

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА"	Дата (рік, місяць, число)	2022 - 10 - 19
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за ЄДРР	14224451
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	за КВЕД	46.39
Середня кількість працівників	2 155		
Адреса, телефон	БЕРЕГОВА, буд. 135, АМУР-НИЖНЬОДНІПРОВСЬКИЙ р-н, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021		7899485

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

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

КОДИ
ЄДРР 14224451
КОПФГ 240
КВЕД 46.39

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	933	297
первісна вартість	1001	2 641	2 641
накопичена амортизація	1002	1 708	2 344
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	2 156	1 718
первісна вартість	1011	3 636	3 663
знос	1012	1 480	1 945
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	3 089	2 015
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	64 659	129 687
виробничі запаси	1101	20 445	38 370
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	38 602	60 852
товари	1104	5 612	30 465
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	76 822	87 503
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	41 197	1 534
з бюджетом	1135	-	-
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	20 104	81 136
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	314	4 991
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	314	4 991
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	31 409	26 436
Усього за розділом II	1195	234 505	331 287
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	237 594	333 302

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	34 600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(124 414)	(44 009)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(124 314)	(9 409)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	182 040	216 738
розрахунками з бюджетом	1620	402	1 309
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	464	371
розрахунками з оплати праці	1630	1 711	1 377
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	108 099	109 383
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	69 192	13 533
Усього за розділом III	1695	361 908	342 711
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	237 594	333 302

Головний

Головний бухгалтер

ЕП Босцький
В'ячеслав
Олександрович

ЕП Кожушко
Тетяна Корнійвна

Босцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корнійвна

¹ Кодифікація адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ
ДІМ "БЮЛА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
41220451		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 045 895	848 772
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(770 954)	(684 899)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	274 941	163 873
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	114 599	920
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 750)	(30 720)
Витрати на збут	2150	(257 398)	(195 663)
Інші операційні витрати	2180	(30 987)	(6 437)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	80 405	-
збиток	2195	(-)	(68 027)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	4 581
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	80 405	-
збиток	2295	(-)	(63 447)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	80 405	-
збиток	2355	(-)	(63 447)

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	80 405	(63 447)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 333	1 459
Витрати на оплату праці	2505	32 263	36 679
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 122	8 109
Амортизація	2515	1 101	1 235
Інші операційні витрати	2520	267 316	185 338
Разом	2550	309 135	232 820

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Босцький В'ячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

Кожушко Тетяна Корніївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БЮЛА"** за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
41220451		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**за **Рік 2022** 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	1 081 695	868 480
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	80 341	114 491
Надходження від повернення авансів	3020	32 011	1 066
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	163	117
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	5	25
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	205	368
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 103 648)	(812 212)
Праці	3105	(25 805)	(31 503)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 084)	(8 635)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12 226)	(11 265)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 917)	(3 558)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 309)	(7 707)
Витрачання на оплату авансів	3135	(47 384)	(94 687)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 813)	(79)
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	(19 737)	(264)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-26 277	25 902
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	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	34 500	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	90 838	95 001
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
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	(94 652)	(120 505)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	30 686	-25 504
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 409	398
Залишок коштів на початок року	3405	314	75
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	268	(159)
Залишок коштів на кінець року	3415	4 991	314

Керівник

ЕП Босцький
В'ячеслав
Олександрович

Босцький В'ячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

ЕП Кожушко
Тетяна Корніївна

Кожушко Тетяна Корніївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БЮЛА" за ЄДРПОУ**

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

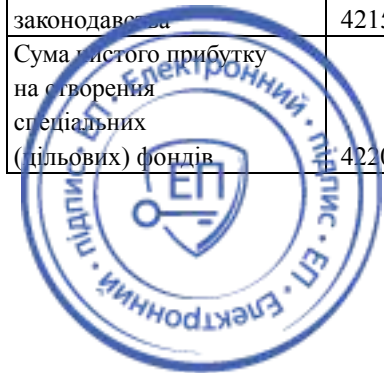
01

01

41220451

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	(124 414)	-	-	(124 314)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	(124 414)	-	-	(124 314)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	80 405	-	-	80 405
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (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	34 500	-	-	-	-	-	-	34 500
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	34 500	-	-	-	80 405	-	-	114 905
Залишок на кінець року	4300	34 600	-	-	-	(44 009)	-	-	(9 409)

Керівник

*В'ячеслав
Олександрович*

Босцький В'ячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

*ЕП Кожушко
Тетяна Корніївна*

Кожушко Тетяна Корніївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "БІОЛА"**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць,число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

2022	12	31
41220451		
UA12020010010037010		
240		
46.39		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2022 рік

Форма №5
Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Технічні умови	060	50	10	-	-	-	-	-	5	-	-	-	50	15
Інші нематеріальні активи	070	2591	1698	-	-	-	-	-	631	-	-	-	2591	2329
Разом	080	2641	1708	-	-	-	-	-	636	-	-	-	2641	2344
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 1

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

-

-

-

-

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2621	1101	23	-	-	-	-	376	-	-	-	2644	1477	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	574	247	4	-	-	-	-	57	-	-	-	578	304	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	130	28	-	-	-	-	-	6	-	-	-	130	34	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	311	104	-	-	-	-	-	26	-	-	-	311	130	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	3636	1480	27	-	-	-	-	465	-	-	-	3663	1945	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	27	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вироснування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	27	-

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	799	800
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	65910	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	47890	30187
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4991
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4991

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2086	2538	-	1683	-	-	2941
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	2086	2538	-	1683	-	-	2941

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	38370	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	60852	-	-
Товари	910	30465	-	-
Разом	920	129687	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:		
відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	30296
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	2565
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. 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	87503	87114	62	327
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	82670	82656	2	12

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	514
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців , за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	1101
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	-

[illegible]

(1431) -

(1432)	-
--------	---

(1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				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	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

*ЕП Боецький
В'ячеслав
Олександрович*

Боецький В'ячеслав Олександрович

Головний бухгалтер

*ЕП Кожушко
Тетяна Корніївна*

Кожушко Тетяна Корніївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «БІОЛА»

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що завершився 31 грудня 2022 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «БІОЛА» («Товариство»), ідентифікаційний код № 41220451, зареєстроване 17.03.2017, дата запису: 17.03.2017; номер запису: 1 224 102 0000 080594.

Товариство зареєстроване за адресою: вул. Берегова, 135, м. Дніпро, Україна.

Основний вид діяльності: 46.39 - Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.

Середня кількість працівників Товариства у 2022 році становила 175 чоловік.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2022 року й охоплює період з 01.01.2022 по 31.12.2022.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог щодо ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Дана фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, була затверджена та підписана керівництвом 22.02.2023 та затверджена для оприлюднення 30.04.2023.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020-2021 роках економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - «НБУ») здійснювалися заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти – української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшував облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року. Проте протягом звітного року облікова ставка підвищувалась та на кінець 2021 року була встановлена на рівні 9 % річних.

Протягом 2021 року курси валют дещо знизились. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2782 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2020 року – 28,2746) та 30,9226 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396).

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку

економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу.

Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення енергетичної та цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Товариства не були пошкоджені.

Уряд України отримує фінансування та допомогу від міжнародних організацій і різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн). Національний банк України відтермінував рішення про зміну облікової ставки, залишивши її незмінною на рівні 25% з 03.06.2022 року, оскільки діють вимушені адміністративні обмеження та поки події в Україні не нормалізуються. Національний банк України («НБУ») ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлі валюти та переказів за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29,2549 гривні до 21.07.2022 року, з цієї та по поточну дати курс зафіксовано на рівні 36,5686 для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стійкою.

3. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОЧНИХ СУДЖЕНЬ І ПРИПУЩЕНЬ

Оціночні судження і припущення, включають:

- терміни експлуатації основних засобів;
- резерви по сумнівних боргах

Терміни експлуатації основних засобів

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів становить від 84 до 240 місяців, в тому числі по групах :

- машини та обладнання – до 84 місяців;
- транспортні засоби - до 120 місяців;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі – до 240 місяців;
- Інші основні засоби – до 144 місяців

Резерви по сумнівних боргах

Нарахування резерву сумнівних боргів передбачене за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики Товариства затверджені наказом «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики підприємства» № 1 від 21 березня 2017 року (із

змiнами, внесеними наказом вiд 31.03.2020). Впродовж звітнього перiоду змiни в облiкову полiтику не вносились.

Вiдповiдно до наказу про облiкову полiтику встановлено такий порядок ведення бухгалтерського облiку окремих господарських операцiй Товариства.

Основні засоби

Основними засобами вважаються матерiальнi активи, якi утримуються з метою використання їх у процесi виробництва або постачання товарiв i послуг, надання в оренду iншим особам або для здiйснення адмiнiстративних функцiй, очiкуваний строк корисного використання (експлуатацiї) яких бiльше одного року та вартiсть яких перевищує 6 тис. грн.

Основнi засоби в балансi вiдображенi за первiсною вартiстю. При нарахування амортизацiї основних засобiв використовуються методи податкового облiку. Амортизацiя малоцiнних необоротних матерiальних активiв в бухгалтерському облiку нараховується в першому мiсяцi використання об'єкта 100% його вартостi.

Нематерiальнi активи

Нарахування амортизацiї нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолинійного методу. Дiапазон строкiв корисного використання групи нематерiальних активiв «iншi нематерiальнi активи» становить вiд 24 до 120 мiсяцiв.

Запаси

При вiдпуску та iншому вибуттi запасiв Товариство застосовує метод ФiFO. Одиницею бухгалтерського облiку запасiв обрано їх найменування. Сума транспортно-заготiвельних витрат узагальнюється на окремому субрахунку рахункiв облiку запасiв та розподiляється за середнiм вiдсотком.

Вартiсть МШП, що переданi в експлуатацiю, виключається зi складу активiв (списується з балансу на рахунки облiку витрат). З метою забезпечення збереження вказаних активiв, здiйснюється оперативний кiлькiсний облiк таких активiв на позабалансових регiстрах за мiсцями експлуатацiї i матерiально-вiдповiдальними особами.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть з основної дiяльностi та iнша дебiторська заборгованiсть первiсно облiковується за справедливою вартiстю. Перiодично переглядається величина для створення резерву сумнiвних боргiв станом на дату складання промiжної та рiчної фiнансової звітностi Товариства.

Дохiд

Дохiд, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зi ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовiрно оцiнений результат цiєї операцiї.

Передбачено оцiнку ступня завершеностi операцiї з надання послуг (виконання робiт) здiйснювати шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському облiку доходи вiдображати у звітному перiодi пiдписання акта наданих послуг (виконаних робiт).

5. Рух грошових коштів

Звiт про рух грошових коштів за 2022 рiк складений за прямим методом, який вiдображає надходження i вибуття грошових коштів (грошей) протягом звітнього перiоду в результатi операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової дiяльностi.

По рядку 3095 «iншi надходження» роздiлу 1 «Рух коштів у результатi операцiйної дiяльностi» Звiту про рух грошових коштів за 2022 рiк вiдображенi надходження вiд:

1. Надходження фінансування страхувальників згідно лікарняних	205
---	-----

	205
--	-----

По рядку 3190 «Інші витрачення» розділу 1 «Рух коштів у результаті операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік відображені витрачення на :

1. Виплати згідно виконавчих листів	89
2. Виплати штрафних санкцій	19 648
	19 737

По рядку 3340 «Інші надходження» розділу 3 «Рух коштів у результаті фінансової діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік відображені надходження від:

3. Надходження за договорами фінансової допомоги	87 624
4. Надходження за договорами дарування	3 207
5. Надходження за договором про переведення боргу	7
	90 838

По рядку 3390 «Інші платежі» розділу 3 «Рух коштів у результаті фінансової діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік відображені надходження від:

1. Виплати за договорами фінансової допомоги	76 262
2. Виплати за договором позики	18 390
	94 652

6. ЗАПАСИ

Товариством утримуються запаси у вигляді матеріальних цінностей, для подальшого продажу за умов звичайної господарської діяльності та для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством.

Запаси включають: готову продукцію, товари, основні та допоміжні матеріали, тару, паливо, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Запаси відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю. Метод оцінки вибуття запасів – ФІФО. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Відповідно до облікової політики розмір резерву сумнівних боргів розраховується за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Станом на кінець звітного періоду (31.12.2022) сума створеного резерву сумнівних боргів – 0 тис. грн. Протягом звітного періоду формування резерву та списання дебіторської заборгованості за рахунок резерву не проводилось.

8. КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2021 зареєстрований статутний капітал Товариства був сплачений у повному розмірі та становив 100 тис. грн. Єдиним учасником Товариства був ТОРБА АНАТОЛІЙ БОРИСОВИЧ, внесок - 100 000,00 грн, частка – 100,00 %.

Станом на 31.12.2022 зареєстрований статутний капітал Товариства був сплачений у повному розмірі та становить 34 600 тис. грн.

Учасники Товариства: ТОРБА АНАТОЛІЙ БОРИСОВИЧ, внесок - 100 000,00 грн, частка - 0,29 % та ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДІС-ДНІПРОПЕТРОВСЬК", внесок 34 500 000,00 грн, частка 99,71%.

9. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2022 року у складі статті «Інші поточні зобов'язання» обліковуються:

1. Поворотна фінансова допомога	8 061
2. Податковий кредит/зобов'язання з ПДВ	1 988
3. Резерв відпусток	2 941
4. Відраджень	4
5. Відступлення права вимоги	534
6. Виконавчі листи	5
	13 533

10. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Прибуток Товариства є базою оподаткування податком на прибуток за ставкою 18%. Протягом року, який закінчився 31.12.2022, Товариство зменшило фінансовий та податковий збиток, податок на прибуток не нараховувало.

Товариство провело оцінку імовірності отримання прибутку у наступному звітному періоді, достатнього для погашення збитків звітного та попередніх років. Така оцінка дала негативний результат.

Враховуючи вищенаведене, Товариством прийняте рішення не нараховувати відстрочені податкові активи відповідно до вимог п. 8 НП(С)БО 17 «Податок на прибуток».

11. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

Операції із пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на умовах, які не обов'язково можуть бути доступними для непов'язаних сторін.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року:

1. Кредиторська заборгованість з поточних виплат з/пл. та оренди авто директору Товариства	28
	28

Протягом року, який закінчився 31.12.2022, Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами:

- фізичними (управлінський персонал - директор Товариства)
- юридичними (як учасник Товариства з 04.08.2022 року, ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ ПАРАДІС-ДНІПРОПЕТРОВСЬК")

Продаж/придбання за операціями з пов'язаними сторонами у звітному році:

1. Отримання послуг з оренди авто за Договором №23/17 від 11.04.2017 року	23
	23

Рух грошових коштів за операціями з пов'язаними сторонами у звітному році:

Надходження:

1. Внесок у Статутний капітал	34 500
	34 500

Витрачання:

1. Виплати директору Товариства - оренда авто, поточні виплати з/пл	456
2. Повернення поворотної фінансової допомоги за Договором №6/19 від 30.07.2019 року	17 954
3. Платежі за Договором з оренди авто №23/17 від 11.04.2017 року	23
4. Виплати за обладнання за Договором № 5/18 від 15.06.2018 року	16 661
	35 094

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року:

1. Кредиторська заборгованість з поточних виплат з/пл. та оренди авто директору Товариства	26
2. Кредиторська заборгованість за Договором з оренди авто №23/17 від 11.04.2017 року	4
3. Кредиторська заборгованість за Договором № 5/18 від 15.06.2018 року	704
	734

12. Ризики

Економічна ситуація в Україні характеризується нестабільністю внаслідок воєнних дій та девальвацією української гривні по відношенню до основних світових валют. Не зважаючи на це, економіка України продовжує розвиток, хоча характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від закінчення бойових дій, реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу.

Валютний ризик

Товариство проводить свою операційну діяльність на території України, і його залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю реалізації товарів іноземним покупцям, за цінами деномінованими у доларах, євро та російських рублях.

У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31.12.2022 (тис. грн.):

	Рублі РФ	Долари США	Євро
Торгова дебіторська заборгованість	-	-	-

Торгова кредиторська
заборгованість

- (11) (3)
- (11) (3)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Товариства до ймовірної зміни обмінного курсу при постійному значенні всіх інших змінних. Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у валютах, окрім функціональної валюти Товариства.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування, тис. грн.
Рублі РФ	10	-
Рублі РФ	(10)	(-)
Долари США	10	1
Долари США	(10)	(1)
Євро	10	(-)
Євро	(10)	-

Ризик ліквідності

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів і достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється.

Товариство здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

У таблиці нижче наведено аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Товариство гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати.

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 31 грудня 2022 року був представлений таким чином:

	Всього	до 6 місяців	6-12 місяців
Торгова кредиторська заборгованість	216 738	149 438	67 300
Безвідсоткова фінансова допомога отримана	8 061	6 410	1 651
	224 799	155 848	68 951

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Політика Товариства полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність та забезпечити безпеку майбутніх платежів. Суттєві непогашені залишки також переглядаються на постійній основі. Товариство формує резерв на знецінення, який є оцінкою очікуваних збитків стосовно торгової дебіторської заборгованості.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес Товариства можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмів. Даний ризик мінімізується тим, що Товариство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Остаточний вплив і наслідки політичної, економічної, військової кризи та передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

13. Події після звітної дати

На момент підписання даної фінансової звітності Товариство не мало будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або додаткового відображення у примітках

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022 в Україні введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102-ІХ від 24.02.2022 затверджений Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану».

Введення в Україні воєнного стану зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків:

1. Проаналізувавши бізнес, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що навіть опосередковано, російські зв'язки у Товариства відсутні.
2. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.
3. Розглянута можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації (якщо у Товариства буде така потреба). Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.
4. З'ясовані можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес. У Товариства відкриті розрахункові рахунки у валюті:

№ рахунку	МФО	Назва банку
1. UA613005280000026002455037208/USD	300528	АТ «ОТП БАНК»
2. UA253005280000026004455037206/EUR	300528	АТ «ОТП БАНК»
3. UA793005280000026001455037209/RUB	300528	АТ «ОТП БАНК»
4. UA913071230000026003030480843/USD	307123	ПАТ «БАНК ВОСТОК»
5. UA543071230000026002020480843/RUB	307123	ПАТ «БАНК ВОСТОК»
6. UA313071230000026004040480843/EUR	307123	ПАТ «БАНК ВОСТОК»
7. UA373006580000026007019100770/EUR	300658	АТ «ПРЕУС БАНК МКБ»
8. UA643006580000026007019100769/USD	300658	АТ «ПРЕУС БАНК МКБ»

Залишки на валютних рахунках станом на 31.12.2022 року відсутні.

Керівництво вважає ризик коливання курсу валют, блокування рахунків, тощо досить незначним.

5. Товариство має 155 найманих працівників. Товариством оцінюється вплив можливої мобілізації персоналу Товариства як низький, яка суттєво не вплине на здатність виконувати свої зобов'язання.

6. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство оцінює вищевказаний ризик достатньо низьким).

7. Підприємство, як активний учасник ринку товарів широкого вжитку, газованих напоїв, мінерально-столових вод та соків, в поточних умовах військового стану впроваджує діяльність для забезпечення надійного та стабільного функціонування виробництва.

Активи, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, у Товариства відсутні.

На думку керівництва, у зв'язку з непередбачуваністю розвитку ситуації в умовах військового стану, в діяльності Товариства є присутніми незначні ризики пошкодження активів на контрольованій території України.

Суттєвим ризиком поточної діяльності Товариства також є ризик неповернення дебіторської заборгованості за відвантажену продукцію у зв'язку з непередбачуваними подіями. В той же час управлінським персоналом Товариством впроваджено регулярний моніторинг спроможності контрагентів виконувати взяті на себе зобов'язання в повному обсязі.

8. Зроблено аналіз, чи працює бізнес у сфері, яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким).

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Станом на дату затвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Директор

Головний бухгалтер



Боєцький В'ячеслав Олександрович

Кожушко Тетяна Корнійвна