

ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	10 477	10 477	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -  
 (952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4 174
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	544
на кінець звітного року	1225	742
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3 976
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	4 174
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-198
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	23 085
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення користі	залишок на кінець року		залишок на початок року	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
із рядка 1430 графа 5 і графа 14	14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування										(1431)	-	-	-	-
із рядка 1430 графа 6 і графа 16	16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок недовичайних подій										(1432)	-	-	-	-
із рядка 1430 графа 11 і графа 17	17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені										(1433)	-	-	-	-



ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

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

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



ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
 (у тисячах гривень)

«Інформація за сегментами»  
 на 31 грудня 2021 р.  
 Форма №6

Код 1801001

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Усього	
		Розробка та тестування ПЗ		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	450 835	395 635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450 835	395 635
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	011	448 882	392 101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448 882	392 101
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	1 953	3 534	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 953	3 534
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	450 835	395 635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450 835	395 635
Нерозподілені доходи	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	450 835	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
фінансові доходи	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(у тисячах гривень)*

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	450 835	395 635	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450 835	395 635
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	386 468	338 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 468	338 186
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):		386 468	338 186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	386 468	338 186
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	41 040	35 244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 040	35 244
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші операційні витрати	110	1 634	1 722	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 634	1 722
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>140</b>	<b>429 142</b>	<b>375 152</b>													<b>429 142</b>	<b>375 152</b>
Нерозподілені витрати	150	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
фінансові витрати	152	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
податок на прибуток	154	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства</b> (р. 140 + р. 150 - р. 160)	<b>170</b>	<b>429 142</b>	<b>375 152</b>													<b>429 142</b>	<b>375 152</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>

**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
*(у тисячах гривень)*

3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	21 693	20 483																		21 693	20 483
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	21 693	20 483																		21 693	20 483
5. Активи звітних сегментів	200	55 259	55 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	55 641
з них: основні засоби та НМА	201	55 259	55 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	55 641
Виробничі запаси та НЗВ	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гроші	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
з них:	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Усього активів підприємства	230	55 259	55 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	55 641
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	33 832	35 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 832	35 179
з них: довгострокові зобов'язання	241	33 832	35 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 832	35 179
Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша заборгованість	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
з них:	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
	264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	33 832	35 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 832	35 179
7. Капітальні інвестиції	280	23 306	21 790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 306	21 790



**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»  
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ  
(у тисячах гривень)**

8. Амортизація необоротних активів	290	23 085	13 278	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 085	13 278
------------------------------------	-----	--------	--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	--------

**II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів															Усього		
		Нерозподілені статті																	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	448 882	392 101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448 882	392 101
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	55 259	55 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	55 641
Капітальні інвестиції	320	23 306	21 790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 306	21 790
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів															Усього		
		Нерозподілені статті																	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	448 882	392 101	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	448 882	392 101
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	55 259	55 641	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 259	55 641
Капітальні інвестиції	370	23 306	21 790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 306	21 790
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
**(у тисячах гривень)**

## 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Сімкорп Україна» (надалі – «Підприємство»), код ЄДРПОУ – 35557201.

Юридична адреса: 03142, м. Київ, вул. В.Стуса, 35-37

Адреси здійснення виробничої діяльності: 03142, м. Київ, вул. В.Стуса, 35-37

Дата державної реєстрації – зареєстровано 29.09.2008, номер запису 1 072 107 0004 021466.

Середня чисельність персоналу Підприємства протягом звітного періоду – 247 осіб.

Основним видом діяльності Підприємства є надання послуг з розробки та тестування програмного забезпечення.

Основними видами діяльності за КВЕД Підприємства є : 62.01 Комп'ютерне програмування.

Статутний капітал у розмірі 2 968 254,34 грн. сплачено в повному обсязі. Крім Статутного капіталу, на вимоги Статуту, з метою відшкодування можливих збитків товариства, сформований Резервний фонд в сумі 742 тис грн (25% від Статутного капіталу). Резервний фонд створювався як 5% від чистої суми щорічного прибутку і був повністю сформований в 2016 р.

Нижче наведено % володіння та суму внеску до статутного капіталу Підприємства станом на 31.12.2021 року:

<b>Перелік власників</b>	<b>Розмір статутного капіталу, тис. грн.</b>	<b>% володіння</b>
Сімкорп А/С	2 968	100
<b>Разом:</b>	<b>2 968</b>	<b>100</b>

Єдиним засновником ТОВ «Сімкорп Україна» є компанія "Сімкорп А/С" (CVR 15505281), країна резиденства: Данія, місцезнаходження: Данія, 2300, місто Копенгаген, вулиця Вейдекампсгаде, будинок 16. Акції компанії "Сімкорп А/С" котируються на біржі NASDAQ. Акціями компанії володіє близько 13 тис. власників. Таким чином, кінцевий бенефіціарний власник у компанії "Сімкорп А/С" відсутній.

## 2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України, які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Фінансова звітність була затверджена до випуску керівництвом Підприємства 05 серпня 2022 р.

### 2.1 Валюта представлення фінансової звітності

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн.). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не вказано інше.

## 3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче товариство в доступному для огляду майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

У примітці 8 «Події після дати балансу» розкрита інформація про військову агресію Російської Федерації проти України та розкрито вплив цього питання на діяльність Підприємства. З огляду на те, що активи Компанії знаходяться не у зоні бойових дій, а також на те, що реалізація послуг з розробки та тестування програмного забезпечення продовжується, Керівництво вважає, що відсутня суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності у майбутньому.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Діяльність Компанії є прибутковою, тому управлінський персонал вважає, що відсутні суттєві загрози для безперервної діяльності Підприємства. Майбутні умови можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.



#### **4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА**

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

##### **4.1 Основні засоби**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" Підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації основних засобів.

Амортизацію об'єктів основних засобів нараховувати наступним чином:

- покращення орендованого приміщення – виходячи із терміну корисного використання згідно договірному строку оренди;
- комп'ютерної та комунікаційної техніки – виходячи з терміну корисного використання 3 роки;
- меблів - виходячи з терміну корисного використання 5 років, за виключенням стільців, для яких термін корисного використання 3 роки;

Вартісна ознака предметів, що відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) прийнята в розмірі до 20 000 грн.

Амортизацію за МНМА нараховувати в першому місяці використання в розмірі 100 відсотків його вартості.

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

Переоцінка необоротних активів не застосовується.

##### **4.2 Нематеріальні активи**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" Підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля.

##### **4.3 Запаси**

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Організувати аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей таким чином за підрозділами:

- у бухгалтерії – у кількісно-сумовому вимірі;
- на складах – у кількісному вираженні.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації та відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

##### **4.4 Дебіторська заборгованість**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за абсолютною сумою сумнівної заборгованості, що визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

##### **4.5 Резерви майбутніх витрат і платежів**

Кожного місяця нараховувати резерв для виплати відпускних, річного Корпоративного та Персонального бонусів, інших довгострокових виплат робітникам, які передбачені П(С)БО 26 "Виплати робітникам", проведення річного аудиту та інших видів забезпечень. Проводити інвентаризацію нарахованого резерву відпускних наприкінці кожного кварталу.

Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно до Положення (стандарту) 7).

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.



#### **4.6 Зобов'язання**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки відображаються за їх теперішньою вартістю з урахуванням умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

#### **4.7 Дохід**

Дохід визнається і оцінюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід".

Дохід від розробки та тестування програмного забезпечення за відповідний період визначається як сума витрат за відповідний період по консолідованому рахунку №A99999, збільшена на 5%, тобто:

Дохід від розробки та тестування програмного забезпечення (грн) = (Сальдо рах. №80999 + Сальдо рах. №81999 + Сальдо рах. №82999 + Сальдо рах. №83999 + Сальдо рах. №84289 + Сальдо рах. №84399 + Сальдо рах. №84599 + Сальдо рах. №84799 + Сальдо рах. №84899 + Сальдо рах. №84999) x 1,05 (грн)

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

#### **4.8 Витрати**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" витрати відображаються в балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати – одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Заробітну плату нараховувати у відповідності зі штатним розкладом.

Преміальні виплати нараховувати за рішенням керівників відділів та департаментів за умови затвердження генеральним директором.

Облік витрат підприємства вести за допомогою 8 класу рахунків "Витрати за елементами" та 9 класу рахунків "Витрати діяльності". Накладні витрати підприємства розподіляються на адміністративні та виробничі відповідно питомої ваги **виплаченого** доходу робітників адміністративних та виробничих підрозділів (а саме заробітної плати, премій, персональних та корпоративних бонусів, відпускних) в складі усіх виплачених доходів робітників у відповідних звітних періодах.

До складу адміністративних підрозділів належать:

- Підрозділ № 21001 – "Адміністративний відділ"
- Підрозділ № 21002 – "Фінансовий відділ"
- Підрозділ № 21003 – "Відділ кадрів"
- Підрозділ № 21004 – "Відділ системних адміністраторів"
- Підрозділ № 21007 – "Відділ з набору персоналу"

Решта відділів належить до складу виробничих підрозділів.

До складу витрат майбутніх періодів включаються витрати, які здійснені у звітному періоді, але підлягають віднесенню до витрат в майбутніх звітних періодах.

#### **4.9 Собівартість**

Собівартість наданих послуг визначається відповідно до П(С)БО 16 «Витрати».

Зокрема, відповідно до пункту 11 П(С)БО 16 «Витрати», до складу собівартості послуг Підприємства входять будь-які витрати безпосередньо пов'язані із наданням послуг, зокрема але не виключно, витрати, що компенсуються клієнтами згідно до відповідних договорів. Наприклад, витрати на заробітну плату працівників, що надають послуги клієнту; амортизація основних засобів, з використанням яких працівники надають послуги клієнту; витрати на відрядження працівників в межах надання послуг клієнту; вартість продуктів, наявність яких забезпечується в офісі внутрішнього споживання працівникам та відвідувачам офісу в його межах (за умови компенсації вартості таких продуктів клієнтами згідно до умов відповідних контрактів).

#### **4.10 Оподаткування додаткових благ**

В разі надання робітникам додаткових благ, бухгалтер повинен виходити з того, чи можна персоналізувати ці додаткові блага. В разі можливості персоналізувати додаткові блага, бухгалтер проводить нарахування відповідних податків. Персоналізовані додаткові блага (як правило, але не виключно) обліковуються на наступних бухгалтерських рахунках:

84104 – Медичне страхування робітників

84205 – Витрати на заходи, призначені на згуртування колективу (team building)

84208 – Подарунки.

**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
**(у тисячах гривень)**

Не відносяться до додаткових благ та не оподатковуються відповідними податками витрати, що (як правило, але не виключно) обліковуються на рахунках:

84110 – Удосконалення професійних та кваліфікаційних навичок

84206 – Корпоративні заходи

84207 – Групові організаційні заходи

84209 – Проведення заходів з удосконалення методів розробки програмного забезпечення (PI Events).

#### **4.11 Відстрочені податкові активи та зобов'язання**

Відображення у фінансовій звітності відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань здійснюється відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 28 грудня 2000 року № 353, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 20 січня 2001 року за № 47/5238 (із змінами).

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться у проміжній та річній фінансовій звітності.

#### **4.12 Курсові різниці**

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на кінець дня дати здійснення операції.

#### **4.13 Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах**

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Кількісні критерії суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного капіталу. Прийнятною є величина у діапазоні до 5 відсотків обраної бази. (Лист МФУ від 22.09.2003 №31-04220-20-10/2515, Лист МФУ від 29.07.2003 №04230-04108)

Виправлення несуттєвих помилок відбувається в поточному звітному періоді шляхом включення в фінансову звітність такого звітного року. (Лист МФУ від 13.01.2005 №31-04200-20-10/508).

Виправлення несуттєвих помилок не потребує повторного оприлюднення фінансової звітності згідно з п.п.20.3 П(С)БУ6.

Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарт) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій або операцій у фінансовій звітності підприємства.

#### **Інше**

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

## **5. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ**

Пов'язаними сторонами вважаються компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

**Підприємство виділяє такі пов'язані сторони:**

<b>Найменування пов'язаної сторони</b>	<b>Характер відносин</b>	<b>Характер операцій</b>
Компанія Сімкорп А/С	Материнська компанія	Надання послуг з розробки та тестування програмного забезпечення, виплата дивідендів

**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
**(у тисячах гривень)**

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

	<u>На 31 грудня 2021 року</u>	<u>На 31 грудня 2020 року</u>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10 477	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	2 325
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Чистий дохід від реалізації товарів	448 882	392 101

У 2021 р. Підприємство сплатило дивіденди на користь материнської компанії "Сімкорп А/С" за 2020 р. у розмірі 16 752 тис. грн., у 2020 р. дивіденди за 2019 р. у розмірі 14 091 тис. грн.

**Ключовим управлінським персоналом у 2021 р. є:**

1. Храбан Олександр Васильович – генеральний директор до кінця червня 2021 р.
2. Левківська Яніна Олександрівна – генеральний директор з липня 2021 р.
3. Гнедков Вадим Петрович – головний бухгалтер.

Винагорода ключовому управлінському персоналу Підприємства представлена у вигляді:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Заробітна плата та інші поточні види компенсації (вкл. премії та бонуси)	12 669	7 271
<b>Усього винагороди основного керівництва</b>	<b>12 669</b>	<b>7 271</b>

**6. ОРЕНДА**

**6.1 Майбутні платежі за орендою**

Відповідно до умов договорів операційної оренди, за якими не передбачено сплату за невідмовну оренду, майбутні платежі за такою орендою відсутні в обліку.

**6.2 Об'єкти операційної оренди**

Об'єкт операційної оренди відображається орендарем на позабалансовому рахунку бухгалтерського обліку за вартістю, зазначеною у договорі відповідно до п.8 НП(С)БО 14, тому вартість такого об'єкту не впливає на показники фінансової звітності. Об'єкти операційної оренди станом на 31.12.2021:

- офісне приміщення (2 – 6 поверхи, 4972 м<sup>2</sup>) за адресою: 03142, м.Київ, вул. В.Стуса, 35-37.

**6.3 Зобов'язання з операційної оренди**

Орендна плата, що підлягає сплаті за користування об'єктом операційної оренди, в орендаря визнається витратами на прямолінійній основі. Вартість оренди зафіксована в договорі у євро, розраховується кожного місяця за курсом НБУ на дату виставлення рахунку.

Протягом 2021 р. загальна сума оренди, сплачена орендодавцю, склала 24 982 тис. грн. (у 2020 р – 19 818 тис. грн.).

Заборгованість з орендної плати станом на 31.12.2020 та 31.12.2021 відсутня.

**7. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ**

Протягом звітного періоду облікова політика Підприємства не змінювалась.



**ТОВ «СІМКОРП УКРАЇНА»**  
**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**  
**(у тисячах гривень)**

---

**8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ**

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану у країні. Але даний фактор не викликав труднощів у веденні операційної діяльності Підприємства, з усіма співробітниками компанії були оформлені договори про можливість дистанційної роботи. Станом на дату складання цієї фінансової звітності та до дати її випуску, Компанія продовжує надавати послуги з програмування та тестування програмної продукції в звичайному режимі.

Очікується, що ліквідність Компанії буде достатньою для подальшого ведення операцій та виконання зобов'язань у міру настання строків у найближчому майбутньому.

Керівник

Головний бухгалтер



**ЛЕВКІВСЬКА ЯНІНА**  
**ОЛЕКСАНДРІВНА**

прізвище, ім'я, по батькові

**ГНЕДКОВ ВАДИМ ПЕТРОВИЧ**

прізвище, ім'я, по батькові