

«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 «МАЙН ЕКСТРАКШН»
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 «ЛІРА МАЙН МІНЕРАЛЗ»

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАЙН ЕКСТРАКШН» (далі – Товариство або Підприємство), код за ЄДРПОУ 42438044, 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» за рік, що закінчився 31.12.2021 року, проведений іншим аудитором, який випустив Звіт незалежного аудитора, датований 07.04.2021 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН».

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 розділі:
 - 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,



Олена Етінзон

15.03.2024 року

Підприємство ТОВ "МАЙН ЕКСТРАКШН"

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. 11, м. КИЇВ, 04070, Україна

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

| | | |
|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| Дата (рік, місяць, число) | 2021, грудень, 31 | КОДИ |
| за ЄДРР | 1243804 | ДІЛОВА ІМЕНА ПРІЙНЯТО |
| за КМД | 1 | UA80000000000719633 |
| за КОПФГ | 1 | 240 |
| за КВЕД | 1 | 07.29 |

| |
|---|
| |
| 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 | 7 198 | 6 583 |
| первісна вартість | 1001 | 8 002 | 8 002 |
| накопичена амортизація | 1002 | 804 | 1 419 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 117 | 494 |
| 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 аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 7 315 | 7 077 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | - | - |
| виробничі запаси | 1101 | - | - |
| завершене виробництво | 1102 | - | - |
| готова продукція | 1103 | - | - |
| товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 328 | - |
| з бюджетом | 1135 | - | 29 |
| 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 | - | - |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 43 | 38 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 43 | 38 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1 | 2 |
| 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 | 24 | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 396 | 69 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 7 711 | 7 146 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | | | |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1400 | 4 725 | 4 725 |
| Капітал у дооцінках | 1401 | - | - |
| Додатковий капітал | 1405 | - | - |
| емісійний дохід | 1410 | - | - |
| накопичені курсові різниці | 1411 | - | - |
| Резервний капітал | 1412 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1415 | - | - |
| Нсопладнений капітал | 1420 | (2 002) | (2 833) |
| Вилучений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 2 723 | 1 892 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | | |
| Пенсійні зобов'язання | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1505 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1510 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1515 | - | - |
| довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1520 | - | - |
| Цільове фінансування | 1521 | - | - |
| благодійна допомога | 1525 | - | - |
| 1526 | - | - | |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| 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 | | | |
| Векселі видані | 1600 | - | - |
| 1605 | - | - | |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | | | |
| товари, роботи, послуги | 1610 | - | - |
| розрахунками з бюджетом | 1615 | 9 | 39 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1620 | - | 2 |
| розрахунками зі страхування | 1621 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1625 | - | 2 |
| 1630 | 1 | 8 | |
| 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 | 7 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 4 975 | - |
| Усього за розділом III | 1695 | 4 988 | 5 196 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | 5 254 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 7 711 | 7 146 |

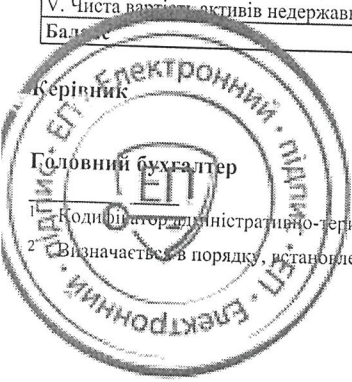
ЕП ЛІСУНОВА
АЛЬОНА
АНАТОЛІВНА

ЛІСУНОВА АЛЬОНА АНАТОЛІВНА

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 **ТОВ "МАЙН ЕКСТРАКШН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

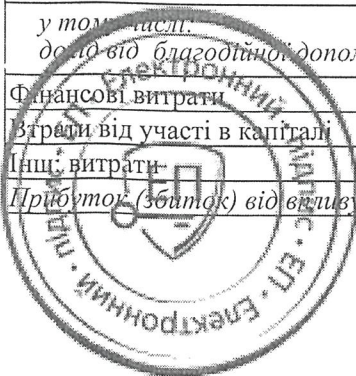
| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2022 | 01 | 01 |
| 42438044 | | |

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003****I. 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 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 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 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | - | - |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (220) | (157) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (611) | (612) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | - | - |
| збиток | 2195 | (831) | (769) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (-) |
| Витрати 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 | (831) | (769) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | - | - |
| збиток | 2355 | (831) | (769) |

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 | (831) | (769) |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 119 | 78 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 26 | 17 |
| Амортизація | 2515 | 615 | 664 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 70 | 10 |
| Разом | 2550 | 831 | 769 |

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 | - | - |



ЛІСУНОВА
АЛЬОНА
АНАТОЛІВНА

ЛІСУНОВА АЛЬОНА АНАТОЛІВНА

Підприємство **ТОВ "МАЙН ЕКСТРАКШН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| | | |
|----------|----|----|
| КОДИ | | |
| 2022 | 01 | 01 |
| 42438044 | | |

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**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 | (411) | (39) |
| Праці | 3105 | (85) | (62) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (23) | (17) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (23) | (15) |
| 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 | (-) | (15) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (-) | (366) |
| 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 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -542 | -499 |
| 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 | (-) | (139) |
| 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 | - | -139 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | - | 3 859 |
| Отримання позик | 3305 | 771 | 569 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 234 | 3 760 |
| 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 | 537 | 668 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | -5 | 30 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 43 | 13 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 38 | 43 |

ЛІСУНОВА
АЛЬОНА
АНАТОЛІВНА

Керівництво

ЛІСУНОВА АЛЬОНА АНАТОЛІВНА



Підприємство **ТОВ "МАЙН ЕКСТРАКШН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

42438044

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал

за **Рік 2021** р.

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 | 4 725 | - | - | - | (2 002) | - | - | 2 723 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Коригований залишок на початок року | 4095 | 4 725 | - | - | - | (2 002) | - | - | 2 723 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | (831) | - | - | (831) |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поділ 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 (цільових) 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 | - | - | - | - | (831) | - | - | (831) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 1 725 | - | - | - | (2 833) | - | - | 1 892 |

АЛЬОНА АНАТОЛІВНА

Керівник

ЛІСУНОВА АЛЬОНА АНАТОЛІВНА

Головний бухгалтер



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МАЙН ЕКСТРАКШН»**

Код ЄДРПОУ 42438044, адреса: вулиця Боричів Тік, буд. 22А, оф. 11, м. Київ, 04070, Україна

**Примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МАЙН ЕКСТРАКШН»
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 «МАЙН ЕКСТРАКШН»

Скорочене найменування українською мовою: ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» (далі - Товариство, ТОВ)

Ідентифікаційний код: 42438044

Організаційно-правова форма: товариство з обмеженою відповідальністю (код КОПФГ 240) Дата державної реєстрації: 04.09.2018р.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі про включення до ЄДР: Номер запису: 1 074 102 0000 078862 від 04.09.2018р.

Місцезнаходження реєстраційної справи: Шевченківська районна в місті Києві державна адміністрація

Юридична та фактична адреса: вулиця Боричів Тік, буд. 22А, оф. 11, м. КИЇВ, 04070, Україна

Відповідальні особи Товариства: Кузін Іван Валерійович: Генеральний директор (Наказ про призначення №4-к від 28.03.2019р.), директор (Наказ про призначення №8 від 05.06.2020р.), Лісунова Альона Анаталіївна: директор (Наказ про призначення № 2-Л від 23.03. 2021р.)

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 учасників ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» на кінець звітного року:

Настенко Олександр Миколайович (адреса засновника: 61023, Харківська обл., місто Харків, Шевченківський район, вул. Білої Акації, будинок 34; Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 2 362 500,00 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.): 2 362 500,00 грн.; кінцевий бенефіціарний власник, тип володіння – прямий, частка – 50%.

Розмір статутного капіталу: 4 725 000,00 грн.

Середня кількість працівників станом на 31 грудня 2021 р. - 1 особа.

Засоби зв'язку: +380 0507847169

Правові засади створення ТОВ:

ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 № 17/03/2021/2 від 17.03.2021р., та діючим законодавством України.

ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 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

Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

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

ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» набуло статусу суб'єкта господарювання, який здійснює діяльність у видобувних галузях шляхом отримання **Спеціального Дозволу на користування надрами** (реєстраційний номер №6373 від 25.09.2019р., виданий Державною службою геології та надр України на підставі Наказу від 16.09.2019 р. №340), з метою видобування хромових руд (Капітанське родовище Центральна та Південна ділянки). Строк дії Спеціального Дозволу на користування надрами - 13 (тринадцять) років.

Вид корисної копалини, що буде видобуватися, відповідно до Переліків корисних копалин загальнодержавного та місцевого значення, затверджених постановою КМУ від 12.12.1994р. № 827 - хромові 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» (Надрокористувачем), викладених в:

1. Угоді №6373 від 25.09.2019р. (втратила чинність з дати набрання чинності угоди, викладеній в новій редакції),

2. Угоді №6373 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 використання міжнародних стандартів фінансової звітності». Датою переходу на МСФЗ керівництвом ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» обрано 01.01.2019 р. З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ.

Фінансова звітність ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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), випущених Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), та Тлумачень і пояснень, опублікованих 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

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. Карантин передбачає ряд обмежувальних заходів, які можуть вплинути на ситуацію в економіці України в цілому і на діяльність ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» зокрема. В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації в Україні, діяльність ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 фінансової 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) 23 лютого 2022 року 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 нарахувало 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, невідконтрольні 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 вищезазначених 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 «МАЙН ЕКСТРАКШН», 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)

Необоротні активи

Нематеріальні активи (рядок Балансу 1000)

Нематеріальні активи, що обліковуються на балансі ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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. Самостійно створені нематеріальні активи Товариством не визнаються, натомість витрати визнаються в звіті про фінансові результати в періоді, в якому вони були понесені.

ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 інвентарною 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 8002 тис. грн., накопичена амортизація – 804 тис. грн., залишкова вартість - 7197 тис. грн.

Надходження нематеріальних активів в 2021 році не відбувалось., нараховано амортизації за рік – 615 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. загальна первісна вартість нематеріальних активів, відображених в звіті про фінансовий стан, складає 8002 тис. грн., накопичена амортизація - 1419 тис. грн., залишкова вартість - 6583 тис. грн.

До складу нематеріальних активів товариства віднесено:

- Спеціальний дозвіл на користування надрами Капітанського родовище на суму 7 276 680,00 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 559 744,56 грн.

віднесена до Інших операційних витрат.

- право на користування геологічною інформацією по Капітанському родовищу нікелю, кобальту та хрому - 702 908,75 грн.;

Право користування геологічною інформацією Капітанського родовища отримано Товариством від Державної служби геології та надр за Дог. № 145/11 від 12.12.2018 р. та оцінено в сумі 702 908,75 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. Нархована амортизація на Нематеріальний актив в сумі 51 120,6 грн. віднесена до Інших операційних витрат.

- програмна продукція «Управління торговим підприємством для України» - 22 000,00 грн.

Термін корисного використання програмного забезпечення визначений 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.

Незавершені капітальні інвестиції (рядок 1005 Балансу)

Інформація про наявність та рух капітальних інвестицій в 2021 році відображена в бухгалтерському обліку на рахунку капітальних інвестицій. Управлінський персонал ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 неосвоєних капітальних інвестицій, не введених в експлуатацію на кінець 2020 року, становить 117 тис. грн. Протягом року в Дт рахунку 15.2.2 «Незавершені капітальні інвестиції» віднесено витрати, пов'язані з розвідкою родовища на суму 378 тис. грн. Станом на 31.12.2021 року вартість незавершених капітальних інвестицій становить 494 тис. грн., в т. ч.

297 тис. грн - послуги з огляду та оцінки історичних програм розвідувального буріння, мінеральних ресурсів, методів видобутку, програм випробувань і розробки технології для виробництва хромового концентрату за договором № МРР-2000 від 28.08.2020 року, укладеним між M.Plan International Limited та ТОВ «Майн Екстракшн»;

60 тис. грн – послуги з моніторингу в сфері навколишнього середовища за Договором № 1 від 10.01.2020 року, укладеним між ТОВ «Екобізнес Грін» та ТОВ «Майн Екстракшн»;

Основні засоби (рядок 1010 Балансу)

Основні засоби на балансі товариства на кінець звітного року не обліковуються.

Відповідно до Наказу №29/11 від 29.11.2021 р. «Про проведення інвентаризації», з метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку, та у зв'язку з підготовкою до складання річної фінансової звітності, в ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» проведено інвентаризацію активів та зобов'язань з перевіркою їх фактичної наявності та документального підтвердження станом на 01.12.2021 р. За результатами інвентаризації надлишків або нестач не виявлено.

(Інвентаризаційний опис № 1 від 01.12.2021 року)

Дані бухгалтерського обліку відповідають даним інвентаризації. Відхилень не встановлено.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну 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.

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

Фінансові інструменти, відображені в звіті про фінансовий стан Товариства, включають фінансові вкладення, позики видані, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, позики отримані, торгівельну 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.

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Сум залишків дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, по розрахункам з бюджетом, іншої дебіторської заборгованості в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності товариства станом на 31.12.2020р. та 31.12.2021р. немає.

Станом на 31.12.2020р. дебіторська заборгованість по розрахункам за виданими авансами становила 328 тис. грн., яка складалася з дебіторської заборгованості:

- за виданими авансами в національній валюті - 30 000,00 грн. (контрагент Екобізнес Грін, ТОВ);
- за виданими авансами в іноземній валюті - 297 830,22 грн. (контрагент M.Plan International Limited).

На 31.12.2021 року дебіторська заборгованість по розрахункам за виданими авансами дорівнює 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 їх еквіваленти Товариством 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 1460,82 грн., з них:

в ПАТ «ОТП БАНК», м. Київ, - 1 460,82 грн., ПАТ "ПРИВАТБАНК" – 0,00 грн., ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" – 0,00 грн.

Власний капітал

Власний капітал ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» представлений в «Балансі (Звіті про фінансовий стан)» наступними статтями:

Структура власного капіталу

| Складові власного капіталу | Ряд.звіту | тис. грн. | |
|---|-----------|---------------|---------------|
| | | 31.12.2020 р. | 31.12.2021 р. |
| Зареєстрований капітал | 1400 | 4725 | 4725 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (2002) | (2833) |
| Усього | 1495 | 2723 | 1892 |

Складові капіталу (код рядку 1400, 1410)

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал товариства був зареєстрований у розмірі 866 000 (вісімсот шістдесят шість тисяч) грн. 00 коп.

На протязі 2020 року відбулося відчуження часток учасниками товариства, та зміни розміру статутного капіталу шляхом залучення додаткових вкладів учасників ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» наступним чином:

1. Протоколом позачергових загальних зборів учасників товариства №05/06/2020-2 від 05.06.2020р. учасники затвердили продаж (відчуження) частки у статутному капіталі Компанією Інарда Холдинг Груп Лімітед у розмірі 433 000,00 грн., що складає 50% статутного капіталу на користь Кузіна Івана Валерійовича, відповідно до договору купівлі-продажу та Акту приймання-передачі частки у статутному капіталі. Відповідно, було проведено перерозподіл часток статутного капіталу (Кузін Іван Валерійович - 866 000,00 грн. - 100% статутного капіталу), та внесені зміни до ЄДР.

2.11 червня 2020р. учасником товариства було прийнято рішення про намір збільшення статутного капіталу ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» (Рішення учасника №11/06) за рахунок додаткового вкладу на 3 780 000 (три мільйони сімсот вісімдесят тисяч) грн. 00 коп. Встановлений розмір статутного капіталу після збільшення учасником - 4 646 000 (чотири мільйона шістсот сорок шість тисяч) грн. 00 коп. Строк внесення додаткового вкладу - 1 місяць.

Рішенням №17/12/2020 від 17.12.2020 р. учасник затвердив внесення додаткового вкладу у статутний капітал товариства та його збільшення на суму 3 859 000 (три мільйони вісімсот п'ятдесят дев'ять тисяч) грн. 00 коп. Розмір статутного капіталу після внесення учасником складає 4 725 000 (чотири мільйона сімсот двадцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. Товариством проведений перерозподіл частки статутного капіталу (Кузін Іван Валерійович – 4 725 000,00 грн. - 100% статутного капіталу), та були внесені відповідні зміни до ЄДР.

3. 17.03.2021 року за Рішенням № 17/03/21/-1 громадянин України Кузін Іван Валерійович уклав Договір купівлі продажу (відступлення) часток в Статутному капіталі (корпоративних прав) на користь Якименка Віталія Дмитровича (50%) та Настенка Олександра Миколайовича (50%).

Станом на 31.12.2021 р. статутний капітал товариства складає 4 725 000 (чотири мільйони сімсот двадцять п'ять тисяч) грн. 00 коп. та розподілений наступним чином:

Настенко Олександр Миколайович – 2 362 500,00 грн;

Якименко Віталій Дмитрович – 2 362 500,00 грн.

В бухгалтерському обліку зміна складу учасників Товариства відображена наступним чином:

Оборотно-сальдова відомість по рахунку 401 за 2021 р.

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|--------------------------------|---------------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------------|--------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенти | | | | | | |
| Ценные бумаги | | | | | | |
| 401 | | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | | 4 725 000,00 |
| Кузін Іван Валерійович | | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | | | |
| Статутний капітал | | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | | | |
| Настенко Олександр Миколайович | | | | 2 362 500,00 | | 2 362 500,00 |
| Статутний | | | | 2 362 500,00 | | 2 362 500,00 |

| | | | | | |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| капітал | | | | | |
| Якименко Віталій Дмитрович | | | | 2 362 500,00 | 2 362 500,00 |
| Статутний капітал | | | | 2 362 500,00 | 2 362 500,00 |
| Разом | | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 | 4 725 000,00 |

Додаткового та неоплаченого капіталу немає.

Резервний капітал (код рядку 1415)

В 2021 році товариство не здійснювало відрахувань до резервного капіталу з причини отриманих збитків господарської діяльності.

Нерозподілений прибуток (код рядку 1420)

У статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» відображена сума непокритого збитку на дату балансу (2833).

| Найменування рядку | Рядок балансу | Станом на 31.12.2020 | Коригуючі записи станом на 01.01.2020 | тис. грн. | |
|---|---------------|----------------------|---------------------------------------|---|----------------------|
| | | | | Фінансовий результат (збиток) за 2021 рік | Станом на 31.12.2021 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (2002) | | (831) | (2833) |
| Всього: | | (2002) | | (831) | (2833) |

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість (код рядку 1615, 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

-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 амортизованою вартістю. 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 становить 39 тис. грн., за розрахунками з оплати праці - 8 тис. грн.

Поточні забезпечення (нарахування резерву відпусток) становлять 7 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)

Станом на 31.12.2020р. до складу інших поточних зобов'язань товариства входить поворотна фінансова допомога, залучена Товариством для покриття своїх витрат, шляхом укладання договорів позики зі строком її погашення менше ніж 12 місяців, які відповідають вимогам МСФЗ щодо визнання та оцінки, на загальну суму 4 658 тис. грн.; Протягом 2021 року заборгованість Товариства по позикових коштах перед Кузнім Іваном Валерійовичем зменшилась на 234 тис. грн.

В 2021 році Товариством, для покриття своїх витрат, залучені позикові кошти шляхом укладання договорів позики з учасниками Товариства зі строком їх погашення менше ніж 12 місяців, які відповідають вимогам МСФЗ щодо визнання та оцінки, на загальну суму 770,6 тис. грн.

Заборгованість по розрахункам з підзвітними особами, що на 31.12.2020 року становила 317 тис. грн., погашена у 2021 році.

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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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. Непоточними можуть бути виплати при звільненні.

На кінець 2021 року сальдо розрахунків з працівниками по заробітній платі складає 8 тис. грн. Всі розрахунки є поточними.

В 2021 році Товариство нарахувало резерв відпусток (ряд. 1660 балансу «Поточні забезпечення») у сумі 9 тис. грн. Залишок заборгованості по рах.47 «Забезпечення виплат відпусток» на кінець року дорівнює 7 тис. грн.

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 с.римуvalo.

Витрати

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

- адміністративні витрати (код рядку 2130) становлять 220 тис. грн.
- інші операційні витрати (код рядку 2180) становлять 611 тис. грн.

Структура адміністративних витрат (код рядку 2130, бал. рах. 92)

| Стаття | 31.12.2021 р., тис. грн. |
|---|--------------------------|
| Матеріальні витрати | |
| Оплата праці (бал. рах. 661) | 1 |
| Єдиний соціальний внесок на заробітну плату (бал. рах. 651) | 119 |
| Послуги сторонніх організацій(бал. рах. 631) | 26 |
| Послуги банку (бал. рах. 311) | 54 |
| Амортизація (бал. рах. 13) | 7 |
| Забезпечення майбутніх витрат та платежів (рах. 47) | 4 |
| Разом | 9 |
| | 220 |

По коду рядка балансу 2180 «Інші операційні витрати» відображаються амортизаційні витрати, які обліковуються на балансовому рахунку 949 в сумі 611 тис. грн.

РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

Податкова система

Товариство є платником наступних державних податків та зборів:

- податок на прибуток підприємств;
- податку на додану вартість;
- податок на доходи фізичних осіб;
- військовий збір;
- Єдиного соціального внеску.

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 «МАЙН ЕКСТРАКШН» 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 визначенні, 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 значиться сальдо заборгованості по іншим поточним зобов'язанням (за договорами безвідсоткової фінансової поворотної допомоги), отриманих від пов'язаних сторін у сумі 5195 тис. грн.

Виплати управлінському персоналу включають суму винагороди директорів у вигляді заробітної плати у сумі 119 тис. грн., яка включена до складу адміністративних витрат в «Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід)».

Протягом року погашена заборгованість перед Кузіним І.В. за договорами позики, укладеними в 2020 році, в сумі 234 тис. грн. та заборгованість по підзвітних сумах у розмірі 317 тис. грн.

Заборгованість перед учасниками Товариства по договорах позики та відступлення права вимоги відображена в бухгалтерському обліку наступним чином:

| Рахунок | Сальдо на початок періоду | | Обороти за період | | Сальдо на кінець періоду | |
|---|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|--------------------------|---------------------|
| | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| Контрагенти | | | | | | |
| Договори | | | | | | |
| 6851 | | 4 657 875,00 | 233 875,00 | 770 600,00 | | 5 194 600,00 |
| Кузін Іван Валерійович | | 233 875,00 | 233 875,00 | | | |
| Дог.позики б/н від 08.04.2019р | | 65 000,00 | 65 000,00 | | | |
| Договір від 23.09.19р.(фін.допомога) | | 49 875,00 | 49 875,00 | | | |
| Договір № 03/07/19 від 03.07.19 | | 44 000,00 | 44 000,00 | | | |
| Договір № 28/08/19 від 28.08.19р. | | 75 000,00 | 75 000,00 | | | |
| Настенко Олександр Миколайович | | 2 212 000,00 | | 385 300,00 | | 2 597 300,00 |
| Договір відступлення прав вимоги від 01.04.2020р. | | 160 000,00 | | | | 160 000,00 |
| Договір відступлення прав вимоги від 01.08.2020р. | | 1 800 000,00 | | | | 1 800 000,00 |
| Договір б/н від 10.09.2020р.(фінансова допомога) | | 252 000,00 | | 385 300,00 | | 637 300,00 |
| Якименко Віталій Дмитрович | | 2 212 000,00 | | 385 300,00 | | 2 597 300,00 |
| Договір відступлення прав вимоги від 01.04.2020р. | | 160 000,00 | | | | 160 000,00 |
| Договір відступлення прав вимоги від 01.08.2020р. | | 1 800 000,00 | | | | 1 800 000,00 |
| Договір № б/н від 09.09.2020р. | | 252 000,00 | | 385 300,00 | | 637 300,00 |
| Разом | | 4 657 875,00 | 233 875,00 | 770 600,00 | | 5 194 600,00 |

Інших операцій з пов'язаними сторонами протягом 12 місяців 2021 року в Товаристві не відбувалось. Операції з пов'язаними сторонами обліковані та розкриті належним чином в бухгалтерському обліку.

Судові спори

ТОВ «МАЙН ЕКСТРАКШН» на протязі 2020 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

Фінансова звітність Товариства за 12 місяців 2021 року представлена по обліковій політиці у відповідності з МСФЗ. Змін в обліковій політиці в 2021 звітному періоді не було, впливу від змін (існуючого або потенційного) на майбутні звітні періоди немає.

Сегменти

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

Події після дати балансу

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. Корируючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не корируючі – 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 некорируючою по відношенню до фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Плани керівництва на майбутнє

Програма робіт щодо видобування хромових руд Південної та Центральної ділянок Капітанського родовища затверджена в Додатку 2 до Угоди користування надрами в редакції від 22 жовтня 2020 року № 6373, згідно якого протягом 2021 – 2022 років заплановано складання та затвердження проекту розробки та рекультивациі родовища в порядку, встановленому законодавством.



Пісунова А.А.

Особа, яка відповідає за ведення бухгалтерського обліку

