

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТАЙМС»

У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код ЄДРПОУ 23462134, 61093, Україна, м. Харків; телефакс (057) 731 -41 33, (057) 731-25-80;
050 – 401-08-77 Поштова адреса: 61003, м. Харків, пров. Університетський, 1

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО А УДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ»
за рік, що закінчився 31.12.2021 року**

Адресат:

ЦЕНТРАЛЬНОМУ ОРГАНУ ВИКОНАВЧОЇ ВЛАДИ, ЩО ЗАБЕЗПЕЧУЄ
ФОРМУВАННЯ ТА РЕАЛІЗУЄ ДЕРЖАВНУ ПОЛІТИКУ В ПАЛИВНО-
ЕНЕРГЕТИЧНОМУ КОМПЛЕКСІ

УПРАВЛІНСЬКОМУ ПЕРСОНАЛУ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТАУРУС ІНФІНІТІ» ТА ТИМ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (далі – Товариство або Підприємство), код за ЄДРПОУ 42462826, що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021 року. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за 2021 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік, включаючи виклад значущих облікових політик та інші пояснювальні примітки (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (стандартів) у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКА

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 ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх

як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітки до цієї фінансової звітності, у яких описуються події та умови, що склалися на період складання та затвердження фінансової звітності Товариства за 2021 рік. В Примітках зазначається, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з пандемією коронавірусу та суттєвої напруженості в міжнародних відносинах з росією. Це впливає на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» зокрема.

Події та умови, наведені в Примітках, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Аудит фінансової звітності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за рік, що закінчився 31.12.2021 року, проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 08.04.2021 року з немодифікованою думкою.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ».

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. Викривлення вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та

професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

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

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

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

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

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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

- Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів
АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТАЙМС» У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
- Юридична адреса
61093, м. Харків, вул. Римарська, 8А
- Фактичне місцезнаходження
61003, м. Харків, пров. Університетський, 1
- Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 4846 в розділи:
 - Розділ II «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ III «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є Звіт незалежного аудитора
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101962)
61003, м. Харків, пров. Університетський, 1

26.02.2024 року



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАУРУС ІНФІНІТІ"**

Територія **м.Київ, Подільський район**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Добування руд інших кольорових металів**

Середня кількість працівників **2**

Адреса, телефон **вулиця Боричів Тік, буд. 22А, оф. 12, м. Київ, 04070, Україна**

0682061702

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
ДП
UA80000000000719633
240
07.29

Дата (рік, місяць, число) **2022, 12, 31**
за ЄДРРНОУ **42463376**
за КОПФГ
за КВЕД

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 083	1 843
первісна вартість	1001	2 380	2 380
накопичена амортизація	1002	297	537
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	60
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 083	1 903
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	30	-
з бюджетом	1135	1	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	5
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5	3
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	5	3
Витрати майбутніх періодів	1170	2	3
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	38	15
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	2 121	1 918

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 379	3 379
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1 435)	(1 897)
Несплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	1 944	1 482
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	9	39
розрахунками з бюджетом	1620	-	3
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	3
розрахунками з оплати праці	1630	1	14
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3	8
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	164	369
Усього за розділом III	1695	177	436
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2 121	1 918

ЕП КОЛІНЬКО
Максим
Валерійович

Колінько Максим Валерійович

Керівник

Головний бухгалтер

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАУРУС за ЄДРПОУ
ІНФІНІТІ"

(найменування)

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

Дата (рік, місяць, число)

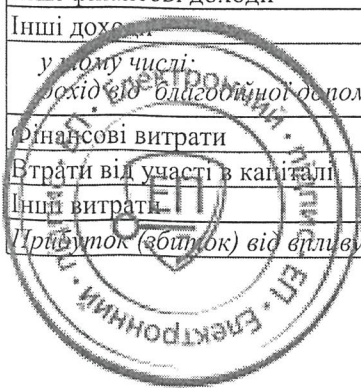
КОДИ		
2022	01	01
42462826		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	-	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(223)	(131)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(239)	(245)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(462)	(376)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(462)	(376)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(462)	(376)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(462)	(376)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	117	60
Відрахування на соціальні заходи	2510	26	13
Амортизація	2515	240	238
Інші операційні витрати	2520	78	65
Разом	2550	461	376

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Керівник
Максим
Валерійович

Колінко Максим Валерійович

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(39)	(78)
Праці	3105	(83)	(48)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23)	(13)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24)	(12)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(5)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-176	-151
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(30)	(22)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-30	-22
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	538
Отримання позик	3305	205	144
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	550
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	205	132
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1	-41
Залишок коштів на початок року	3405	5	46
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4	5

Керівник

Максим
Валерійович

Колінько Максим Валерійович



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАУРУС ІНФІНІТІ" за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2022

01

01

42462826

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	3 379	-	-	-	(1 435)	-	-	1 944
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований зали- шок на початок року	4095	3 379	-	-	-	(1 435)	-	-	1 944
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(462)	-	-	(462)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(462)	-	-	(462)
Залишок на кінець року	4300	1 379	-	-	-	(1 897)	-	-	1 482

Керівник

Колінько Максим Валерійович

Головний бухгалтер



**Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТАУРУС ІНФІНІТІ»
за рік, що закінчився 31.12.2021 р.,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування українською мовою: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ»

Скорочене найменування українською мовою: ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (далі – Товариство, ТОВ)

Ідентифікаційний код: 42462826

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю (код КОПФГ 240)

Дата державної реєстрації: 10.09.2018р.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до ЄДР: 1 072 102 0000 041442 від 10.09.2018р.

Місцезнаходження реєстраційної справи: Святошинська районна в місті Києві державна адміністрація

Юридична та фактична адреса: 03164, м. Київ, вулиця Підлісна, будинок 1, офіс 16

Відповідальні особи Товариства: Директор Чижаковський Олександр Олександрович (Наказ про призначення №2-к від 18.04.2019р.) – діяв до 23.03.2021 року. Директор Колінько Максим Валеріович (Наказ про призначення № 2-Л від 23.03.2021 року).

Для забезпечення ведення бухгалтерського обліку підприємство обрало користування послугами спеціаліста з бухгалтерського обліку, зареєстрованого як підприємець, який здійснює підприємницьку діяльність без створення юридичної особи (Договір №01/05/2020 від 01.05.2020 р. Договір № 01/05/2021 від 01.05.2021 р.).

Перелік засновників (учасників) Товариства, кінцеві бенефіціарні власники Товариства станом на 31.12.2021 року:

Настенко Олександр Миколайович (адреса засновника: 61023, Харківська обл., місто Харків, Шевченківський район, вул. Білої Акації, будинок 34; Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 689 325,00 грн.; кінцевий бенефіціарний власник, тип володіння – прямий, частка – 50%);

- Якименко Віталій Дмитрович (адреса засновника: 61166, Харківська обл., місто Харків, Шевченківський район, вул. Кленова, будинок 8-А; Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 689 325,00 грн.; кінцевий бенефіціарний власник, тип володіння – прямий, частка – 50%.

Розмір статутного капіталу: 3 378 650,00 грн.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2021 р. становить 1 особа.

Засоби зв'язку: +380682061702

Правові засади створення ТОВ:

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» зареєстровано відповідно до чинного законодавства України.

Товариство є юридичною особою, діє на принципах господарської самостійності, самофінансування і самоокупності; має самостійний баланс, поточні і інші рахунки в установах банків; основну круглу печатку із своїм повним найменуванням, штампи та фірмовий бланк.

Товариство створене на невизначений строк та у своїй діяльності керується Статутом (нова редакція), затвердженим Протоколом зборів №1 від 17.03.2021 року., та діючим законодавством України. ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» філій, представництв, відділень та інших відокремлених підрозділів не має. Важливих подій розвитку (в тому числі: злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу) в звітному році не відбувалось.

Відповідальність управлінського персоналу

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво застосовує необхідних заходів щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

Характеристика основних напрямків діяльності Товариства:

Основними видами діяльності Товариства (за КВЕД) за даними відомостей з ЄДР є:

Код КВЕД 07.29 Добування руд інших кольорових металів (основний);
Код КВЕД 07.10 Добування залізних руд;
Код КВЕД 08.99 Добування інших корисних копалин та розроблення кар'єрів, н. в. і. у.;
Код КВЕД 09.90 Надання допоміжних послуг у сфері добування інших корисних копалин і розроблення кар'єрів;
Код КВЕД 71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
Код КВЕД 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
Код КВЕД 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.;
Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
Код КВЕД 69.10 Діяльність у сфері права;
Код КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;
Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Основним видом діяльності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» є Код КВЕД 07.29 «Добування руд інших кольорових металів».

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» набуло статусу суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях шляхом отримання **Спеціального Дозволу на користування надрами** (реєстраційний номер № 6372 від 25.09.2019р., виданий Державною службою геології та надр України на підставі Наказу від 16.09.2019 р. №340), з метою видобування танталових руд на ділянці Мостове Маловисківського та Новомиргородського району Кіровоградської області. Строк дії Спеціального Дозволу на користування надрами – 10 (десять) років.

Вид корисної копалини, що буде видобуватися, відповідно до Переліків корисних копалин загальнодержавного та місцевого значення, затверджених постановою КМУ від 12.12.1994р. №827 – танталові руди.

Користування надрами з метою видобування корисних копалин в 2021 році відбувалося відповідно до умов, підписаних між Державною службою геології та надр України та ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» (Надрокористувачем), викладених в:

1. Угоді №6372 від 25.09.2019р. (втратила чинність з дати набрання чинності угоди, викладеній в новій редакції),

2. Угоді №6372 від 22.10.2020р.(нова редакція),

Угоди є невід'ємною частиною Спеціального Дозволу на користування надрами. Невід'ємною частиною Угоди є: Додаток 1 – Характеристика ділянки надр; та Додаток 2 – Програма робіт.

ЗАГАЛЬНА ОСНОВА ФОРМУВАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Достовірне подання та відповідність МСФЗ фінансової звітності

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) з 2019 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності». Датою переходу на МСФЗ керівництвом ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» обрано 01.01.2019 р. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ.

Фінансова звітність ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період з 01.01.2021 року по 31.12.2021 року, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), випущені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), та Тлумачення і пояснення, опубліковані Міжнародним Комітетом з тлумачення фінансової звітності (МКТФЗ, ПКТ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність чітко і без будь-яких застережень відповідає вимогам чинних МСФЗ. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

Прийняття та застосування стандартів у звітному періоді

В поточному році Товариство застосовувало усі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, випущені Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Комітетом з інтерпретації Міжнародних стандартів фінансової звітності, які є обов'язковими для застосування при складанні фінансової звітності за періоди, що починаються з 01 січня 2021 року.

З 01.01.2021 року вступили в силу наступні удосконалення МСФЗ:

Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 “Оренда” – Поступки з оренди, пов'язані з COVID-19;

Враховуючи загальний масштаб пандемії та заходів, що вживаються багатьма державами для забезпечення соціального дистанціювання, то можна припустити, що велика кількість орендарів отримає поступки з оренди у тій чи іншій формі, що означає необхідність застосування орендарями змін до МСФЗ 16, запропонованих Радою з МСФЗ. Змін до вимог щодо відображення в бухгалтерському обліку операцій з оренди орендодавцями не передбачено. Зміни передбачили можливість застосування орендарями практичного прийому і не оцінювати чи є орендні поступки, пов'язані з COVID-19, модифікацією.

Зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IAS) 39, МСФЗ (IFRS) 7, МСФЗ (IFRS) 4 та МСФЗ (IFRS) 16 – Реформа базової процентної ставки (IBOR), Етап 2

На першому етапі Реформи (2020 рік) розглядалися питання, які впливають на фінансову звітність у період до заміни існуючих еталонних відсоткових ставок на RFR. На другому етапі основна увага приділяється питанням, що виникають під час заміни існуючих базових процентних ставок на безризикові ставки RFR. Цей завершальний Етап відбувається зараз, у 2021 році. Підсумком Етапу має бути заміна ставок IBOR на безризикові ставки RFR у договорах щодо фінансових інструментів до 31 грудня 2021 року. Ставки IBOR перестануть публікуватись з 2022 року. До публікації до середини 2023 року залишиться

тільки US Libor з термінами овернайт, 1, 3, 6 та 12 місяців – до закінчення більшості прив'язаних до них договорів.

Актуальними для 2021 року є такі зміни до МСФЗ, пов'язані з Реформою:

Зміни до МСФЗ (IFRS) 9 “Фінансові інструменти” та до МСФЗ (IAS) 39 “Фінансові інструменти: визнання та оцінка” – стандарти значно доповнені положеннями, що стосуються реформи базової відсоткової ставки, особливо у частині хеджування.

МСФЗ 9 доповнено пунктами 5.4.5 – 5.4.9, що включають положення про зміну основи для визначення передбачених договором грошових потоків, спричинене реформою базової процентної ставки, та містять спрощення практичного характеру. Заміна у існуючих фінансових інструментах ставок IBOR на RFR розглядається як зміна плаваючої процентної ставки та застосовується п. B5.4.5. про переоцінку грошових потоків.

МСФЗ (IFRS) 7 “Фінансові інструменти: розкриття інформації”.

Стандарт доповнено такими додатковими вимогами щодо розкриття інформації про те:

як організація управляє переходом на RFR, його ходом та ризиками, на які вона наражається у зв'язку з реформою IBOR, пов'язаними з фінансовими інструментами;

кількісна інформація про фінансові інструменти, які ще не перейшли на RFR, з розбивкою за кожною значущою ставкою IBOR.

Якщо реформа IBOR призвела до змін у стратегії управління ризиками організації, розкривається опис цих, змін;

Щорічні удосконалення МСФЗ, цикл 2018 – 2020 років:

МСФЗ 1 “Перше застосування МСФЗ”

Пункт D16 (а) МСФЗ 1 надає дочірній організації, яка вперше починає застосовувати МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, звільнення щодо оцінки його активів та зобов'язань. Виняток, передбачений пунктом D16 (а) МСФЗ 1, не застосовується до компонентів капіталу. Відповідно, до внесення поправки до МСФЗ 1 від дочірньої організації, яка вперше застосовувала МСФЗ пізніше, ніж її материнська компанія, могли вимагати вести два окремі обліки для накопичених курсових різниць, що базуються на різних датах переходу на МСФЗ.

Зміни до МСФЗ 1 поширюють звільнення, передбачене пунктом D16 (а) МСФЗ 1, на накопичені курсові різниці, щоб скоротити витрати для компаній, що вперше застосовують МСФЗ;

Управлінський персонал Товариства відслідковує офіційну публікацію змін МСФЗ на веб-сайті Міністерства Фінансів України, вивчає вплив змін на облік і звітність та запроваджує їх.

Керівництво не очікує, що прийняття та застосування Стандартів, перелічених вище, буде мати істотний вплив на фінансову звітність у майбутніх періодах.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності, ступінь округлення

Виходячи з економічної сутності операцій та обставин діяльності, Товариство визначило українську гривню в якості функціональної валюти. Це валюта основного економічного середовища, в якому товариство здійснює свою діяльність. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, а всі суми округлені до цілих тисяч (тис. грн.).

Припущення про безперервність діяльності

При складанні фінансової звітності керівництво проаналізувало стан середовища та суттєві події після звітної дати та вважає, спираючись на дані про фактичні та очікувані грошові надходження та витрати після звітної дати, що можливий негативний вплив не спричинить втрати ТОВ своєї ліквідності та платоспроможності, та воно буде здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом щонайменше 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину в зв'язку з

пандемією коронавірусу та суттєвої напруженості в міжнародних відносинах з росією. Це впливає на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» зокрема.

В результаті нестабільної ситуації в Україні, діяльність ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» супроводжується певними ризиками, вплив яких на майбутню діяльність не може бути визначений на даний момент. Тому фінансова звітність підготовлена з використанням припущення безперервності діяльності Товариства, відповідно до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності, та не містить коригувань, які могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності щойно будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Товариства до випуску (з метою оприлюднення) 18 лютого 2022 у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік;
- Звіт про власний капітал за 2021 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2021 рік.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» не складає консолідовану фінансову звітність.

Звітний період фінансової звітності

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

ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює власні оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Судження, оцінки і припущення постійно оцінюються та базуються на досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, що вважаються обґрунтованими за даних обставин. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до наслідків, що потребуватимуть значних коригувань балансової вартості активів чи зобов'язань у майбутньому.

Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче:

Судження щодо операцій, подій та умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Судження щодо змін справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості активів ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Чинне законодавство та інші нормативні акти з регулювання бухгалтерського обліку та оподаткування постійно зазнає змін внаслідок впровадження реформ в діючу систему. Законодавство та інші нормативні акти не завжди точно сформульовані та можуть бути по-різному трактовані контролюючими органами. Керівництво вважає, що інтерпретація законодавства, яку воно обрало, є суттєво правильною, та Товариство дотримувалось усіх вимог нормативних актів, а також нараховувало та сплатило усі належні податки та збори.

Оцінки та припущення

Основні припущення щодо майбутнього та інші основні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть бути причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом

наступного фінансового року, засновані на вхідних даних, які ТОВ мало в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Однак, поточні обставини і припущення щодо майбутнього можуть змінюватися, зважаючи на ринкові зміни або обставини, непідконтрольні Товариству. Такі зміни відображаються у припущеннях в міру того, як вони відбуваються.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості та передплат постачальникам

Управлінський персонал Товариства оцінює суму знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості, а також відшкодування передплат постачальникам, визначаючи ймовірність її погашення на основі аналізу фінансового стану та історії погашення заборгованості конкретним клієнтом. Якщо фактичні суми погашеної заборгованості виявилися меншими або більшими, ніж за оцінкою управлінського персоналу, Товариство відображає у фінансовій звітності додаткові витрати або доходи від знецінення.

Строк корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів є предметом професійного судження керівництва, заснованого на досвіді використання аналогічних активів. Суттєві оцінки управлінського персоналу Підприємства необхідні для визначення майбутніх строків корисного використання основних засобів на основі очікувань щодо їх майбутнього використання з урахуванням технологічного розвитку, конкуренції, змін ринкової кон'юнктури, їх модернізації та інших чинників. При визначенні строків корисного використання керівництво приймає до уваги наступні фактори: характер очікуваного використання, оцінку технологічного старіння, фізичний знос та середовище експлуатації активів. Зміна кожного з вищеназваних факторів може спричинити коригування майбутніх норм амортизації.

Зменшення корисності активів

Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються з метою виявлення зменшення корисності, якщо обставини вказують на ймовірність його появи. Виявлення ознак знецінення основних засобів передбачає використання оцінок, які включають, зокрема, причину, терміни і суму знецінення. Ознаки, які Підприємство вважає важливими для прийняття рішення про необхідність оцінки з метою виявлення зменшення корисності, включають наступне: зміни в поточних умовах конкуренції, збільшення вартості капіталу, зміни в можливостях залучення фінансування в майбутньому, технологічне старіння, припинення обслуговування, суттєве зменшення ринкової вартості, значне зниження показників діяльності у порівнянні з минулими або запланованими майбутніми операційними результатами, істотні зміни у використанні активів або стратегії діяльності Товариства, й інші зміни в обставинах, вказуючи на наявність знецінення. Визначення суми відшкодування на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки, вимагає використання оцінок керівництва.

Визначення вартості від використання включає методи, засновані на оцінці очікуваних майбутніх дисконтованих грошових потоків і вимагає від Товариства проведення оцінки таких потоків на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки, а також вибору обґрунтованої ставки дисконту для розрахунку приведеної вартості грошових потоків.

Оцінка відновлювальної вартості активів ґрунтується на оцінках управлінського персоналу, зокрема, оцінці майбутньої діяльності, можливостей активів приносити дохід, припущеннях щодо подальших ринкових умов, технологічного розвитку, змін в законодавстві та інших чинниках. Ці припущення використовуються при розрахунку вартості використання активу та включають прогноз майбутніх грошових потоків та вибір відповідної дисконтної ставки.

СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

Загальні положення щодо формування облікової політики

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

Основні принципи облікової політики товариства на 2021 рік відображені в Положенні про облікову політику ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ», що діє з 01.01.2019 року.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які воно використовує при складанні фінансової звітності відповідно до національних загальноприйнятих принципів

бухгалтерського обліку, встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, що дає змогу Товариству скласти таку фінансову звітність, яка містить доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються.

Інформація про зміни в обліковій політиці

Зміни в облікову політику в 2021 році не вносилися.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1, Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «собівартості реалізації», згідно з яким витрати класифікуються відповідно до їх функцій як частини собівартості, чи витрат на адміністративну діяльність.

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

Розкриття інформації статей Балансу (Звіт про фінансовий стан), складеному за МСФЗ

Необоротні активи (код рядку 1000, 1005)

Нематеріальні активи, що обліковуються на балансі ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» відповідають критеріям визнання НМА, що регламентуються МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Надходження нематеріальних активів оцінюється товариством за собівартістю придбання, відповідно до норм МСБО 38. Подальша оцінка нематеріальних активів Товариством здійснюється за моделлю собівартості та відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» оцінює ймовірність майбутніх економічних вигід, використовуючи обґрунтовані і підкріплені припущення, які відображають найкращу оцінку управлінським персоналом сукупності економічних умов, які існуватимуть протягом строку корисної експлуатації активу.

Амортизація на об'єкти нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання нематеріальних активів визначаються постійно діючою інвентаризаційною комісією товариства для кожного об'єкта.

Нематеріальні активи з визначеним терміном корисної експлуатації амортизуються протягом періоду їх експлуатації та перевіряються на предмет знецінення, за наявності індикаторів зменшення корисності.

У Товариства немає нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації, та НМА з нульовою залишковою вартістю.

З метою деталізації бухгалтерського обліку надходження, руху та амортизації об'єктів нематеріальних активів Товариство застосовує наступні бухгалтерські рахунки: 127 «Інші нематеріальні активи», 133 «Накопичена амортизація нематеріальних активів».

Станом на 01.01.2021 р. загальна первісна вартість нематеріальних активів, відображених в звіті про фінансовий стан, складає 2380 тис. грн., накопичена амортизація – 297 тис. грн., залишкова вартість – 2083 тис. грн.

Надходжень нематеріальних активів в 2021 році не відбувалось.

Станом на 31.12.2021 р. загальна первісна вартість нематеріальних активів, відображена в звіті про фінансовий стан, складає 2380 тис. грн., накопичена амортизація - 537 тис. грн., залишкова вартість – 1843 тис. грн.

До складу нематеріальних активів товариства віднесено:

1. Спеціальний дозвіл на користування надрами ділянки Мостове на суму 1 987 164,00 грн.;
Амортизація Дозвільних документів, у відповідності з Положенням про облікову політику підприємства, починається з моменту отримання його Компанією. До моменту початку видобутку корисних копалин амортизаційні відрахування за цим дозволом відносяться до складу «Інших операційних витрат (рах.бухгалтерського обліку - 949), з моменту початку видобутку - амортизаційні відрахування відносяться до складу собівартості готової продукції.
В 2021 році видобутку корисних копалин не відбувалось. Нарахована амортизація в сумі 198 716,4 грн. віднесена до складу Інших операційних витрат.
2. Право на користування геологічною інформацією ділянки Мостове - 370 664,61 грн.;
Право користування геологічною інформацією ділянки Мостове отримано Товариством від Державної служби геології та надр за Дог.№ 6372 від 25.09.19 р. та оцінено в сумі 370 664,61 грн.;
Право користування геологічною інформацією діє протягом дії Дозволу на користування надрами. До моменту початку видобутку корисних копалин амортизаційні відрахування відносяться до складу «Інших операційних витрат (рах.бухгалтерського обліку - 949), з моменту початку видобутку - амортизаційні відрахування щодо нематеріальних активів відносяться до складу собівартості готової продукції.
В 2021 році видобутку корисних копалин не відбувалось. Нарахована амортизація на Нематеріальний актив в сумі 37 066,44 грн. віднесена до складу Інших операційних витрат.
3. Програмна продукція «Управління торговим підприємством для України» - 22 000,00 грн.
Термін корисного використання програмного забезпечення визначений комісією в 5 років. Щомісячна амортизація програми становить 366,67 грн., протягом 2021 року на рахунок 92 «Адміністративні витрати» віднесено амортизаційні витрати в сумі 4400,00 грн.

Переоцінка нематеріальних активів у 2021 році керівництвом не проводилась.

На кінець звітного періоду залишкова вартість нематеріальних активів облікована наступним чином:

Нематеріальні активи (рах.127)	Первісна вартість НА на 31.12.2021		Нарахований знос (13.3) на 31.12.2021		Залишкова вартість на 31.12.2021
Право на користування геол.інформ.ділянки Мостове	370 664,61		83 399,49		287 265,12
Програмна продукція "Управління торговим підприємством для України" (802196875)	22 000,00		6 600,06		15 399,94
Спецдозвіл на користування надрами ділянки Мостове (рудна зона 3)	1 987 164,00		447 111,90		1 540 052,10
Разом	2 379 828,61		537 111,45		1 842 717,16

На виконання Наказу № 29/11 від 29.11.2021 р. «Про проведення інвентаризації активів підприємства», з метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку, та у зв'язку з підготовкою до складання річної фінансової звітності, ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» проведено інвентаризацію активів з метою перевірки їх фактичної наявності та документального підтвердження. (Інвентаризаційний опис № 1 від 01.12.2021 року.

Дані бухгалтерського обліку відповідають даним інвентаризації.

Переоцінка нематеріальних активів у 2021 році керівництвом не проводилась. Свідчень щодо ознак знецінення нематеріальних активів на кінець звітного року не виявлено.

Основні засоби (код рядку 1010)

Основні принципи обліку основних засобів (визнання, визначення балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності) відповідають вимогам МСБО 16 «Основні засоби»:

- * критерієм визнання 03 є матеріальні об'єкти, які утримуються для використання у виробництві, або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей; та використовуються, за очікуванням, протягом більше одного періоду;
- * після визнання активом, об'єкти основних засобів обліковуються за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності;
- * основні засоби ТОВ амортизуються протягом строку їх корисного використання пропорційно, прямолінійним методом амортизації.

Станом на 31.12.2021р. основних засобів на балансі товариства немає.

Незавершені капітальні інвестиції (код рядку 1005)

Інформація про наявність та рух капітальних інвестицій в 2021 році відображена в бухгалтерському обліку на рахунку капітальних інвестицій. Управлінський персонал «ТОВ ТАУРУС ІНФІНІТІ» вважає, що витрати, понесені Товариством в 2021 році з метою планування та проектування виробництва нових матеріалів, механізмів, товарів, технологій, систем або послуг до початку їхнього серійного виробництва або використання, повинні бути акумульовані на синтетичному субрахунку 1522 «Виготовлення і модернізація основних засобів»

Вартість капітальних інвестицій на початок звітного року складає 0,00 тис. грн., надійшло за рік – 60 000,00 грн..

Вартість незавершених капітальних інвестицій, не введених в експлуатацію, на кінець 2021 року становить 60 000,00 грн., в тому числі:

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
1522			60 000,00		60 000,00	
Ділянка танталових руд Мостове Кіровоградської обл.			60 000,00		60 000,00	
Витрати на будівництво та монтаж обладнання			60 000,00		60 000,00	
Разом			60 000,00		60 000,00	

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Товариство має оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

У 2021 році ознак знецінення необоротних активів, згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів», не виявлено.

Фінансові інструменти: активи та зобов'язання (МСФЗ 9)

Фінансові інструменти, відображені в звіті про фінансовий стан Товариства, включають фінансові вкладення, позики видані, торговельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики отримані, торговельну та іншу кредиторську заборгованість, векселі отримані та векселі видані. Фінансові інструменти спочатку відображаються за справедливою вартістю, плюс, за винятком фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки, витрати по здійсненню операції. Фінансові інструменти відображаються в звіті про фінансовий стан на момент здійснення операції відносно відповідного фінансового інструменту.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Товариство не створювало резерв очікуваних кредитних збитків по фінансовим активам.

Основні фінансові інструменти Товариства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: - ринковий ризик, - ризик втрати ліквідності, - кредитний ризик. Функції з внутрішнього контролю та управління ризиками в товаристві покладено на посадових осіб товариства.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Сума залишку дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, іншої дебіторської заборгованості в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності товариства станом на 31.12.2021р. становить 5 тис. грн. На початок звітного періоду сума залишку інша дебіторської заборгованості дорівнювала 0,00 грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти (код рядка 1165)

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти в банках і касі, банківські депозити та високоліквідні фінансові вкладення з терміном погашення до трьох місяців, які вільно конвертуються у відповідні суми грошових коштів, і ризик зміни вартості яких є незначним.

Функціональною валютою та валютою подання фінансових звітів товариства є – гривня.

Негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності товариство в 2021 році не мало.

Грошові кошти та еквіваленти Товариства представлені тільки в національній валюті. Дані про наявність та рух грошових коштів Товариства відображено в звіті про рух грошових коштів.

Станом на 31.12.2021 р. на поточних рахунках товариства обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти в сумі 2796,40 грн., з них: в ПАТ «ОТП БАНК», м. Київ, - 893,29 грн., ПАТ "ПРИВАТБАНК" - 1903,11грн.

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» представлений в «Балансі (Звіт про фінансовий стан)» наступними статтями:

Структура власного капіталу

тис. грн.

Складові власного капіталу	Ряд. звіту	31.12.2020 р.	31.12.2021 р.
Зареєстрований капітал	1400	3379	3379
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1435)	(1897)
Усього	1495	1943	1482

Складові капіталу (код рядку 1400, 1410)

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал товариства був зареєстрований у розмірі 2840650 (два мільйони вісімсот сорок тисяч шістсот п'ятдесят) грн. 01 коп.

На протязі 2020 року відбулися зміни розміру статутного капіталу шляхом залучення додаткових вкладів учасників ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» наступним чином:

Протоколом загальних зборів №11 від 17.12.2020 р. учасники затвердили внесення додаткових вкладів у статутний капітал товариства та його збільшення на суму 537 999,99 (п'ятсот тридцять сім тисяч дев'ятсот дев'яносто дев'ять) грн. 99 коп. Розмір статутного капіталу після внесення учасниками складає 3 378 650 (три мільйона триста сімдесят вісім тисяч шістсот п'ятдесят) грн. 00 коп.

Товариством проведений перерозподіл часток статутного капіталу, пропорційно внесеним вкладам учасників, та були внесені відповідні зміни до ЄДР.

Протягом 2021 року зміни до складу учасників та розміру статутного капіталу не відбувались.

Станом на 31.12.2021 р. зареєстрований статутний капітал товариства складає 3 378 650 (три мільйона триста сімдесят вісім тисяч шістсот п'ятдесят) грн. 00 коп.

Додаткового та неоплаченого капіталу немає.

Резервний капітал (код рядку 1415)

Відповідно до положень, передбачених п.7.1. статуту Товариства, резервний капітал ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» резервний капітал повинен утворюватися у розмірі 25 відсотків статутного капіталу, шляхом щорічних відрахувань 5% чистого прибутку звітного року.

В 2021 році товариство не здійснювало відрахувань до резервного капіталу з причини неотримання прибутків від здійснення господарської діяльності.

Станом на 31.12.2021 року резервний капітал дорівнює 0 грн.

Нерозподілений прибуток (код рядку 1420)

У статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» відображена сума непокритого збитку на дату балансу (1897), яка складається з непокритого збитку на початок року (1435) та фінансового результату (збитку) за 2021 рік у сумі (462) тис. грн. (Див. Табл.).

тис. грн.

Найменування рядку	Рядок балансу	Станом на 31.12.2020	Коригуючі записи станом на 01.01.2021	Фінансовий результат (збиток) за 2021 рік	Станом на 31.12.2021
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(1435)		(462)	(1897)
Всього:		(1435)		(462)	(1897)

Чистим фінансовим результатом від операційної діяльності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за 2021 рік є збиток у розмірі 462 тис. грн.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість (код рядку 1615, 1620, 1625, 1630, 1660, 1690)

Фінансові зобов'язання Товариства представлені торгівельною та іншою кредиторською заборгованістю.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строк погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком нижченаведених ознак:

-Товариство сподівається погасити зобов'язання, або зобов'язання підлягають погашенню протягом 12 місяців після звітного періоду

Примітки до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

-Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом 12 місяців після звітного періоду

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям погашення зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються в подальшому за історичною собівартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Станом на 31.12.2020 р. на балансі товариства обліковується кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 9 тис. грн. На 31.12.2021р. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги дорівнює 39 тис. грн., за розрахунками з оплати праці – 10 тис. грн.

Поточні забезпечення (нарахування резерву відпусток) становлять 8 тис. грн. на 31.12.2021р.

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

Станом на 31.12.2021р. сальдо по статті «Інші поточні зобов'язання» ф.1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» відображено в сумі 369 тис. грн., в тому числі:

Структура інших поточних зобов'язань	грн. станом на 31.12.2021 р.
- розрахунки з іншими кредиторами (рах. 6851)	368 800
Всього:	368 800

До складу інших поточних зобов'язань Товариства (рах. 6851) входить заборгованість щодо поворотної фінансової допомоги, залученої Управлінським персоналом у 2020 та 2021 роках для покриття витрат підприємства, шляхом укладання договорів позики зі строком її погашення менше ніж 12 місяців, які відповідають вимогам МСФЗ щодо визнання та оцінки.

В 2021 році залучено позикових коштів на суму 204,6 тис. грн. за договорами позики, а саме:

За Договором позики від 03.03.2020р.. на 102,3 тис. грн;

За Договором позики від 02.01.2020р.. на 102,3 тис. грн;.

Загальна сума заборгованості по позикових коштах на кінець звітного періоду дорівнює 368 800 грн.

У відповідності з Наказом про облікову політику підприємства операції з надання безвідсоткової позики, видані пов'язаним сторонам, або отримані від пов'язаних сторін, підпадають під категорію фінансових інструментів. Якщо такі позики були надані/отримані за договорами «до запитання», Компанія обліковує такі позики при первісній оцінці за методом справедливої вартості. Справедлива вартість отриманих/ виданих грошових коштів дорівнює їх номіналу за договором. Таким чином, отримана / видана позика за договорами «до запитання» обліковується за справедливою вартістю як на дату отримання / видачі, так і при подальшому обліку.

Такі позики обліковуються у складі поточних активів / поточних зобов'язань.

Виплати працівникам (МСБО 19)

Згідно з МСБО 19 «Виплати працівникам» - це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками.

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» проводить короткострокові виплати працівникам, які включають такі статті:

- зарплата робітникам і внески на соціальне забезпечення;
- короткострокові компенсації за відсутність (такі як оплачена щорічна відпустка та оплачена відпустка у зв'язку з хворобою, та інші);
- участь у прибутку та премії, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду, в якому працівники надають відповідні послуги.

Щомісячні виплати зарплати є поточними.

На кінець 2021 року сальдо розрахунків з працівниками по заробітній платі складає 10 тис. грн. Всі розрахунки є поточними.

Примітки до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

В 2021 році Товариство нарахувало резерв відпусток у сумі 9,6 тис. грн., використало протягом року 4,8 тис. грн. На 31.12.2021 року резерв відпусток складає 8 тис. грн. (ряд. 1660 балансу «Поточні забезпечення»).

Примітки до ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТУ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) за 12 місяців 2021 р.

Визнання **доходів**, встановлення принципів, які Товариство застосовує, здійснюється відповідно до МСФЗ та облікової політики. Доходів за основними видами діяльності на протязі 2021 року товариство не отримувало.

Витрати

Згідно «Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)» за 2021 р.:

- адміністративні витрати (код рядку 2130) становлять 223 тис. грн.
- інші операційні витрати (код рядку 2180) становлять 239 тис. грн.

Структура операційних витрат (коди рядків 2130, 2180 Ф-2(бал. рах. 92, 94)

Стаття	31.12.2021 р., тис. грн.
Оплата праці (бал. рах. 661)	117
Єдиний соціальний внесок на заробітну плату (бал. рах. 651)	26
Послуги сторонніх організацій(бал. рах. 631)	75
в т.ч. послуги банку (бал. рах. 311)	5
Амортизація (бал. рах. 13)	240
Інші витрати господарської діяльності	4
Разом	462

РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Податкова система

Товариство є платником наступних державних податків та зборів:

- податку на прибуток підприємств;
- податку на додану вартість;
- податку на доходи фізичних осіб;
- військового збору;
- Єдиного соціального внеску;
- рентних платежів

Нарахування та сплата вищенаведених податків здійснюється з дотриманням положень відповідних розділів Податкового кодексу України, всі заборгованості є поточними, без прострочення платежів.

Пов'язані сторони

Для фінансової звітності ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» пов'язаними сторонами вважаються особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначені, чи є сторона пов'язаною, основна увага приділяється сутності відносин, а не їх юридичній формі.

Пов'язаними сторонами по відношенню до товариства виступають фізичні особи - учасники товариства та виконавчий орган товариства.

Станом на 31.12.2021 року сальдо заборгованості по іншим поточним зобов'язанням (за договорами безвідсоткової позики, отриманої від пов'язаних сторін) рахується у сумі 368,8 тис. грн., в т. ч.

685	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
Настенко Олександр Миколайович		82 100,00		102 300,00		184 400,00

Примітки до фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» за рік, що закінчився 31.12.2021 р.

Договір позики від 02.01.2020р.		10 100,00			10 100,00
Договір позики від 03.03.2020р.		72 000,00		102 300,00	174 300,00
Якименко Віталій Дмитрович		82 100,00		102 300,00	184 400,00
Договір позики від 02.01.2020р.		82 100,00		102 300,00	184 400,00
Разом		164 200,00		204 600,00	368 800,00

Виплати управлінському персоналу включають суму винагороди директора у вигляді заробітної плати у сумі 113 тис. грн., яка включена до складу адміністративних витрат в «Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)».

Інших операцій з пов'язаними сторонами протягом 12 місяців 2021 року в Товаристві не виникало.

Операції з пов'язаними сторонами обліковані та розкриті належним чином в бухгалтерському обліку.

Судові спори

ТОВ «ТАУРУС ІНФІНІТІ» на протязі 2021 року не приймало будь-якої участі в судових процесах, де б товариство виступало стороною. Станом на 31.12.2021р. наявних судових справ відносно Товариства немає.

Зміна облікової політики

Концептуальною основою фінансового звітування Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Змін в обліковій політиці в звітному 2021 році не було, тому впливу від змін (існуючого або потенційного) на майбутні звітні періоди немає.

Виправлення помилок

В 2021 році виправлення помилок (перекласифікація витрат) за попередні періоди не відбувалось.

Сегменти

Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» товариством не застосовувався.

Події після дати балансу

Управлінським персоналом Товариства встановлений порядок щодо дати підписання фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису.

При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності. Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітної періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. 24 лютого 2022 року – внаслідок агресії росії проти України почалась кровопролитна війна, яка викликала масштабні руйнування виробничого капіталу та інфраструктури, принесла людські жертви та соціальні втрати. Війна призвела до скорочення робочих місць і доходів, зменшення купівельної спроможності і обсягів накопичених активів. Товариство розкриває інформацію щодо військової агресії та вважає цю подію некоригуючою по відношенню до фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Плани керівництва на майбутнє

Програма робіт щодо видобування танталових руд ділянки «Мостове» (рудна зона 3) затверджена в Додатку 2 до Угоди користування надрами від 25 вересня 2019 року № 6372, згідно якої початок видобування планується на 2021 – 2024 роки.

Унікальні властивості танталу та ніобію визначають стабільний і надійний попит зараз та в майбутньому. Суміш цих елементів дуже зацікавлена у використанні цих елементів.



 / Колінько Максим Валеріович/

