним управлінським персоналом, передбачені контрактом (трудовим договором), та з його близькими членами родини.

Активи або зобов'язання в операціях пов'язаних сторін оцінюють за такими методами: порівнюваної неконтрольованої ціни; ціни перепродажу; "витрати плюс"; чистого прибутку, розподілення прибутку.

### **Податок на прибуток**

Протягом року (1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік) застосовувати норми П(С)БО 17 "Податок на прибуток", що визначено самим П(С)БО.

У фінансовій звітності впродовж року відображати відстрочені податкові активи або відстрочені податкові зобов'язання, що виникають унаслідок:

- тимчасової податкової різниці, що підлягає вирахуванню;

У формі №2 "Звіт про фінансові результати" відображати протягом року (1 квартал, півріччя, 9 місяців, рік) податок на прибуток, нарахований згідно з декларацією про прибуток.

### **Порядок визначення курсових різниць**

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Підприємство може операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображати у валюті звітності у сумі, визначеній у документах банку, з урахуванням особливостей застосування банком валютного курсу на дату здійснення операції, у разі якщо це не суперечить вимогам податкового і митного законодавства в частині застосування валютного курсу.

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу.

У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах або за всією статтею (відповідно до облікової політики).

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці від перерахунку монетарних статей про інвестиційну і фінансову діяльність відображаються у складі інших доходів (витрат).

## **6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ**

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія уклала угоди на придбання, модернізацію та створення у майбутньому основних засобів на суму 6 408 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 3 964 тисяч гривень).

До 31 грудня 2021 року в рамках цих контрактів Компанія перерахувала аванс у розмірі 6 408 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 3 562 тисяч гривень). Очікується повне закриття контрактних зобов'язань до грудня 2022 року.

## **7. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена таким чином:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Розрахунки по лікарням та пов'язаному ЄСВ	2 616	1276
Розрахунки з іншими дебіторами	100	110
<b>Разом</b>	<b>2 716</b>	<b>1 386</b>

#### 8. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал Компанії на 31 грудня 2021 року становить 27 394 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року – 27 394 тисяч гривень).

#### 9. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2021 року у складі "Інших довгострокових зобов'язань" (рядок 1515 Балансу) відображені довгострокові зобов'язання за кредитами з пов'язаною особою Linkmix Holdings Limited у сумі 177 032 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 198 884 тисяч гривень).

#### 10. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня Поточні забезпечення (рядок 1660 Балансу) були представлені наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Забезпеченням на виплату відпусток працівникам	19 872	15 905
Інші забезпечення	-	201
Зв'язок	-	197
Рекламні послуги	-	127
Оренда	-	190
<b>Разом</b>	<b>19 872</b>	<b>16 620</b>

#### 11. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Заборгованість за відсотками по кредиту	10 081	10 889
Заборгованість за аліментами	226	1 130
Заборгованість підзвітним особам	-	5
<b>Разом</b>	<b>10 307</b>	<b>12 024</b>

#### 12. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за елементами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, була представлена наступним чином:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Витрати на придбання ТМЦ	1 018 233	600 605
Витрати на оплату праці	362 403	256 053

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Оренда та утримання приміщень та обладнання	177 415	140 043
Лабораторні послуги	63 041	57 486
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	75 961	58 382
Відрахування на соціальні заходи	81 470	57 889
Інші прямі витрати	99 236	69 104
Витрати на нарахування резерву відпусток	32 615	21 775
<b>Разом</b>	<b>1 910 374</b>	<b>1 261 338</b>

### 13. ІНШІ ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Структура інших витрат грошових коштів за 2021 та 2020 роки:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Інші витрачання:</b>		
Виплати у зв'язку з відрядженням	1 646	1 147
Виплати підзвітним особам	1 279	-
Інші	30	217
Виплати за виконавчими листами	-	284
<b>Разом</b>	<b>2 954</b>	<b>1 648</b>

### 14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Таке визначення зв'язаної сторони може відрізнятися від визначення відповідно до законодавства України.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

Рік	<u>Продажі пов'язаним сторонам</u>	<u>Придбання від пов'язаних сторін</u>	<u>Залишок до отримання</u>	<u>Залишок до сплати</u>
2021	250 958	219 893	60 880	301 687
2020	160 254	183 152	44 859	329 491

Підприємства, що знаходяться під спільним контролем або здійснюють значний вплив на Компанію та фізичні особи, які значно впливають на діяльність Компанії станом на 31 грудня 2021 року є Medicover Investmensts BV, Whimsical Holding Limited, Інтерсоно Медичний Центр ПП, МЕДІКАВЕР ІНТЕГРЕЙТЕД КЛІНІКАЛ СЕРВІСЕС ЮКРЕЙН ТОВ, Сінево Схід ТОВ, Соціальна лабораторія ТОВ, Лінкмікс Холіднгс Лімітед Представництво, Medicover Integrated Clinical Services Poland (Synevo Central Lab zoo (Poland)), ICS Laboratorul Medical Synevo SRL, LLC Synevo (Belarus), IHP Hamostaseologicum Steglitz GmbH, Institut fur Medizinische Diagnostik Berlin GbR, Laborbetreuung IMD GmbH, Linkmix Holdings Ltd, MEDICOVER GENETICS GMBH, MEDICOVER HOLDING CYPRUS LIMITED, MVZ Martinsried, ABC Medicover Holdings BV, Medicover Sp.z.o.o., Захід Офіс-Центр ТОВ, Медікавер Україна ТОВ, Staffan Ternstrom, Скавронский Микола Андрійович, Бутенко Микола Геннадійович, Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф.

Підприємства, що знаходяться під спільним контролем або здійснюють значний вплив на Компанію та фізичні особи, які значно впливають на діяльність Компанії станом на 31 грудня 2020 року є Medicover Investmensts BV, Whimsical Holding Limited, Інтерсоно Медичний Центр ПП, МЕДІКАВЕР ІНТЕГРЕЙТЕД КЛІНІКАЛ СЕРВІСЕС ЮКРЕЙН ТОВ, Сінево Схід ТОВ, Соціальна лабораторія ТОВ, Лінкмікс Холіднгс Лімітед Представництво, Medicover Integrated Clinical Services Poland (Synevo Central Lab zoo (Poland)), ICS Laboratorul Medical Synevo SRL, LLC Synevo (Belarus), IHP Hamostaseologicum Steglitz GmbH, Institut fur Medizinische Diagnostik Berlin GbR, Laborbetreuung IMD GmbH, Linkmix Holdings Ltd, MEDICOVER



GENETICS GMBH, MEDICOVER HOLDING CYPRUS LIMITED, MVZ Martinsried, ABC Medicover Holdings BV, Medicover Sp.z.o.o., Захід Офіс-Центр ТОВ, Benedict von Braunmuehl, Скавронский Микола Андрійович, Бутенко Микола Геннадійович, Дріссен Джерон Герхардус Вільгельмус Джозеф.

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має довгострокові зобов'язання за кредитами з пов'язаною особою Linkmix Holdings Limited у сумі 177 031 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 198 884 тисяч гривень).

У 2021 році Компанією нараховані відсотки за користування позиками від пов'язаних осіб у сумі 17 831 тисяч гривень (у 2020 році – 19 400 тисяч гривень).

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія має зобов'язання за нарахованими відсотками у сумі 9 577 тисяч гривень (на 31 грудня 2020 року - 10 889 тисяч гривень).

Винагорода вищому керівництву Компанії представлена у вигляді:

	2021	2020
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	15 465	19 246
Утримання із заробітної плати	(3 016)	(3 753)
<b>Усього винагороди основного керівництва</b>	<b>12 449</b>	<b>15 493</b>

У 2021 році вище керівництво Компанії складалося з 6 осіб (2020: 6 осіб).

## 15. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### *Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів*

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі, і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувала і сплатила усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

### *Правові аспекти*

В ході звичайного ведення операцій Компанія не виступає стороною різних судових процесів та спорів.

### *Страховання*

Компанія не має страхового покриття на випадок переривання діяльності або виникнення зобов'язань перед третьою стороною щодо пошкодження майна або нанесення шкоди навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном або операціями Компанії. Керівництво вважає подібний ризик невисоким і не здатним зробити істотний негативний вплив на діяльність і фінансовий стан Компанії.

### *Орендні зобов'язання*

*Зобов'язання з операційної оренди — Компанія виступає як орендар:*

Компанія уклала договори оренди нерухомості та автомобілів. Усі договори оренди містять пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення відповідно до поточних ринкових умов.

Мінімальна орендна плата майбутніх періодів за договорами оренди станом на 31 грудня складає:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

	2021	2020
До одного року	98 831	96 944
Від одного до п'яти років	97 414	98 319
	<b>196 245</b>	<b>195 264</b>

## 16. ОЦІНКА СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

У таблиці нижче представлена інформація о справедливій вартості фінансових інструментів Компанії станом на 31 грудня 2021 року та 31.12.2020:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Торгова та інша дебіторська заборгованість	131 030	107 464	131 030	107 464
Грошові кошти та їх еквіваленти	190 556	49 323	190 556	49 323
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>321 586</b>	<b>156 787</b>	<b>321 586</b>	<b>156 787</b>
Інші довгострокові зобов'язання	177 032	198 884	177 032	198 884
Торгова кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	352 541	481 094	352 541	481 094
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>529 573</b>	<b>679 978</b>	<b>529 573</b>	<b>679 978</b>

## 17. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові інструменти Компанії, щодо яких виникають фінансові ризики, включають в себе довгострокові та поточні зобов'язання, грошові кошти та їх еквіваленти. Компанія має також інші фінансові інструменти, такі як дебіторська та кредиторська заборгованість, що виникли із прямих операцій Компанії.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво Компанії робить огляд і координацію політики з управління цими ризиками.

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 року фінансові інструменти Компанії представлені наступним чином:

	2021	2020
Торгова та інша дебіторська заборгованість	131 030	107 464
Грошові кошти та їх еквіваленти	190 556	49 323
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>321 586</b>	<b>156 787</b>
Інші довгострокові зобов'язання	177 032	198 884
Торгова кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	352 541	481 094
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>529 573</b>	<b>679 978</b>
	<b>- 207 987</b>	<b>-523 191</b>
<b>Чиста позиція</b>		

### **Валютний ризик**

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховуються. Валютний ризик виникає в основному на нефункціональних валютах, в яких деноміновані фінансові інструменти Компанії.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Компанія працює в основному в наступних валютах: євро та українська гривня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют склали:

	Станом на 31 грудня 2021	Станом на 31 грудня 2020
Євро (EUR)	30.9226	34.7396

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Станом на 31.12.2021	Українська гривна	Євро	Долар	Разом
Торгова та інша дебіторська заборгованість	129 754	1 246	30	131 030
Грошові кошти та їх еквіваленти	187 984	2 557	15	190 556
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>317 738</b>	<b>3 803</b>	<b>45</b>	<b>321 586</b>
Інші довгострокові зобов'язання	-	177 032	-	177 032
Торгова кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	179 047	172 699	795	352 541
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>179 047</b>	<b>349 731</b>	<b>795</b>	<b>529 573</b>
<b>Чиста позиція</b>	<b>138 691</b>	<b>-345 928</b>	<b>-750</b>	<b>-207 987</b>

Станом на 31.12.2020	Українська гривна	Євро	Долар	Разом
Торгова та інша дебіторська заборгованість	104 507	2 951	6	107 464
Грошові кошти та їх еквіваленти	44 338	4 985	-	49 323
<b>Разом фінансові активи</b>	<b>148 845</b>	<b>7 936</b>	<b>6</b>	<b>156 787</b>
Інші довгострокові зобов'язання	-	198 884	-	198 884
Торгова кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання	310 748	170 346	-	481 094
<b>Разом фінансові зобов'язання</b>	<b>310 748</b>	<b>369 230</b>	<b>-</b>	<b>679 978</b>
<b>Чиста позиція</b>	<b>-161 903</b>	<b>-361 294</b>	<b>6</b>	<b>-523 191</b>

Наведена нижче таблиця показує чутливість прибутку Компанії до оподаткування та капіталу в результаті можливих змін обмінних курсів, з усіма іншими постійними компонентами.

	Збільшення / зменшення	Вплив на прибуток до оподаткування і капіталу (тис. грн.)
Станом на 31.12.2021		
Зміни валютного курсу EUR	+5% / -5%	-17 296 / + 17 296
Станом на 31.12.2020		
Зміни валютного курсу EUR	+5% / -5%	-18 064 / + 18 064

#### Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також кредиторської заборгованості.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІНЕВО УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
 ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

	2021	2020
Торгова та інша дебіторська заборгованість	131 030	107 464
Грошові кошти та їх еквіваленти	190 556	49 323
<b>Чиста сума власних коштів</b>	<b>321 586</b>	<b>156 787</b>
Загальна сума позикових коштів	529 573	679 978
Мінус грошові кошти та їх еквіваленти	(190 556)	(49 323)
<b>Чиста сума позикових коштів</b>	<b>339 017</b>	<b>630 655</b>
Всього власний капітал	336 356	44 242
<b>Співвідношення скоригованих позикових коштів до власного капіталу</b>	<b>675 373</b>	<b>674 897</b>
<b>Співвідношення власних і позикових коштів - %</b>	<b>101%</b>	<b>1425%</b>

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія може мати труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Компанії як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Розрахунок коефіцієнтів ліквідності показує що Компанія в змозі погасити поточні зобов'язання.

	Оптимальне значення	2021	2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,2-0,35 та більше	0,43	0,09
Коефіцієнт поточної ліквідності	>1	1,46	0,95

**Ризик процентних ставок**

Процентний ризик, як правило, відноситься до процентних позик та інших боргових зобов'язань. Керівництво Компанії аналізує ринкові процентні ставки з метою мінімізації ризику, з яким стикається Компанія.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування та власного капіталу до можливої помірної зміни процентних ставок, при постійній вартості всіх інших змінних (у вигляді впливу на позики з плаваючими процентними ставками). Вплив на прибуток та власний капітал, який можна віднести до учасників Компанії, перелічено нижче.

	Збільшення / зменшення базисних пунктів	Вплив на прибуток та власний капітал
<b>За 2021 рік</b>		
Зміна процентної ставки	20	(370)
Зміна процентної ставки	(20)	370
<b>За 2020 рік</b>		
Зміна процентної ставки	20	(392)
Зміна процентної ставки	(20)	392

**18. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

24 лютого війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо ракетні удари по території країни. Цього ж дня Указом Президента України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану" було введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, який з подальшим продовженням діє на дату затвердження цієї фінансової звітності. Відповідно до прийнятих наступних законодавчих актів, на сьогоднішній день воєнний стан в Україні продовжено до 23 лютого 2023 року.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Країни Заходу почали застосовувати санкції проти росії через її напад на Україну, у багатьох містах світу відбуваються акції протесту проти військової агресії росії.

Бойовими діями, оточенням і тимчасовою окупацією у різний час було охоплено близько 35% території України. Завдяки мужності захисників плани агресора було зламано. Жоден обласний центр, крім Херсона, не був захоплений. Від загарбників уже вдалося звільнити північні області України та майже всю Харківщину, Херсон та частково відтіснили їх на півдні України. Наразі запеклі бої тривають на сході та півдні України, всі регіони країни обстрілюють ракетами. Війська ворога порушують усі правила та звичаї війни, у тому числі стосовно поводження з цивільним населенням. Вбито десятки тисяч мирних жителів, зруйновано житлові будинки та об'єкти цивільної інфраструктури, вкрадено чи знищено запаси і майно людей та підприємств.

Під впливом активних бойових дій чи під окупацією залишаються території областей, які генерували близько 20% ВВП. Крім зниження поточного виробництва, війна суттєво скорочує потенціал економіки. Війна привела до втрат фізичного капіталу від руйнувань підприємств, житла та інфраструктури. Також дуже суттєвими є втрати людського капіталу через міграцію та загибель громадян. З огляду на високу невизначеність фактично призупинено інвестиційну діяльність. Для відновлення від наслідків війни економіці може знадобитися дуже тривалий період та допомога з боку міжнародних партнерів.

Унаслідок широкомасштабної агресії росії проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи та діяльність економіки. Макрофінансова стабільність значно залежить від міжнародної підтримки. Очікувані надходження від міжнародних партнерів знизять ризики для фінансування дефіциту бюджету та дадуть змогу надалі підтримувати міжнародні резерви на прийнятному рівні. Невизначеність залишається високою. Темпи відновлення економіки України залежатимуть від тривалості війни, швидкості деокупації територій та від міжнародної підтримки.

Війна спричинила пришвидшення інфляції. Зростання цін було зумовлене порушенням ланцюгів постачання, руйнуванням виробничих та складських потужностей, підвищенням виробничих витрат, зокрема через подорожчання енергоносіїв. У вересні інфляція пришвидшилася до 24.6% у річному вимірі.

За прогнозами НБУ, унаслідок війни ВВП впаде більш як на третину, а інфляція в рази перевищуватиме цільовий рівень. Неконтрольованої девальвації вдалося уникнути завдяки тимчасовій фіксації обмінного курсу на рівні 29.25 грн. за долар США. Водночас НБУ вимушений був запровадити жорсткі обмеження на валютні операції та трансграничні потоки капіталу. Для збалансування валютного ринку НБУ проводить значні інтервенції з продажу іноземної валюти. Рекордно великий дефіцит бюджету частково покривається шляхом прямого викупу Національним банком ОВДП у Міністерства фінансів. В липні 2022 року НБУ підвищив фіксований курс долара США до 36.57 грн. за один долар.

НБУ в червні різко підвищив облікову ставку до 25%, щоб, зокрема, забезпечити привабливість гривневих вкладів, також має зрости дохідність ОВДП, що може забезпечити стійкий ринковий попит на власні боргові папери та мінімізувати емісійне фінансування дефіциту бюджету. Фінансування потреб бюджету та поповнення міжнародних резервів НБУ можливі завдяки масштабній фінансовій допомозі країн-партнерів. Вона переважно надходить у вигляді довгострокових позик за низькими ставками та меншою мірою грантів. Доступ на міжнародний приватний ринок капіталу для українського уряду та емітентів наразі закритий.

Міжнародна підтримка України зростає завдяки спротиву Збройних сил, ефективній дипломатії та широкому висвітленню подій у світових медіа. Основними механізмами підтримки є постачання зброї, фінансова та гуманітарна допомога, накладення санкцій на росію.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах, загрожуватиме поглибленням її падіння та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилюватиметься вплив війни і на світову економіку.

Війна та її подальша ескалація стала одним із домінуючих ризиків для світової економіки. Вона спричинила смерті, руйнування, потоки біженців і зростання цін на енергоносії та продовольство. Нині зусилля країн-партнерів спрямовані на надання військової, фінансової та гуманітарної підтримки Україні. Водночас санкціями стримується економічний потенціал росії. Наслідками війни для світової економіки буде помітне сповільнення виробництва та подальше пришвидшення інфляції. Для України відкриваються можливості поступу в євроінтеграції.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Оцінку впливу війни на поточну ситуацію в Компанії та оцінка керівництвом безперервності діяльності розкрита в Примітці 3.

Після закінчення звітної періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітної періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог НП(С)БО 6.

В цілому, з позиції сьогодення важко оцінити майбутні наслідки військової агресії російської федерації проти України і спрогнозувати короткострокову перспективу розвитку України в цілому й Компанії зокрема.

#### Суттєві події

Після закінчення звітної періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітної періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог НП(С)БО 6.