

Звіт незалежного аудитора

**Фінансова звітність згідно з
Національними Положеннями
(Стандартами) Бухгалтерського
Обліку за 2021 рік**

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»

Зміст

	Сторінка
Заява керівництва про відповідальність	2
Звіт незалежного аудитора	3
Баланс	7
Звіт про фінансові результати	9
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	17
Звіт з управління	

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО») України.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 3 - 6, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО України.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 12 вересня 2022 року.

Генеральний директор



Кобець О.С.

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС

Юридична адреса:

вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна

Фактична адреса:

вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна

Т +38044 484 33 64

Ф +38044 484 32 11

E-mail info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор»

04080 Україна, м. Київ, вул. Костянтинівська, 73

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі – «Компанія»), що включає Баланс станом на 31 грудня 2021 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку фінансова звітність що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку («НП(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, яка вказує, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають військові дії, що тривають в Україні, і масштаби подальшого розвитку подій або терміни припинення цих дій є невизначеними.

Ці події можуть свідчити про існування певної невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, тому Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2021 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2021 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту. Показники Звіту про управління узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2021 рік.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

Юридична адреса – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.

Поштова адреса для листування – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

ДИРЕКТОР

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»  **Клавдія ЧОСОВА**

Сертифікований аудитор (№100006 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

ДИРЕКТОР З АУДИТУ  **Остап ОЛЕНДІЙ**

Сертифікований аудитор (№100225 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ  **Дмитро МИХАЙЛЕНКО**

Сертифікований аудитор (№100228 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

Київ, Україна

12 вересня 2022 р.

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит окремої фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

2. Відповідальністю аудитора є наступне:

(i) ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробка та виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики та отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

(ii) отримання розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

(iii) оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

(v) оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки 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 і інші питання, які могли б обґрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

станом 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
Територія Київська
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля компютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням
Середня кількість працівників¹ 243

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2022	01	01
31091208		
8038500000		
240		
46.51		

Адреса, телефон вулиця Костянтинівська, буд. 73, Подільський р-н, м. КИЇВ, КИЇВСЬКА обл. 04080 (044)538-00-81
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2021 р.

Форма № 1 Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	281	206	4
первісна вартість	1001	2 351	2 460	4
накопичена амортизація	1002	2 070	2 254	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	663	
Основні засоби	1010	10 669	11 230	5
первісна вартість	1011	20 696	24 317	5
знос	1012	10 027	13 087	5
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	7 622	8 073	18
Інші необоротні активи	1090	1 800	-	8
Усього за розділом I	1095	20 372	20 172	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	79 278	119 085	6
Виробничі запаси	1101	4 053	16 048	6
Незавершене виробництво	1102	2 314	5 281	6
Готова продукція	1103	-	-	6
Товари	1104	72 911	97 756	6
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	81 820	140 497	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	31 217	53 409	7

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
БАЛАНС

станом 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

з бюджетом	1135	1 317	1 369	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх Розрахунків	1145	-	-	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 569	3 503	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	1 800	
Гроші та їх еквіваленти	1165	110 857	229 028	8
Витрати майбутніх періодів	1170	629	608	7
Інші оборотні активи	1190	8 339	14 889	7
Усього за розділом II	1195	322 026	564 188	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	342 398	584 360	
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 012	5 012	9
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	1 253	1 253	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	69 818	92 342	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	1495	76 083	98 607	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	13 118	9 203	10
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	133 407	205 050	11
розрахунками з бюджетом	1620	21 449	39 344	11
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 642	7 903	11
розрахунками зі страхування	1625	22	20	11
розрахунками з оплати праці	1630	34	71	11
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	91 596	221 582	11
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	11
Поточні забезпечення	1660	1 752	1 837	11,12
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	4 937	8 646	11
Усього за розділом III	1695	266 315	485 753	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-	
Баланс	1900	342 398	584 360	

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Кобець О.С.

Черниш І.М.

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01 01
31091208		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01

за ЄДРПОУ

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 370 591	1 076 806	13
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 191 685)	(924 809)	14
Валовий: прибуток	2090	178 906	151 997	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	17 659	17 877	17
Адміністративні витрати	2130	(60 212)	(57 547)	15
Витрати на збут	2150	(60 478)	(59 574)	16
Інші операційні витрати	2180	(25 587)	(39 597)	17
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	50 288	13 156	
Збиток	2195	-	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	143	-	
Інші доходи	2240	1 091	294	
Фінансові витрати	2250	(2 070)	(638)	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	
Інші витрати	2270	(26)	(181)	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	49 426	12 631	
Збиток	2295	-	-	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 902)	(2 744)	18
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	40 524	9 887	
Збиток	2355	-	-	

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-	
Накопичені курсові різниці	2410	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-	
Інший сукупний дохід	2445	-	-	
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-	
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-	
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-	
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	40 524	9 887	

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	22 236	20 648	-
Витрати на оплату праці	2505	32 331	31 185	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 147	6 944	-
Амортизація	2515	4 181	3 774	-
Інші операційні витрати	2520	80 382	94 167	-
Разом	2550	146 277	156 718	

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Кобець О.С.

Черниш І.М.

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

КОДИ		
2022	01	01
31091208		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"
(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 р.

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 576 805	1 316 944
Цільового фінансування	3010	99	112
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	87 150	14 792
Надходження від повернення авансів	3020	3 870	6 400
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	751	1 843
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	82
Надходження від операційної оренди	3040	1 092	856
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	3 334
Інші надходження	3095	1 094	80
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 335 671)	(1 149 272)
Праці	3105	(26 075)	(25 173)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 158)	(6 946)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(103 167)	(85 868)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 092)	(9 106)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(53 838)	(53 823)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(42 237)	(22 939)
Витрачання на оплату авансів	3135	(49 768)	(31 217)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 036)	(2 068)
Інші витрачання	3190	(324)	(1 196)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	146 667	42 703
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

необоротних активів	3205	893	223
Надходження від отриманих: відсотків	3215		
Дивідендів	3220		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(6 237)	(6 288)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(5 344)	(6 065)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		-
Отримання позик	3305	86 907	21 040
Інші надходження	3340	92 210	111 650
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(90 822)	(7 922)
Сплату дивідендів	3355	(16 830)	(1 955)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 983)	(482)
Інші платежі	3390	(92 304)	(111 800)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(22 822)	10 531
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	118 501	47 169
Залишок коштів на початок року	3405	110 857	63 551
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(330)	137
Залишок коштів на кінець року	3415	229 028	110 857

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність
у сфері бухгалтерського обліку



Кобець О.С.

Черниш І.М.

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"
(найменування)

2022	01	01
31091208		

Звіт про власний капітал

за 2021 рік.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 012	-	-	1 253	69 818	-	-	76 083
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	2	-	-	2
Скоригований залишок на початок року	4095	5 012	-	-	1 253	69 818	-	-	76 083
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	40 524	-	-	40 524
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(18 000)	-	-	(18 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

(часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	22 524	-	-	22 524
Залишок на кінець року	4300	5 012	-	-	1 253	92 342	-	-	98 607

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Кобець О.С.

Черниш І.М.

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

КОДИ

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ІТ-ІНТЕГРАТОР"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

2021	01	01
31091208		

Звіт про власний капітал

за 2020 рік.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 012	-	-	1 253	59 929	-	-	66 194
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	2	-	-	2
Скоригований залишок на початок року	4095	5 012	-	-	1 253	59 931	-	-	66 196
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 887	-	-	9 887
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 (тисячі ГРН)

(часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	9 887	-	-	9 887
Залишок на кінець року	4300	5 012	-	-	1 253	69 818	-	-	76 083

Генеральний директор

Директор підприємства, що проводить діяльність у сфері бухгалтерського обліку



Кобець О.С.

Черниш І.М.

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 зносу (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4719	2640	390	-	-	110	56	704	-	-	-	4999	3288	-	-	-	
Транспортні засоби	140	11274	3843	4381	-	-	1708	826	2258	-	-	-	13947	5275	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1308	375	24	-	-	-	-	302	-	-	-	1332	677	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	400	174	-	-	-	-	-	34	-	-	-	400	208	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	2995	2995	699	-	-	55	55	699	-	-	-	3639	3639	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	20696	10027	5494	-	-	1873	937	3997	-	-	-	24317	13087	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	5465	659
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	659	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	113	4
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6237	663

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	1800	-	1800
Разом (розд.А + розд.Б)	420	1800	-	1800

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	1800
за справедливою вартістю	-
за амортизованою собівартістю	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	909	-
Операційна курсова різниця	450	1510	1238
Реалізація інших оборотних активів	460	744	936
Штрафи, пені, неустойки	470	94	41
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	14402	23372
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1962
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1977
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	143	93
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	1091	26

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

(631)

-

(632)

-

(633)

-

%

-

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	229028
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	229028

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1688	3084	-	3010	-	-	1762
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	64	52	-	41	-	-	75
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	39151	1962	-	825	-	-	40288
Разом	780	40903	5098	-	3876	-	-	42125

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	15566	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	153	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	184	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	145	-	-
Незавершене виробництво	890	5281	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	97756	-	-
Разом	920	119085	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
І	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	140497	140497	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3503	3503	-	-	

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9353
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	7622
на кінець звітного року	1225	8073
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8902
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9353
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-451
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	4181
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	-
поташення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(1433) -

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

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

ЕП Сліну

Олег

Вікторович

Сліну Олег Вікторович

Керівник



Сліну Олег Вікторович

Головний бухгалтер

Примітки до фінансової звітності

1. Сфера діяльності

1.1 Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ІТ-Інтегратор» (далі- «Компанія») створена у 2000 році та здійснює такі види діяльності:

- продаж комп'ютерної техніки, серверного, мережевого та іншого обладнання;
- встановлення комп'ютерного обладнання та надання послуг інтеграції;
- продаж ліцензійного програмного забезпечення.

Компанія зареєстрована за адресою: 04080, Україна, Київ, вул. Константинівська 73.

Кінцевою контролюючою стороною є пані Омельченко Надія Олександрівна, громадянка України.

1.2 Бізнес середовище

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки, бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Компанії не були пошкоджені.

Уряд України отримав фінансування та допомогу від міжнародних організацій та різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн).

Національний банк України ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлю валюти та перекази за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29,25 гривень (з липня 2022 р. - 36,57 гривень) для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. В червні 2022 року Національний банк України прийняв рішення про підвищення облікової ставки з 10% до 25%. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стійкою.

Незважаючи на це, керівництво Компанії вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу в нинішніх умовах, але продовження нинішньої нестабільної економічної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії в даний момент, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

Вплив COVID-19

Наприкінці 2019 року, з Китаю вперше з'явилися новини про COVID-19 (Коронавірус). На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також про масштаби та тривалість урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Уряд та місцева влада також розробили політику щодо покрокового виходу з карантину. Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників, бізнесу та громад, що працюють, включаючи організацію віддалених робочих місць та надання персональних засобів захисту своїм працівникам.

Керівництво Компанії оцінило вплив COVID-19 на знецінення активів, діяльність, що приносить доходи від реалізації, здатність Компанії генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань, та можливість продовжувати свою діяльність на безперервній основі найближчим часом. На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим. Керівництво продовжує регулярно відслідковувати вплив COVID-19, а саме його потенційний вплив на фінансовий стан, результати діяльності, грошові потоки, знецінення активів та платоспроможність контрагентів.

2. Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності. Розкриття ризиків можна знайти в розділі 1.2 «Бізнес-середовище» та у відповідних примітках нижче.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості. Історична вартість визначається у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

3.2 Основні оцінки та допущення

Дані фінансові звіти містять попередні оцінки керівництва Компанії стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- терміни корисного використання основних засобів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів;

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

Терміни корисного використання основних засобів

Оцінка термінів корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва Компанії. Під час визначення термінів корисного використання основних засобів керівництво бере до уваги фізичний знос, технологічну застарілість та умови, в яких в подальшому буде експлуатуватись даний актив.

Резерв сумнівних боргів

Відповідно до облікової політики Компанії величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Визнання відстрочених податкових активів

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

3.3 Визнання доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу, наведені в НП(С)БО 15 «Дохід», застосовуються окремо до кожної операції.

Дохід від продажу товарів визнається, коли клієнт отримує право власності та бере на себе ризик збитків, коли ймовірно отримання відповідної дебіторської заборгованості, існує переконливе свідчення угоди та ціна продажу є фіксованою або її можна визначити.

Дохід від надання послуг визнається у складі фінансових результатів за методом нарахування у тому періоді, в якому було надано відповідну послугу, якщо сума доходу може бути оцінена достовірно.

Витрати застосовуються для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності підприємства, відповідно основним вимогам до визнання, складу та оцінки витрат НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати, сплачені у поточному звітному періоді, але які відносяться до майбутніх звітних періодів, відображаються у складі витрат майбутніх періодів. Компанія відображає дані витрати в обліку протягом періоду, до якого вони належать.

3.4 Основні засоби

Компанія застосовує модель собівартості для обліку основних засобів.

Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Капітальні інвестиції включають витрати на придбання та будівництво основних засобів. Капітальні інвестиції на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності активів.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигід від використання таких активів, визнаються як витрати періоду.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Знос основних засобів розпочинається з моменту використання даного активу, коли він встановлений і несе економічну вигоду від його використання. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- | | |
|--|-----------|
| - машини та обладнання – | 2-5 років |
| - транспортні засоби - | 5 років; |
| - інструменти, прилади, інвентар (меблі) - | 4 роки; |
| - інші основні засоби – | 12 років. |

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

3.5 Нематеріальні активи

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

Нарахування амортизації 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. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

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

- 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).
-

3.6 Запаси

Запаси Компанії обліковуються по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво їх оцінка здійснюється по методу перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу чи іншому вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

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

3.7 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

3.8 Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод 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.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язань.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично невикористаних днів відпустки на середньоденну суму заробітку кожного окремого працівника, виходячи з його річного посадового окладу із урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

3.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові грошові кошти та грошові кошти в дорозі.

3.10 Власний капітал

Зареєстрований (статутний) капітал Компанії – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та у Звіті про власний капітал.

3.11 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України і базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. У відповідності до Податкового Кодексу ставка податку на прибуток становить 18%.

4 Нематеріальні активи

У таблиці представлено рух нематеріальних активів:

	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість				
31 грудня 2019	77	1 945	9	2 031
Надходження	27	293	-	320
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2020	104	2 238	9	2 351
Надходження	-	109	-	109
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2021	104	2 347	9	2 460
Накопичена амортизація				
31 грудня 2019	(45)	(1 586)	(3)	(1 634)
Нарахування амортизації за рік	(9)	(426)	(1)	(436)
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2020	(54)	(2 012)	(4)	(2 070)
Нарахування амортизації за рік	(8)	(175)	(1)	(184)
Вибуття	-	-	-	-
31 грудня 2021	(62)	(2 187)	(5)	(2 254)
Залишкова вартість				
31 грудня 2020	50	226	5	281
31 грудня 2021	42	160	4	206

5 Основні засоби

Наведена таблиця відображає рух основних засобів:

	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість						
31 грудня 2019	4 064	7 594	377	400	2 457	14 892
Надходження	685	3 769	946	-	595	5 995
Вибуття	(30)	(89)	(15)	-	(57)	(191)
31 грудня 2020	4 719	11 274	1 308	400	2 995	20 696
Надходження	390	4 381	24	-	699	5 494
Вибуття	(110)	(1 708)	-	-	(55)	1 873
31 грудня 2021	4 999	13 947	1 332	400	3 639	24 317
Накопичена амортизація						
31 грудня 2019	(1 975)	(2 090)	(194)	(141)	(2 457)	(6 857)
Нарахування амортизації за рік	(682)	(1 839)	(190)	(33)	(595)	(3 339)
Вибуття	17	86	9	-	57	169
31 грудня 2020	(2 640)	(3 843)	(375)	(174)	(2 995)	(10 027)
Нарахування амортизації за рік	(704)	(2 258)	(302)	(34)	(699)	(3 997)
Вибуття	56	826	-	-	55	937
31 грудня 2021	(3 288)	(5 275)	(677)	(208)	(3 639)	(13 087)
Залишкова вартість						
31 грудня 2020	2 079	7 431	933	226	-	10 669
31 грудня 2021	1 711	8 672	655	192	-	11 230

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 6 560 ГРН'000 та 5 827 ГРН'000 станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року відповідно.

6 Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Сировина і матеріали	15 565	3 657
Паливо	153	114
Запасні частини	184	135
Малоцінні та швидкозношувальні предмети	146	146
Незавершене виробництво	5 281	2 314
Товари	102 243	76 042
Резерв на знецінення запасів	(4 487)	(3 130)
Разом запаси	119 085	79 278

6.1 Резерв на знецінення запасів

Рух резерву на знецінення запасів:

	Резерв на знецінення запасів ГРН'000
На 31 грудня 2019	1 234
Нарахування резерву	2 058
Списання резерву	(162)
На 31 грудня 2020	3 130
Нарахування резерву	1 689
Списання резерву	(332)
На 31 грудня 2021	4 487

7 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	31 грудня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	144 380	84 493
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(3 883)	(2 673)
Чиста торговельна дебіторська заборгованість	140 497	81 820
Аванси видані	89 815	67 695
Передоплати до бюджету	1 369	1 317
Поворотна фінансова допомога надана	-	7 345
Інша дебіторська заборгованість	19 000	10 192
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(36 406)	(36 478)
Разом інша дебіторська заборгованість	73 778	50 071
Чиста торговельна та інша дебіторська Заборгованість	214 275	131 891

7.1. Резерв сумнівних боргів:

Рух резерву сумнівних боргів:

	Резерв сумнівних боргів ГРН'000
На 31 грудня 2019	14 039
Нарахування резерву	26 202
Списання резерву	(1 090)
На 31 грудня 2020	39 151
Нарахування резерву	1 962
Списання резерву	(824)
На 31 грудня 2021	40 289

7.2. Дебіторська заборгованість за строками непогашення

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2021 року і 31 грудня 2020 року відсутня.

8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	228 998	87 561
Грошові кошти в банку, ДОЛ.США	30	23 296
Разом грошові кошти та їх еквіваленти	229 028	110 857

Станом на 31 грудня 2021 року в рядку 1160 Балансу «Поточні фінансові інвестиції» та станом на 31 грудня 2020 року в рядку 1090 Балансу «Інші необоротні активи» відображено депозит в сумі 1 800 ГРН'000 з річною процентною ставкою 8% та терміном повернення березень 2022 року.

9 Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2020 року статутний капітал Компанії складає 5 012 ГРН'000.

Бенефіціарними власником та єдиним учасником Компанії (100%) є пані Омельченко Надія Олександрівна.

10 Кредити

Компанія мала наступну заборгованість за кредитами:

	На 31 грудня 2021	На 31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Кредит банку	9 203	13 118
Відсотки за кредитом	-	6
Разом: Поточна заборгованість за кредитом	9 203	13 124

Станом на 31 грудня 2021 року банківський кредит представлений поновлювальною кредитною лінією з лімітом заборгованості 25 000 ГРН'000. Процентна ставка за користування кредитом є змінюваною та складається з розміру облікової ставки НБУ + 6,5%. Ставка за користування кредитом складає 14% річних. Термін чинності ліміту кредитної лінії 27 травня 2024 року.

Станом на 31 грудня 2020 року банківський кредит представлений поновлювальною кредитною лінією з лімітом заборгованості 20 000 ГРН'000. Ставка за користування кредитом складає 18% річних. Термін погашення кредиту - не пізніше 29 липня 2021 року.

Порушення зобов'язань за кредитними договорами за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року відсутні.

11 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Торговельна кредиторська заборгованість	205 050	133 407
Аванси отримані	221 582	91 596
Зобов'язання перед бюджетом	39 344	21 449
Резерв невикористаних відпусток	1 762	1 688
Резерв на гарантії	75	64
Інша кредиторська заборгованість	8 737	4 993
Разом торговельна та інша кредиторська Заборгованість	476 550	253 197

12 Поточні забезпечення

Поточні забезпечення представлені:

	Резерв невикористаних відпусток ГРН'000	Резерв на гарантії ГРН'000
На 31 грудня 2019	1 611	54
Нарахування резерву	3 157	26
Списання резерву	(3 080)	(16)
На 31 грудня 2020	1 688	64
Нарахування резерву	3 084	52
Списання резерву	(3 010)	(41)
На 31 грудня 2021	1 762	75

13 Дохід

Наведена далі таблиця відображає дохід:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Дохід від реалізації товарів	1 125 746	855 389
Дохід від надання послуг	244 845	221 417
Разом дохід	1 370 591	1 076 806

14 Собівартість

Собівартість реалізації представлена наступним чином:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Собівартість реалізованих товарів	985 472	744 650
Матеріали та послуги	190 611	158 066
Винагорода приватним підприємцям	13 472	17 326
Заробітна плата	1 661	3 907
Нарахування до соціальних фондів	469	860
Разом собівартість реалізації	1 191 685	924 809

15 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Заробітна плата	12 408	12 520
Професійні послуги	12 308	8 748
Ліцензійні платежі	9 444	8 121
Винагорода приватним підприємцям	7 725	8 889
Витрати на оренду	6 587	7 108
Офісні витрати	3 047	3 143
Нарахування до соціальних фондів	2 706	2 774
Знос і амортизація	1 444	1 511
Резерв на невикористані відпустки	1 359	1 471
Послуги банків	586	715
Витрати на зв'язок	322	630
Інші	2 275	1 917
Разом адміністративні витрати	60 212	57 547

16 Витрати на збут

Витрати на збут за категоріями подані нижче:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Агентська винагорода приватним підприємцям	42 309	42 438
Заробітна плата	3 992	3 531
Транспортні послуги	3 963	3 223
Орендні витрати	2 608	3 032
Рекламні та посередницькі послуги	1 443	1 114
Знос і амортизація	1 319	1 225
Нарахування до соціальних фондів	890	783
Професійні послуги	797	1 940
Банківські послуги	585	485
Резерв невикористаних відпусток	393	382
Відрядження	48	50
Витрати на зв'язок	8	3
Інші	2 120	1 368
Разом витрати на збут	60 478	59 574

17 Інші операційні доходи/витрати,

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Дохід від маркетингових послуг	12 126	9 479
Дохід від курсових різниць	1 588	1 683
Дохід від операційної оренди активів	910	713
Прибуток від вибуття необоротних активів	744	186
Дохід від отриманих відсотків	619	1 834
Штрафи та пені	94	92
Дохід від роялті	-	3 334
Інші	1 579	556
Разом інший операційний дохід	17 659	17 877

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

Списання податкового кредиту	11 185	1 492
Списання безнадійної заборгованості	7 345	2 913
Резерв сумнівних боргів	1 962	26 206
Резерв на застарілі запаси	1 689	2 058
Витрати від курсових різниць	1 238	4 613
Витрати від реалізації іноземної валюти	231	221
Штрафи та пені	41	549
Інші	1 895	1 545
Разом інші операційні витрати	25 587	39 597

18 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені наступним чином:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	9 353	7 607
Відстрочені податки	(451)	(4 863)
Разом витрати з податку на прибуток	8 902	2 744

Узгодження податку на прибуток:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Прибуток (збиток) до оподаткування	49 426	12 631
Ставка податку на прибуток, 18%	8 897	2 273
Постійні різниці	5	471
Разом витрати з податку на прибуток	8 902	2 744

Відстрочені податки, які виникають внаслідок тимчасових різниць, наведені нижче:

	31 грудня 2021	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	7 252	-	(205)	7 047
Запаси	808	-	(245)	563
Забезпечення	13	-	(1)	12
	8 073	-	(451)	7 622
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	8 073			7 622
Відстрочені податкові зобов'язання	-			-

	31 грудня 2020	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2019
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	7 047	-	(4 520)	2 527
Запаси	563	-	(341)	222
Забезпечення	12	-	(2)	10
	7 622	-	(4 863)	2 759
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	7 622			2 759
Відстрочені податкові зобов'язання	-			-

19 Пов'язані сторони

З метою цих фінансових звітів, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду всіх можливих відносин з пов'язаними сторонами, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі. Пов'язані сторони можуть укладати операції, що їх не можуть укладати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі цих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня залишки за операціями з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону представлені наступним чином:

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	7 882	339
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	<u>2 060</u>	<u>2 100</u>

За рік, що закінчився 31 грудня, Компанія мала наступні операції з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Ліцензійні платежі	3 825	-
Професійні послуги	7 083	3 000
Разом адміністративні витрати	10 908	3 000

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Транспортні послуги	1 200	1 200
Разом витрати на збут	1 200	1 200

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Дохід від реалізації товарів	7 383	3 025
Дохід від надання послуг	897	63
Разом дохід	8 280	3 088

За рік, що закінчився 31 грудня, винагорода ключовому управлінському персоналу представлена наступним чином:

	2021 ГРН'000	2020 ГРН'000
Короткострокові винагороди	686	684
Нарахування до соціальних фондів	151	150
Разом	837	834

20 Зобов'язання та непередбачувані події

Операційне середовище

Основні види діяльності Компанії здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Компанії зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі (див. також примітку 1.2.).

Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів.

Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими. Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

Правові суперечки

Компанія бере участь у судових процесах та інших позовах, які відбуваються в звичайному ході її економічної діяльності. Управлінський персонал вважає, що вирішення таких питань не матиме суттєвого впливу на її баланс або операційні результати.

Гарантії отримані

Компанія отримала банківські гарантії на суму 6 846 ГРН'000 для участі у відкритих торгах за рік що закінчився 31 грудня 2021 р.(883 ГРН'000 станом на 31 грудня 2020 р).

21 Справедлива вартість

Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	159 497	92 012
Поворотна фінансова допомога надана	-	7 345
Грошові кошти та їх еквіваленти	229 028	110 857
Разом фінансові активи	388 525	210 214
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	213 787	138 394
Кредит	9 203	13 124
Разом фінансові зобов'язання	229 990	151 518

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Компанії є валютний, кредитний та ризик ліквідності.

22 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання Компанії по категоріях підсумовано у Примітці 21. Головними видами ризиків є кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операційної діяльності (в першу чергу торговельної

дебіторської заборгованості) та від фінансової діяльності (грошові кошти і депозити в банках). Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи зі статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань клієнтів по відношенню до Компанії.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	31 грудня 2021 ГРН'000	31 грудня 2020 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	159 497	92 012
Поворотна фінансова допомога надана	-	7 345
Грошові кошти та їх еквіваленти	229 028	110 857
Разом фінансові активи	388 525	210 214

Аналіз знецінення проводиться на кожен звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли настає строк сплати. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Кредити	9 203	9 203	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	213 787	96 204	64 136	53 447	-	-
Разом	229 990	105 407	64 136	53 447	-	-

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2020 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Кредити	13 124	13 124	-	-	-	-
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	138 394	110 715	27 679	-	-	-
Разом	151 518	123 839	27 679	-	-	-

в) Валютний ризик

У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

У таблиці нижче представлено схильність Компанії до валютного ризику на кінець звітного періоду:

	31 грудня 2021			31 грудня 2020		
	Фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Нetto вартість	Фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Нetto вартість
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Долар США	987	(2 426)	(1 439)	23 296	(6 281)	17 015
Євро	-	(400)	(400)	-	(303)	(303)
Разом	987	(2 826)	(1 839)	23 296	(6 584)	16 712

У наступній таблиці представлена чутливість прибутку і збитку та власних коштів у результаті можливих змін обмінних курсів, які використовуються на кінець звітного періоду по відношенню до функціональної валюти Компанії, за умови, що всі інші фактори залишаються незмінними:

	31 грудня 2021		31 грудня 2020	
	Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)		Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Долар США	(144)	144	1 701	(1 701)
Євро	(40)	40	(30)	30
Разом	(184)	184	1 671	(1 671)

г) Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. Компанія не використовує похідних інструментів для управління схильністю відсоткового ризику, одночасно більшість фінансових активів та зобов'язань Компанії мають фіксовані ставки й тому цей ризик обмежений.

Наведена далі таблиця деталізує чутливість Компанії до збільшення/зменшення ставки відсотка на 1 %. Аналіз застосовувався до позик від банків та депозиту за фіксованими ставками відсотку, виходячи з припущень, що сума зобов'язання та депозиту на звітну дату буде залишатися непогашеною протягом всього року:

	На 31 грудня 2021 Прибуток/(Збиток)	На 31 грудня 2020 Прибуток/(Збиток)
	ГРН'000	ГРН'000
Збільшення ставки проценту (в базових пунктах)	(74)	(113)
Зменшення ставки проценту (в базових пунктах)	74	113

Управління капіталом

Основна мета керівництва Компанії з управління капіталом є збереження високого кредитного рейтингу та коефіцієнтів капіталу в межах норми у цілях підтримки свого бізнесу та максимізації прибутку власників. Керівництво розглядає результати діяльності Компанії та встановлює ключові показники ефективності. Також, можливості Компанії продовжувати діяльність відповідно

до принципу безперервності залежить від здатності залучати додаткові запозичення чи капітал, за необхідності, із різних джерел.

23 Сегменти

Керівництво Компанії визначає згідно з видами діяльності такі звітні сегменти:

- Продаж комп'ютерного обладнання;
- Продаж програмного забезпечення;
- Надання послуг з технічної підтримки та інші роботи, послуги.

Інформація за звітними сегментами за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року предсталена таким чином:

	Комп'ютерне обладнання	Програмне забезпечення	Технічна підтримка, роботи, послуги	Всього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Дохід	843 018	282 728	244 845	1 370 591
Всього доходів	843 018	282 728	244 845	1 370 591
Собівартість	(697 964)	(315 523)	(178 198)	(1 191 685)
Адміністративні витрати	(37 035)	(12 421)	(10 756)	(60 212)
Витрати на збут	(37 199)	(12 476)	(10 804)	(60 478)
Всього витрат	(772 198)	(340 419)	(199 758)	(1 312 375)
Інші операційні доходи				17 659
Інші доходи				1 234
Інші операційні витрати				(25 587)
Фінансові витрати				(2 070)
Інші витрати				(26)
Фінансовий результат до оподаткування				49 426
Витрати з податку на прибуток				(8 902)
Чистий прибуток за рік				40 524

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

	Комп'ютерне обладнання	Програмне забезпечення	Технічна підтримка, роботи, послуги	Всього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Активи сегменту				
Торгова дебіторська заборгованість	93 438	22 418	24 642	140 497
Аванси видані	15 726	2 458	35 226	53 409
Відстрочені податкові активи				8 073
Запаси				119 085
Гроші та їх еквіваленти				229 028
Нерозподілені активи				34 268
Всього активів				584 360
Зобов'язання сегменту				
Торгова кредиторська заборгованість	100 529	71 015	33 506	205 050
Аванси одержані	46 428	14 666	160 488	221 582
Кредити банків				9 203
Зобов'язання перед бюджетом				39 344
Нерозподілені зобов'язання				10 574
Всього зобов'язань				485 753

Інформація за звітними сегментами за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року предсталена таким чином:

	Комп'ютерне обладнання	Програмне забезпечення	Технічна підтримка, роботи, послуги	Всього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Дохід	707 343	148 045	221 418	1 076 806
Всього доходів	707 343	148 045	221 418	1 076 806
Собівартість	(647 173)	(149 401)	(128 235)	(924 809)
Адміністративні витрати	(37 802)	(7 912)	(11 833)	(57 547)
Витрати на збут	(39 134)	(8 191)	(12 250)	(59 574)
Всього витрат	(724 109)	(165 503)	(152 318)	(1 041 930)
Інші операційні доходи				17 877
Інші доходи				294
Інші операційні витрати				(39 597)
Фінансові витрати				(638)
Інші витрати				(181)
Фінансовий результат до оподаткування				12 631
Витрати з податку на прибуток				(2 744)
Чистий прибуток за рік				9 887

	Комп'ютерне обладнання	Програмне забезпечення	Технічна підтримка, роботи, послуги	Всього
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Активи сегменту				
Торгова дебіторська заборгованість	39 992	4 538	37 290	81 820
Аванси видані	28 907	1 991	319	31 217
Відстрочені податкові активи				7 622
Запаси				79 278
Гроші та їх еквіваленти				110 857
Нерозподілені активи				31 604
Всього активів				342 398
Зобов'язання сегменту				
Торгова кредиторська заборгованість	64 759	19 346	49 302	133 407
Аванси одержані	47 331	2 171	42 095	91 596
Кредити банків				13 118
Зобов'язання перед бюджетом				21 449
Нерозподілені зобов'язання				6 745
Всього зобов'язань				266 315

24 Подальші події

Як зазначено в Примітці 1.2, у Російська Федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності.

Після завершення активних бойових дій в передмісті м. Києва та Київської області Компанія відновила роботу в звичайному режимі із дотриманням вимог про цивільний захист населення. Всі активи Компанії залишилися неушкодженими.

Зазначені події, які настали або відбувались після звітної дати, не мали суттєвого коригуючого впливу на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року.

25 Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 12 вересня 2022 р.

Підприємство ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР», код за ЄДРПОУ 31091208

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Адреса Україна, м. Київ, вул. Костянтинівська, 73

Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням за КВЕД 46.51

тел. (044) 538-00-69

Звіт про управління

за 2021 рік

IT.Integrator

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ "ІТ-Інтегратор" працює на ринку української системної інтеграції з 2000 року.

Організаційна структура підприємства виглядає наступним чином:



Компанія "ІТ-Інтегратор" — найбільший розробник і постачальник ІТ-рішень для корпоративного і державного секторів в Україні. Основні напрямки роботи — інформаційна безпека, дата-центри, базова ІТ-інфраструктура, мережева інфраструктура, контакт-центри, системи управління і моніторингу, інженерна інфраструктура, хмарні сервіси (SaaS). Ми пропонуємо повний комплекс ІТ-послуг – від продажу обладнання до послуг аудиту, проектування, консалтингу і підтримки.



Ми завжди орієнтуємося на бізнес-потреби замовників та допомагаємо їм оптимізувати їх робочі процеси. Компанія постачає обладнання високої якості: сертифіковані поставки, гарантія, сервісна підтримка та технічне обслуговування.

“ІТ-Інтегратор” вже 20 років працює на українському ІТ-ринку.

Ми є партнером понад 40 міжнародних вендорів.

Ключовими партнерами Компанії є:



В нашому активі понад 100 клієнтів рівня Enterprise та філіальна мережа по всій Україні. Нашими клієнтами є найбільші компанії державного та корпоративного секторів.

За останній рік ми успішно реалізували проекти для таких відомих компаній, як «Укренерго», «Укргазбанк», банк «Південний», «ДТЕК СЕРВІС», «Укртелеком», «Кредобанк» та низки державних замовників.

Четвертий рік поспіль компанія посідає перші місця у рейтингах найкращих системних інтеграторів від авторитетних ділових та профільних ЗМІ.

“ІТ-Інтегратор” №1 у рейтингу системних інтеграторів «ТОП 100».

Результати діяльності

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ТОВ "ІТ-ІНТЕГРАТОР" ЗА 2021 РІК

грн				
Активи загальні	Активи чисті	Дохід від реалізації	Валовий прибуток	Чистий прибуток
584 360 000	98 607 000	1 370 591 000	178 906 000	40 524 000

Задекларовано до сплати в державний бюджет податку на прибуток за 2021 рік в сумі 9 353 252 грн

Аналіз зміни показників балансу ТОВ "ІТ-Інтегратор" за 2021 рік

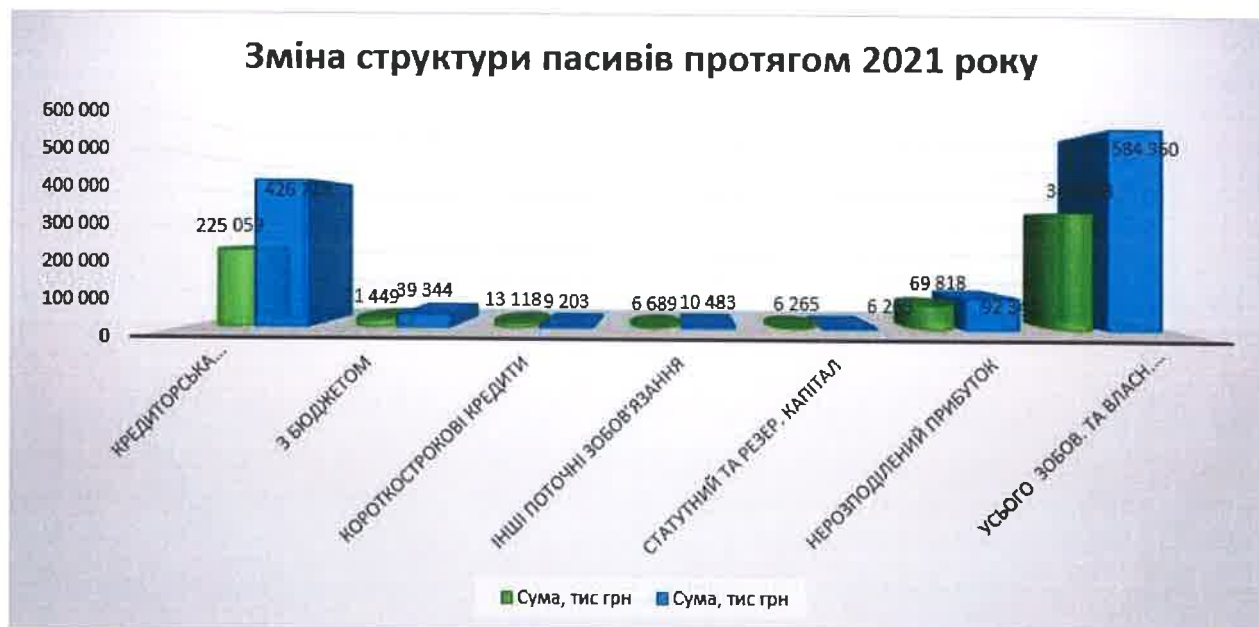
СТАТТІ АКТИВУ БАЛАНСУ	станом на 01.01.2021		станом на 31.12.2021		ЗМІНИ	
	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Дебіторська заборгованість	122 924	36%	198 778	34%	75 854	-2%
Грошові кошти	110 857	32%	229 028	39%	118 171	7%
Запаси	79 278	23%	119 085	20%	39 807	-3%
Інші активи	8 967	3%	17 297	3%	8 330	0%
Необоротні активи	20 372	6%	20 172	3%	-200	-2%
УСЬОГО АКТИВИ	342 398		584 360		241 962	
		станом на 01.01.2021		станом на 31.12.2021		
СТАТТІ ПАСИВУ БАЛАНСУ	Сума, тис грн	структура, %	Сума, тис грн	структура, %	зміна в сумі, тис грн	зміна структури
Кредиторська заборгованість з бюджетом	225 059	66%	426 723	73%	201 664	7%
Короткострокові кредити	21 449	6%	39 344	7%	17 895	0%
Інші поточні зобов'язання	13 118	4%	9 203	2%	-3 915	-2%
Інші поточні зобов'язання	6 689	2%	10 483	2%	3 794	0%
Статутний та резерв. капітал	6 265	2%	6 265	1%	0	-1%
Нерозподілений прибуток	69 818	20%	92 342	16%	22 524	-5%
УСЬОГО ЗОБОВ. ТА ВЛАСН. КАПІТАЛ	342 398		584 360		241 962	

На кінець 2021 року збільшилась як дебіторська, так і кредиторська заборгованість; зросла сума грошових коштів на рахунках в банках, сума запасів збільшена. Протягом 2021р було отримано короткостроковий кредит на поповнення обігових коштів, на кінець 2021 року заборгованість за кредитом зменшена.

Заборгованість за розрахунками з бюджетом складається із:

- суми задекларованого податку на додану вартість, що був сплачений у встановлені законодавством строки, у січні 2022 року; та суми нарахованого податку на прибуток, строк сплати якого настає в березні 2022 року.

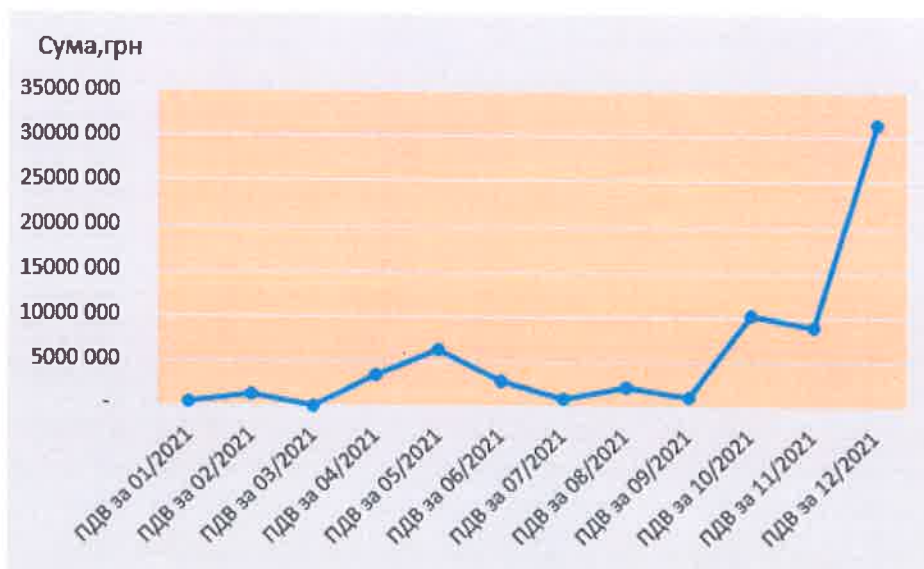
На діаграмах приведено структуру активів та пасивів підприємства та їх зміну протягом 2021 року.



Дані ТОВ "ІТ-Інтегратор" про сплату ПДВ до державного бюджету за 2021 рік.

Дата	Зміст	Сума
26.02.2021	ПДВ за 01/2021	347 542
30.03.2021	ПДВ за 02/2021	1 369 795
30.04.2021	ПДВ за 03/2021	30 695
28.05.2021	ПДВ за 04/2021	3 372 930
30.06.2021	ПДВ за 05/2021	6 329 320
30.07.2021	ПДВ за 06/2021	2 793 196
30.08.2021	ПДВ за 07/2021	784 588
30.09.2021	ПДВ за 08/2021	2 210 737
29.10.2021	ПДВ за 09/2021	1 029 540
30.11.2021	ПДВ за 10/2021	10 097 549
30.12.2021	ПДВ за 11/2021	8 767 182
28.01.2022	ПДВ за 12/2021	31 455 787

На графіку позначені показники щомісячної оплати ПДВ до державного бюджету підприємством ТОВ «ІТ-Інтегратор»

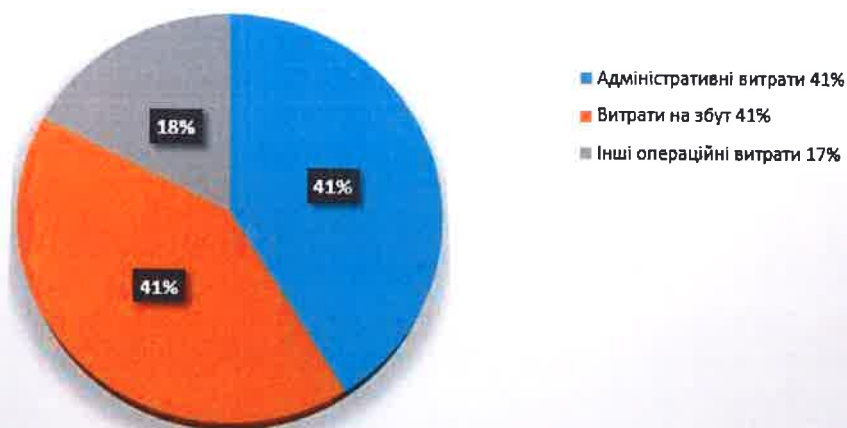


Доходи ТОВ «ІТ-Інтегратор» від продажу продукції	2020рік,грн	2021рік,грн
	1 076 806 000	1 370 591 000



ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ		2021рік, грн	
Адміністративні витрати 41%	60 212 000	41%	
Витрати на збут 41%	60 478 000	41%	
Інші операційні витрати 17%	25 587 000	17%	
	146 277 000		

СТРУКТУРА ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ 2021 року



Щорічно, починаючи з 2014 року, дані фінансової звітності затверджуються міжнародним незалежним по відношенню до компанії аудитором (згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ)).

Аудит проводиться Компанією Грант Торнтон відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА): перевіряється фінансова звітність на достовірність та об'єктивну інформацію в усіх суттєвих аспектах, висловлюється незалежна думка про фінансове становище і результати

Для цілей залучення фінансування та співпраці з міжнародними корпораціями та фінансовими установами щорічно формується фінансова звітність, трансформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Показники ліквідності

Розрахунок показників ліквідності ТОВ "ІТ-Інтегратор" за 2021 рік.

2021 рік		
Показники \ тис грн	на початок	на кінець
Оборотні активи	322 026	564 188
Запаси	79 278	119 085
Грошові активи	110 857	229 028
Поточні зобов'язання	266 315	485 753
Кф заг ліквідності	1,21	1,16
Кф поточ ліквідності	0,91	0,92
Кф абсол ліквідності	0,42	0,47

Достатнє значення Кф
не менше 1
перевищує 0,6
перевищує 0,2 - 0,3

Коефіцієнт загальної ліквідності (Коефіцієнт покриття)

Характеризує здатність підприємства забезпечити свої короткострокові зобов'язання з найбільше легко реалізованої частини активів – оборотних коштів. Цей коефіцієнт дає найбільш загальну оцінку ліквідності активів Розрахунок коефіцієнта загальної ліквідності проводиться за формулою:

$Кзл = \text{Оборотні активи} / \text{Поточні зобов'язання}$

Коефіцієнт поточної ліквідності (Коефіцієнт швидкої ліквідності)

Коефіцієнт поточної ліквідності — показує, яку частину поточних зобов'язань підприємство спроможне погасити за рахунок найбільш ліквідних оборотних коштів – грошових коштів та їх еквівалентів, фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості. Цей показник показує платіжні можливості підприємства щодо погашення поточних зобов'язань за умови своєчасного здійснення розрахунків з дебіторами. Теоретично значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,6. Розраховується за формулою:

$K_{пл} = (\text{Оборотні активи} - \text{запаси}) / \text{поточні зобов'язання}$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Дозволяє визначити частку короткострокових зобов'язань, що підприємство може погасити найближчим часом, не чекаючи оплати дебіторської заборгованості й реалізації інших активів. Значення коефіцієнта вважається достатнім, якщо воно перевищує 0,2...0,3.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності визначається за формулою:

$K_{а.} = \text{Грошові активи} / \text{Поточні зобов'язання}$.

Екологічні аспекти

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» піклується про майбутні покоління, забезпечуючи збереження сприятливого навколишнього середовища та підвищення якості життя.

Компанія системно захищає співробітників від коронавірусу – отримали міжнародний сертифікат SIC.COVID-FREE:2020.

Отримання сертифікату свідчить про те, що нам вдалося імплементувати систему менеджменту протидії захворюванню, що відповідає вимогам цього міжнародного стандарту.

Спеціальні вимоги до цього стандарту містять:

- Забезпечення та підтримання в робочому стані виробничого середовища, яке не несе ризиків здоров'ю та безпеці працівників, включаючи ризики, пов'язані з COVID-19;
- Забезпечення працівників засобами захисту для профілактики інфікування;
- Інформування персоналу про застосування засобів і процедур захисту.

Екологічна політика ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» ґрунтується на розумінні того, що робота підприємства не повинна призводити до негативних змін у навколишньому середовищі і негативно впливати на здоров'я персоналу та населення.

Хоча ІТ підприємства не входять до числа підприємств з високим рівнем негативного впливу на навколишнє середовище, керівництво компанії вживає всіх можливих заходів для його захисту, для раціонального використання природних ресурсів.

Питання охорони навколишнього середовища встає на один рівень з якістю продукції і послуг, що підвищує довіру замовників і населення до підприємства. Таким чином, для ефективного і результативного досягнення своїх цілей необхідно мати системний підхід при повному дотриманні всіх природоохоронних законодавчих і нормативних вимог.

Це означає:

- Що всі роботи здійснюються в суворій відповідності законодавчим нормам, які регламентують екологічні аспекти діяльності підприємства.
- Постійно поліпшується промислова безпека, охорона праці, охорона навколишнього середовища, зменшення кількості і ступеня впливу небезпечних чинників на навколишнє середовище, забезпечення контролю за виконанням цих зобов'язань.
- Попередження можливих ситуацій, результатом яких може стати порушення екологічного балансу.
- Забезпечення раціонального використання ресурсів (матеріалів, енергії).
- Організацію максимально комфортних умов для працюючого персоналу.

Навчання персоналу, постачальників і підрядників, спрямоване на використання в роботі системи екологічного управління.

Закупівля товарів і послуг у тих постачальників, які мінімально впливають на екологію, товари і послуги яких завдають найменшої шкоди навколишньому середовищу в разі, якщо це доцільно, в тому числі з економічної точки зору.

Зниження рівня техногенного навантаження на навколишнє середовище за допомогою впровадження нових прогресивних технологій, устаткування, підвищення рівня автоматизації.

Система управління якістю та система екологічного менеджменту сертифіковані на відповідність вимогам стандартів **ISO 9001-2015** і **ISO 14001-2015** відповідно.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР», як соціально відповідальна компанія, системно піклується про свій персонал. Бути захищеним наразі є актуальною життєвою потребою. Тому від початку національного карантину через COVID-19 ми запровадили кілька програм захисту та підтримки співробітників:

- Додаткові медичні обстеження
- Забезпечення засобами захисту
- Інструменти для віддаленої роботи
- Регулярне вимірювання температури
- Онлайн-консультації DocOnline

Ми в компанії системно займаємося питаннями захисту персоналу. Так, нещодавно у нас була запроваджена посада Health coordinator. Ця спеціалістка займатиметься координацією між медичними партнерами компанії та співробітниками, які звертаються за медичними послугами, а також оздоровчими проєктами компанії.

Карантин підштовхнув замислитися про перехід на віддалену роботу, дав багатьом роботодавцям ясно зрозуміти, що при правильній організації роботи й самоорганізації співробітників робота поза офісом може бути не менш, а подекуди й більш ефективною, ніж звичайний офісний формат. Компанія IT-Інтегратор, як і кілька відомих світових IT-компаній, вирішила перейти на **змішаний формат роботи** — мікс віддаленки й офісного формату.

Кадрова політика ТОВ «IT-Інтегратор» представляє основні напрями та підходи управління персоналом для реалізації місії Компанії та декларованих стратегічних цілей. Успіх реалізації кадрової політики переважно залежить від визнання на всіх рівнях управління Компанії високої економічної значимості кожного співробітника як важливої складової її стратегічного й тактичного потенціалу.

Основною метою Кадрової політики Компанії є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління співробітниками Компанії, спрямованої на отримання максимального прибутку й забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів працівників і роботодавця.

Компанія усвідомлює, що досягнення цілей та завдань, які є баченням у галузі управління персоналом, вимагатиме вкладення значних коштів як у людські ресурси, так і в подальший розвиток служб управління персоналом, що відповідають за реалізацію прийнятої політики, підвищення їх ролі й статусу, а також удосконалення їх інформаційно-технічного забезпечення.

Основними складовими Кадрової політики є чотири взаємопов'язані питання, за допомогою яких здійснюється сприяння досягненню цілей Компанії та втілюється бачення в галузі управління персоналом. Зокрема це:

- підвищення результативності роботи на всіх рівнях;
- стабілізація кадрового складу Компанії й забезпечення ефективного використання їх можливостей та потенціалу;
- створення та розвиток системи навчання й розвитку персоналу;
- формування та зміцнення корпоративної культури Компанії.

Для забезпечення стабільно високих рівнів результативності Компанія також продовжуватиме розвивати власну корпоративну культуру таким чином, щоб якість й ефективність роботи на кожному робочому місці стали головною цінністю та предметом гордості кожного працівника Компанії.

Компанія приділяє особливу увагу дотриманню прийнятих принципів, а також питанням сприйняття працівниками досягнення результатів як корпоративної цінності. Такий підхід забезпечить Компанії ефективніше управління в нестандартних ситуаціях, в умовах відсутності чітких правил і процедур. Створення позитивного іміджу як усередині Компанії, так і поза її межами, сприятиме вихованню та пропаганді корпоративності й позитивної соціально-психологічної атмосфери в трудовому колективі.

Ризики

Основні ризики для компанії та безперервності її операційної діяльності наразі пов'язані з подіями на сході країни та зростанням ризику військового вторгнення з боку РФ. Українські ІТ-компанії, які працюють на внутрішньому ринку, зокрема, підтримують та обслуговують інформаційні системи вітчизняного бізнесу, з початку 2022-го року дуже активно готуються до форс-мажорних ситуацій.

ІТ-Інтегратором, наприклад, було розгорнуто резервний технічний майданчик у Львівській області. "Вже компанія повністю готова до його запуску: опрацювала питання, пов'язані з необхідними центрами обробки даних, безперебійним електропостачанням та резервними каналами для забезпечення доступу до Інтернету. У разі надзвичайної ситуації ми піднімемо всі свої ІТ-сервіси на цьому альтернативному майданчику.

Керівництво вважає, що цей крок підтверджує клієнтам компанії той факт, що вона готова забезпечувати їм безперервність надання ІТ-сервісів та технічну підтримку їхніх інформаційних систем у разі початку військових дій.

Абсолютна більшість ІТ-компаній має план на випадок вторгнення РФ в Україну, проте наразі бізнес ніхто масово не перевозить — ні закордон, ні в західні регіони. Відповіді компаній трохи різняться, але всі опитані мають план дій на випадок негативного розвитку подій.

Станом на середину лютого ІТ-Інтегратор також має кілька сценаріїв на випадок форс-мажорів, загострення політичної ситуації, ескалації військових дій.

Крім вище зазначеного важливо також підкреслити, що українське податкове законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Крім того, інтерпретація податкового законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності Компанії може не збігатися з думкою Керівництва. В результаті, податкові органи можуть оскаржити угоди, і Компанії можуть бути нараховані додаткові податки, штрафи і пені. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є вірним, і що існує ймовірність того, що податкова позиція Компанії буде підтримана.

Відтік кваліфікованих кадрів провокує недостатню кількість працівників, особливо це стосується інженерних, консультаційних послуг, та інших ІТ послуг які потребують відповідних технічних знань та кваліфікацій.

Нестабільність валютного ринку країни та зміни курсу долл. США відносно гривні, призводить до значних валютних ризиків, особливо у довгострокових проектах, спричиняє виникнення додаткових витрат у вигляді курсової різниці. У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

Обмежений доступ до ринку капіталу робить українську ІТ індустрію неконкурентоспроможною в глобальному сенсі. Проте керівництво Компанії аналізує терміни погашення своїх активів та

зобов'язань, та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну погашення різних інструментів. Компанія прагне підтримувати стійку базу фінансування, в першу чергу, що складається з торгової та іншої кредиторської заборгованості та позик.

Дослідження та інновації

У 2021 році ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» продовжувало виконувати проект щодо побудови програмно-апаратних комплексів, центрів обробки даних для оборонного сектора і безпеки.

В частині інновацій ТОВ «ІТ-ІНТЕГРАТОР» розширює функціональність системи управління підприємством, придбаває демо-обладнання та забезпечує навчання і участь у конференціях своїх співробітників.

Перспективи розвитку

Стосовно ринкових та управлінських трендів – зміни, захист персоналу та гнучкість стають актуальними пріоритетами бізнесів та управлінців. Ситуація з пандемією поставила перед топменеджерами та ІТ-директорами низку нових проблем. Від 2020 року значно зросли навантаження на мережі компаній, з'явилися нові виклики у сфері кібербезпеки.

Сьогодні всі розуміють, що дедалі більше бізнесів переходитимуть на віддалену та гібридну роботу. Ми впевнені, що перехід на цей робочий формат залишиться одним із головних трендів бізнесу в найближчій перспективі.

Події змусили бізнес суттєво змінити ІТ-парадигму, адже компаніям тепер потрібно забезпечувати захист не лише своїх корпоративних мереж, а й віддалених користувачів. Він став не менш важливим, ніж захист офісних робочих станцій та серверів.

У 2021 році помітно зріс попит на «карантинні» технології: приватні віртуальні мережі (VPN), організацію безпечного віддаленого доступу, послуги відеоконференцв'язку (ВКЗ), хмарні послуги, технології віртуалізації, програмне забезпечення як послугу (SAAS). Серед трендів також підвищений попит на ІТ-консалтингові послуги. Ми прогнозуємо збереження цих трендів щонайменше на 2022-й рік.

Ми вважаємо, що вітчизняний бізнес має зосередитися на системному впровадженні цифрових технологій для розширення можливостей своєї команди та автоматизації завдань. Сьогодні це стало набагато складніше, ніж кілька років тому: рішення про розвиток ІТ-систем потрібно

ухвалювати дуже оперативно, але при цьому орієнтуватися на довгу перспективу. Це пояснюється перебоями в роботі світових логістичних ланцюжків, які суттєво збільшують терміни доставки ІТ-обладнання та реалізацію проєктів.

Стосовно розвитку бізнесу та корпоративної культури ІТ-Інтегратор, цей рік має принести компанії масу нових форматів, проєктів та співпраці. Ми максимально активно співпрацюватимемо з нашими клієнтами та партнерами – ключовими світовими виробниками ІТ-рішень та ПЗ. “Як соціально відповідальний бізнес, ми обов'язково продовжимо нашу системну роботу з людьми та командами. Зокрема, розвиватимемо чинні та запускатимемо нові програми підтримки здоров'я персоналу, прокачування технічних компетенцій, розвитку софт-скілз, перекваліфікації, обміну досвідом”, – вважає керівництво Компанії.

Компанія орієнтується в плануванні своєї діяльності на реалії ІТ бізнесу України. Водночас керівництво Компанії вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах.

Для ІТ-галузі стратегічно важливо, щоб корпоративний сектор і державні підприємства продовжили позитивний тренд останніх декількох років - рух в напрямку цифрових трансформацій.

На думку керівництва Компанії, для виживання в сьогоднішніх умовах бізнесу необхідно збільшувати соціальну відповідальність та більш активно співпрацювати, як з іншими компаніями, так і з державними установами, реалізуючи спільні проєкти.

В разі стимулювання та лібералізації економічних передумов, компанія має значний потенціал виходу на зовнішні ринки за рахунок розвитку унікальних послуг та компетенцій у сфері інтеграції, оновлення ІТ інфраструктури та програмного забезпечення. Ці передумови мають підвищити фінансову стабільність компанії та надати можливість розвивати потенціал бізнесу, інвестувати в розвиток персоналу та інновації, сформувати цілісну стимулюючу екосистему розвитку компанії як на локальному ринку так і на зовнішніх ринках.

До таких передумов можна віднести: зменшення податкового навантаження і тиску з боку контролюючих органів; формування позитивного іміджу компаній ІТ сектору; впровадження єдиних правил діяльності для всіх суб'єктів господарювання; створення умов прозорої ринкової конкуренції, виділення державних грантів на розвиток освітніх програм та проєктів у сфері ІТ, популяризація ІТ освіти та забезпечення ринку майбутніми кваліфікованими працівниками.

Наші переваги



Проектний підхід:

- Повний цикл реалізації проектів (аудит, проектування, введення в експлуатацію, сервісна підтримка, аутсорсинг)
- Досвід управління високотехнологічними географічно-розподіленими проектами
- Проектування відповідно нормам ДБН, ДСТУ, провідним вендорським методологіям, ITIL

Орієнтація на бізнес:

- Розробка рішень з урахуванням бізнес-завдань та потреб клієнта
- Створення унікальних продуктів - точки диференціації на ринку
- Галузева спеціалізація
- Аналіз ефективності інвестицій
- Адаптація під українські стандарти та реалії

Міжнародні стандарти:

- Відповідність стандартам міжнародної фінансової звітності
- Сертифікації ISO 14001-2015 та ISO 9001-2015

Європейські цінності:

- Членство у Міжнародній Бізнес Асоціації (EBA)

Компанія заявляє і підтверджує свою прихильність принципам етичного ведення бізнесу і нормам міжнародного та українського антикорупційного законодавства, який слідує вимогам "Кодексу бізнес-етики компанії" та "Антикорупційної програми".

У 2021-му році, як і більшість великих компаній по всьому світу, ми звертали увагу на 6 фундаментальних цінностей в розвитку компаній. На перший план вийшли такі базові фактори, як фінансова безпека, ментальне здоров'я, цілі і сенси, фізичне здоров'я, професійна затребуваність.

Компанія сфокусована на свій фінансовий стан та забезпечує атмосферу довіри і прозорі комунікації про реальний стан бізнесу, пропонує простий і зрозумілий план дій, щоб знизити рівень тривожності співробітників, і залучити їх до побудови взаємовідносин вже в новому діджитал-середовищі. Тому керівництво вважає, що закладено серйозний фундамент для розвитку і прогресу в 2022 році.

Генеральний директор
ТОВ «ІТ-Інтегратор»



Кобець О.С.