

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА»

Думка із застереженням

Ми, незалежні аудитори ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» (далі - Товариство), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних (положень) стандартів фінансової звітності (НПСБО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає заборгованість покупців (замовників) в сумі 67 977 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: 68 540 тисяч гривень). В складі цієї дебіторської заборгованості обліковується прострочена заборгованість покупців (замовників) в сумі 1 446 тисяч гривень, проте станом на 31 грудня 2023 року Товариство не визнавало резерв сумнівних боргів щодо цієї дебіторської заборгованості. Нам не було надано належних та достатніх аудиторських доказів для оцінки повноти відшкодування суми цієї дебіторської заборгованості. Як наслідок, ми не змогли розрахувати потрібну суму резерву сумнівних боргів та визначити суму коригувань дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги у цій звітності станом на 31 грудня 2023 року, а також витрати від її знецінення за 2023 рік.

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 Товариства 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 щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 «Припущення про безперервність діяльності Товариства» в фінансовій звітності, в якій описано, що діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжує зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України. Ці умови вказують, що існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Економічні наслідки вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не вдасться за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Товариства зокрема.

Управлінський персонал Товариства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений. Управлінський персонал Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, є доцільним.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складатиметься з наступних звітів:

- Звіту про управління (Звіт керівництва) за 2023 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з аудитом цієї фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2023 рік

Товариство підготувало Звіт керівництва (Звіт про управління) за 2023 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим - аудитором, який 10 травня 2023 року висловив свою думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності у зв'язку із знеціненням дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних (положень) стандартів фінансової звітності (НПСБО) 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 продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва

невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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 пеналезними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», ЄДРПОУ 33498239, www.devicegroup.com.ua.

Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 3616.

Місцезнаходження та юридична адреса: місто Київ, вулиця Сверстюка, будинок 6є, офіс А3, тел. +380(44) 507 25 54.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є **Семенюк Тамара Петрівна** (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100773).




Дата складання Звіту незалежного аудитора 05 квітня 2024 року.
Україна, місто Київ, вулиця Сверстюка, будинок 6є, офіс А3

ДОКУМЕНТОВИЙ			
Дата (рік, місяць, число)	2023	12	01
за СДРПОУ	35620084		
за КАТОТТГ І	UA32060130030075962		
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.49		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна"
 Територія КИЇВСЬКА
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення
 Середня кількість працівників 2 40
 Адреса, телефон провулок ДИМЕРСЬКИЙ, буд. 2, с. КРАСИЛІВКА, БРОВАРСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 07451, Україна 5071013

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 "х" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

✓

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 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	97	142
первісна вартість	1001	545	650
накопичена амортизація	1002	448	508
Незавершені капітальні інвестиції	1005	65	965
Основні засоби	1010	1 614	1 390
первісна вартість	1011	6 395	6 736
знос	1012	4 781	5 346
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	57	8
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у центральзованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 833	2 505
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	25 065	25 948
виробничі запаси	1101	85	103
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	24 980	25 845
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	68 540	67 977
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 189	4 498
з бюджетом	1135	6	20
у тому числі з податку на прибуток	1136	4	3
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	170	4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	22 479	21 014
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	22 479	21 014
Витрати майбутніх періодів	1170	321	268
Частина 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	205	19
Усього за розділом II	1195	117 975	119 748
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	119 808	122 253

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 289	2 289
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	(140 489)	(148 183)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(138 200)	(145 894)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відтерчені 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	-	-
Зексели видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	255 059	264 654
розрахунками з бюджетом	1620	1 893	1 998
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2	2
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	460	634
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відтерчені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	594	859
Усього за розділом III	1695	258 008	268 147
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
У Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	119 808	122 253

Керівник

ЕП Среніюк
Олександр
Юрійович
ЕП Багінська
Світлана
Григорівна

Среніюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна

1. Кошик 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 "Сімба Тойз Україна" за ЄДРПОУ _____

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

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	129 309	86 555
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(83 651)	(52 020)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валювний:			
прибуток	2090	45 658	34 535
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 943	3 192
<i>у тому числі:</i>	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, звільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8 644)	(6 602)
Витрати на збут	2150	(31 731)	(25 841)
Інші операційні витрати	2180	(17 931)	(79 640)
<i>у тому числі:</i>	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	(7 705)	(74 356)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	11	508
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(7 694)	(73 848)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(7 694)	(73 848)

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	(7 694)	(73 848)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 897	2 429
Витрати на оплату праці	2505	16 511	13 874
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 322	2 759
Амортизація	2515	697	676
Інші операційні витрати	2520	32 723	90 971
Разом	2550	57 150	110 709

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

Головний бухгалтер

Сренюк Олександр
Юрійович
ЕП Єдиного державного
реєстру
Григорівна Світлана

Сренюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	135 903	110 713
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	19 357	9 643
Надходження від повернення авансів	3020	14	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 074	499
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	33
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	129	179
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(65 714)	(58 993)
Праці	3105	(12 928)	(11 030)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 525)	(2 996)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 458)	(10 492)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 312)	(7 821)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 146)	(2 671)
Витрачання на оплату авансів	3135	(63 582)	(26 694)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(207)	(13)
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	(812)	(1 185)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	251	9 669
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	3
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	(907)	(481)
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	-907	-478
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-656	9 191
Залишок коштів на початок року	3405	22 479	13 753
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(809)	(465)
Залишок коштів на кінець року	3415	21 014	22 479

Керівник

Головний бухгалтер

Єрепнюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
3562581		

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 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	2 289	-	-	-	(140 489)	-	-	(138 200)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 289	-	-	-	(140 489)	-	-	(138 200)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 694)	-	-	(7 694)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(7 694)	-	-	(7 694)
Залишок на кінець року	4300	2 289	-	-	-	(148 183)	-	-	(145 894)

Керівник
Головний бухгалтер

Олександр
Андрійович
ЕП Багінська
Світлана
Григорівна

Ерентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
35620084		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 289	-	-	-	(66 641)	-	-	(64 352)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 289	-	-	-	(66 641)	-	-	(64 352)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(73 848)	-	-	(73 848)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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) неконфільованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(73 848)	-	-	(73 848)
Залишок на кінець року	4300	2 289	-	-	-	(140 489)	-	-	(138 200)

Керівник

Головний бухгалтер

Олександр
Юрійович
ЕП Багінська
Світлана
Григорівна

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



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	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	7	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2119	1490	305	-	-	-	-	139	-	-	-	2424	1629	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2695	1850	-	-	-	-	-	325	-	-	-	2695	2184	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	182	134	-	-	-	1	1	16	-	-	-	181	149	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	579	478	-	-	-	15	15	49	-	-	-	564	512	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки необоротні матеріальні активи	200	813	813	97	-	-	45	45	97	-	-	-	805	865	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	6395	4781	402	-	-	61	61	626	-	-	-	636	5346	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 103 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	2410
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2			
Капітальне будівництво	280			
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1180		940
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	104		
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	141		25
Придбання (вирощування) довгострокових об'єктивних активів	320	-		-
Інші	330	-		-
Разом	340	1425		965

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
I	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. 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)

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
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3617	16088
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	159
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1326	1684
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	485
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	11	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безопіатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	-
		(632)	%
		(633)	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
Готівка	2	3
	640	-
Поточний рахунок у банку	650	19814
англ. рахунок в банку (акредитив, чековий книжки)	660	1200
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	21014

З рядка 1090 (р. 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 к.звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	461	1303	-	1130	-	-	634
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реорганізацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	7101	-	-	-	2564	-	4537
Разом	780	7562	1303	-	1130	2564	-	5171

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	ущінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	87	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малодічні та пвидкозноцувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	25845	-	-
Разом	920	25948	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку (921)
 оформлених в заставу (922)
 переданих на комісію (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (по балансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) - запаси, призначені для продажу

* 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	67977	67977	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4	4	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	485
Визначено заборгованість по 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	250

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход 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 контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
І		
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
	2	3
І		
Нараховано за звітний рік	1300	697
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	-

ХІV Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються в первісному вартістю					Обліковуються за справедливою вартістю										
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		надійшло за рік		залишок на кінець року			
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	зміна амортизації	первісна вартість	зміна амортизації	первісна вартість	зміна амортизації	первісна вартість	зміна амортизації	первісна вартість	зміна амортизації	первісна вартість	зміна амортизації		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
сагаторні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

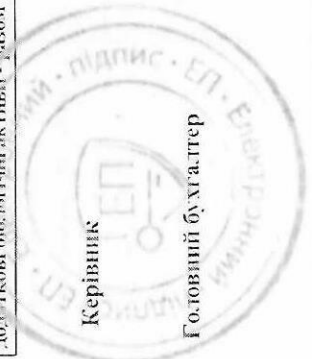
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрочених унаслідок надзвичайних подій балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (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 (зернячкові, кустячкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
прирігет 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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540	-	(-)	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Керівник

Головний бухгалтер

Среніш Оксандр Іоріович

Балнежа Свєтлана Іоріорівна



Додаток І

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

ДОКАМЕНТ ПРИЙНЯТО

2023	12	31
35620084		
UA32060130030075962		
240		
46.49		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГПТ
за СПОД
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення

Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПІРІМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2023 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів

(Господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Період звіту			Усього		
		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Звітний рік		Міну-лий рік	Міну-лий рік		
		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134252	89747
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129309	86535
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4943	3192
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	508
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11	508
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134263	90255	134263	90255
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	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	-	-	-	-
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	134263	90255	134263	90255
(р. 040 + р. 050 - р. 060)																	
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83651	52020	83651	52020
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8614	6602	8614	6602
Адміністративні витрати	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31731	23841	31731	23841
Витрати на збут	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17931	79640	17931	79640
Інші операційні витрати	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	141987	164103	141987	164103
Нерозподілені витрати	150	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	-	-	-	-
фінансові витрати	152	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	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	164103
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-73848
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-7694
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-
З НВН:	201	-	-	-	-	-	-	-	-
202	-	-	-	-	-	-	-	-	-
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неперозічені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	122253
З НВН:	221	X	X	X	X	X	X	X	119808
222	X	X	X	X	X	X	X	X	119808
223	X	X	X	X	X	X	X	X	-
224	X	X	X	X	X	X	X	X	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-
З НВН:	241	-	-	-	-	-	-	-	-
242	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Неперозічені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	268147
З НВН:	261	X	X	X	X	X	X	X	258008
262	X	X	X	X	X	X	X	X	-
263	X	X	X	X	X	X	X	X	-
264	X	X	X	X	X	X	X	X	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	268147
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	1425
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	697

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Періодичні статті		Усього							
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14								
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129309	86555	129309	86555
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122253	119808	122253	119808
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1425	481	1425	481
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Періодичні статті		Усього							
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14								
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129309	86555	129309	86555
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	122253	119808	122253	119808
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1425	481	1425	481
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер

Середіюк Олександр Юрійович
Соломаха
Балашов Євген Сергійович



Т Код фіскального адміністратора: 35620084

ПРИМІТКИ

до фінансової звітності підприємства за 2023 рік

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА»

1. Загальна інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» (надалі - «Товариство») засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Дата державної реєстрації: 12.12.2007 Номер запису: 10731020000014652.

Товариство було утворено як торгова компанія на ринку України для дистрибуції іграшок та інших дитячих товарів, що реалізуються під торговими марками, що належать SIMBA DICKIE GROUP. Товариство імпортує та закуповує у іноземних постачальників іграшки та інші дитячі товари і реалізує їх на ринку України. Також Товариство орендує нерухоме майно та здійснює іншу діяльність, що не суперечить законодавству.

Зареєстрований Статутний капітал складає 2 289 250 грн., єдиний учасник - юридична особа "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ", Німеччина, Веркштрассе, 1, 90765, Фюрт, володіє 100% статутного капіталу. Кінцевий бенефіціар ЗІБЕР МІХАЕЛЬ, громадянин Німеччини. Статутний фонд сформований у 2007-2008 роках, сплачений у повному обсязі.

Середня чисельність: штатних працівників протягом 2023 року становила 40 осіб. На кінець року чисельність штатних працівників - 41 осіб.

Місцезнаходження підприємства: Київська область, Броварський район, с. Красилівка, пров. Димерський, буд. 2, індекс 07451.

2. Політичне та економічне середовище, у якому Товариство проводить свою діяльність

З 24 лютого 2022 року звичайна діяльність була порушена початком агресивних дій з боку Росії до України та введенням спочатку надзвичайного стану, а згодом і воєнного стану по всій її території. У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово було обмежено норми ведення бізнесу, а також вільне пересування громадян та введені інші значущі обмеження, які можуть мати суттєвий вплив на організацію ведення підприємницької діяльності Товариства.

Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити неможливо.

3. Припущення про безперервність діяльності Товариства

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство в цілому буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Станом на 31 грудня 2023 року показники діяльності Товариства наступні:

- поточні зобов'язання перевищили поточні активи на 148 399 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: 140 033 тисяч гривень);
- за 2023 рік отримало чистий збиток у сумі 7 694 тисяч гривень (за 2022 рік: 73 848 тисяч гривень);
- непокритий збиток станом на 31 грудня 2023 року складає 148 183 тисяч гривень (на 31 грудня 2022 року: 140 489 тисяч гривень);
- чистий рух грошових коштів від діяльності за 2023 року складає - 656 тисяч гривень (за 2022 рік: 9 191 тисяч гривень).

Найнижчий прогнозований чистий рух грошових коштів на наступні 12-ть місяців до 31 грудня 2024 становить близько одного мільйона гривень. Навіть якщо чистий рух грошових коштів буде негативний, Товариство має можливість запозичувати гроші на короткий термін у банків та/або засновників та/або інших пов'язаних сторін.

Протягом наступних 12-ти місяців Товариство планує отримати в подальшому покращувати фінансовий результат на 5 %, це базується на підвищенні обсягу продажів, плануванні зниження витрат і підвищення ефективності виробництва. Аналітики Товариства передбачають зростання попиту на товари на 5%. Товариство спостерігає зростання інтересу споживачів/покупців у сегментній діяльності Товариства, і планує використовувати цю можливість для розширення клієнтської бази. Відповідно до проведених досліджень Товариства та розвитку нових технологій, Товариство сподівається впровадити нові маркетингові підходи, що призведе до збільшення конкурентоспроможності на ринку.

Товариство врахувало можливі фактори ризиків, такі як коливання курсів валют, зміни законодавства, або несподівані конкурентні дії. Товариство буде зосереджуватись на моніторингу цих факторів та розробці стратегій для зменшення їх впливу на бізнес.

Тому керівництво Товариства не вважає, що існує значне занепокоєння щодо ліквідності, яке могло б спричинити суттєву невизначеність дотримання принципу безперервності ведення діяльності.

Негативні наслідки військової агресії

Товариство продовжує працювати, наскільки це можливо за умов війни, та сплачувати податки, відповідно забезпечуючи необхідний для фінансової системи обіг грошових коштів.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Товариство здатне продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариство продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу, як і всі інші бізнеси, що зараз ведуться в Україні.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

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

4. Облікова політика та основа підготовки

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1996 року №996-XIV з подальшими змінами та доповненнями відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БО). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Незважаючи на надзвичайний стан та геополітичні обставини, про які йдеться у параграфі 2, на дату випуску цієї фінансової звітності Товариство продовжує функціонування та здійснює операції по розрахунках як і в ході звичайної діяльності. Керівництво Товариство вживає необхідні заходи для

забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників.

Оцінюючи можливий вплив наслідків воєнних дій на діяльність Товариство, керівництво вважає, що хоч і існує суттєвий ризик тимчасового призупинення господарської діяльності або скорочення операцій у короткостроковій перспективі через обставини, передбачити які наразі неможливо, Товариство має стабільний фінансовий стан та джерела отримання прибутку, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись як доречним.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БО вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятись від розрахункових. Керівництво Товариства не застосовувало суттєвих суджень та оцінок у 2023 році.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО. Керівництво Товариства несе відповідальність за складання та подання фінансової звітності за станом на 31.12.2023 та за 2023 рік.

Фінансова звітність включає в себе:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
- Звіт про власний капітал за 2023 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік.

Валюта звітності

Грошовою одиницею цієї фінансової звітності є гривня України.

Операції в іноземній валюті

Операції Товариства, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на початок дня здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, номінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по монетарних статтях рахунків, номінованих в іноземних валютах, на дату балансу перераховуються за обмінним курсом НБУ на кінець дня дати баланс

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
1 Євро	42,2079	38,9510
1 Долар США	37,9824	36,5686

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства переважно включають капіталізоване комп'ютерне програмне забезпечення. Нематеріальні активи обліковуються за їхньою первісною вартістю. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за прямолінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Товариство використовує прямолінійний метод амортизації. Для визнання нематеріальних активів, встановлення строку корисного використання об'єктів та їхньої ліквідаційної вартості створено постійно діючу комісію у складі: Голова комісії – головний бухгалтер; члени комісії: менеджер з адміністративної роботи, директор департаменту інформаційних технологій, директор департаменту з логістики. На період відпустки членів комісії та за необхідності склад комісії може бути змінений. Призначення строку корисного використання об'єкта оформлюється окремим наказом по підприємству в місяці визнання об'єкту активом.

Основні засоби

Основними засобами визнаються відповідні активи, щодо яких існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від їх використання та їх вартість може бути достовірно визначена, а очікуваний строк використання таких активів перевищує один рік. Основні засоби обліковуються та відображаються в балансі за їхньою первісною вартістю придбання або виробництва за вирахуванням накопиченого зносу.

Первісна вартість об'єкта основних засобів складається з сум, що сплачуються постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків); реєстраційних зборів; зборів до Пенсійного фонду України при першій реєстрації транспортних засобів; державного мита та аналогічних платежів, що здійснюються у зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів; сум ввізного мита; непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству); витрат на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів).

Після списання основних засобів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами накопиченого зносу, вилучається з облікових записів.

Витрати, пов'язані з покращенням стану основних засобів (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від їх використання, додаються до первісної вартості відповідного об'єкта основних засобів. Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані (проведення технічного огляду, нагляду, обслуговування, поточного ремонту тощо) та одержання первісно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу поточних витрат у звіті про фінансові результати.

Товариство для основних засобів вартістю понад 20 тис грн., введених в експлуатацію в 2023 році та раніше, використовує прямолінійний метод амортизації. Для визнання основних засобів, встановлення строку корисного використання об'єктів та їхньої ліквідаційної вартості створено постійно діючу комісію у складі: Голова комісії – головний бухгалтер; члени комісії: менеджер з адміністративної роботи, директор департаменту інформаційних технологій, директор департаменту з логістики. На період відпустки членів комісії та за необхідності склад комісії може бути змінений. Призначення строку корисного використання об'єкта оформлюється окремим наказом по підприємству в місяці визнання об'єкту активом.

Усі інші основні засоби, вартість яких становить менше еквіваленту 20 тис. грн. Товариство класифікує як малоцінні необоротні матеріальні активи, що амортизуються в розмірі 100% вартості в першому місяці використання.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються, виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні фінансового результату.

Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як операційна оренда. Платежі з операційної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків сумами, встановленими договором операційної оренди протягом періоду оренди.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут.

Оцінка запасів товарів при вибутті здійснюється за методом ФІФО – метод перших за часом надходжень запасів.

Запаси списуються на витрати/собівартість реалізації в момент реалізації та/або використання та/або отримання відомостей про результати інвентаризації (надлишки, нестачі, пересортиці).

При поверненні запасів постачальнику (або від покупців) вибуття (прийняття) запасів на баланс здійснюється в обліку за відповідною ідентифікованою собівартістю, за якою такі запаси були оприбутковані від постачальника (вибули при реалізації).

Проводиться оцінка ТМЦ, що залежалися (не мають збуту більше трьох місяців) і не користуються попитом у споживачів, а також таких товарів, які частково втратили свою первісну якість в процесі фізичного та морального зносу.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Товариство включають в себе фінансові активи та фінансові зобов'язання. На балансі Товариства представлені такі види фінансових активів: грошові кошти та їх еквіваленти; дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги; інша поточна дебіторська заборгованість. Наявні фінансові зобов'язання: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Товариства своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу, і визнається за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Дебіторська заборгованість Товариства є короткостроковою, якщо термін її погашення не перевищує 12 місяців від дати фінансової звітності. Дебіторська заборгованість класифікується довгостроковою, якщо термін її погашення перевищує 12 місяців від дати фінансової звітності.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, відповідно до якої суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

За наявності достатніх підстав вважати, що дебіторська заборгованість не буде погашена у встановлений термін, відповідальна особи відділу збуту подає відповідну інформацію керівнику та головному бухгалтеру, які після проведення додаткового аналізу приймають рішення про нарахування/не нарахування резерву сумнівної заборгованості.

Як виключення, можна не нараховувати або нараховувати резерв сумнівних боргів частково у випадках:

- якщо покупець підписав та чітко виконує графік погашення простроченої заборгованості;
- наявні обґрунтовані підстави вважати, що борг буде сплачений (наявне забезпечення, наприклад іпотека, або застава);
- є інші достатні обґрунтовані підстави вважати, що борг буде погашений зважаючи на репутацію, власників покупця тощо.

Нарахований резерв не зменшується у випадку оплати покупцем простроченої заборгованості на суму меншу, ніж нові відвантаження (за наявності іншої простроченої заборгованості); або зменшується частково у випадку оплати покупцем простроченої заборгованості - на суму зменшення загального боргу з урахуванням нових відвантажень. Зменшення або часткове зменшення резерву здійснюється до повного погашення простроченої заборгованості, після погашення резерв списується повністю.

Згідно з чинним законодавством строк позовної давності для списання безнадійної заборгованості з

резидентами становить три роки (з нерезидентами – п'ять років).

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі, кошти на рахунках у банках та депозити із строком погашення до 3х місяців і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал - це зафіксована в установчих документах загальна вартість статутного капіталу.

Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

Зобов'язання

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Товариство має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є за оцінками Товариства імовірність щонайменше 50% того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою (цільове призначення створення забезпечення), та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою відображаються, коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні дванадцять місяців.

Резерви премій співробітникам не створюються.

Умовні зобов'язання не визнаються я в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною за їх наявності наводяться в примітках до фінансової звітності.

Пенсійні зобов'язання

Товариство сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування до Пенсійного фонду України. Внесок Товариства розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподаткованого прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у звітному періоді: у 2023 році - 18% (у 2022 році діяла така ж ставка, - 18%).

Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками

оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу або погашення зобов'язання. Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню (зменшення оподатковуваної бази в майбутньому), якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Податок на додану вартість («ПДВ»)

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Товариства, розраховується за ставками: 20% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг; 7% для лікарських засобів, згідно переліку КМУ та операцій з постачання послуг з тимчасового розміщування (проживання); 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не є об'єктом оподаткування ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів / робіт / послуг клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше. При поставці покупних товарів нижче ціни придбання здійснюється донарахування до мінімальної бази (ціна придбання); при використанні товарів / робіт / послуг не в господарській діяльності нараховується компенсуючі податкові зобов'язання в сумі податкового кредиту з ПДВ, отриманого при придбанні таких товарів / робіт / послуг.

Податковий кредит - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання оформлення імпоротної митної декларації; податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів / робіт / послуг, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі, вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації товарів визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товари; Товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованими товарами; сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Фінансові витрати

Фінансові витрати - витрати на проценти та інші витрати, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, в якому вони були понесені, окрім випадку

капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

Розрахунок справедливої вартості

При розрахунку справедливої вартості фінансових інструментів Товариство використовує низку методів та робить припущення, що базуються на ринкових умовах на кожну дату балансу. Для фінансових активів та зобов'язань строком до одного року вважається, що їхня справедлива вартість приблизно дорівнює фактичній вартості за вирахуванням коригування на кредитний ризик.

5. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансовій звітності

Нематеріальні активи (рядок 1000, 1001, 1002 Звіту про фінансовий стан)

Інформація щодо вартості нематеріальних активів та суми зносу станом на початок та кінець року, руху первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу нематеріальних активів, які вибули, наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32.

Станом на 31 грудня 2023 року відсутні нематеріальні активи щодо яких існують обмеження права власності та/або передані у заставу.

Основні засоби (рядок 1010, 1011, 1012 Звіту про фінансовий стан)

Інформація щодо вартості основних засобів та суми зносу станом на початок та кінець року, руху первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу основних засобів, які вибули, руху капітальних інвестицій наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32.

Станом на 31 грудня 2023 року відсутні основні засоби щодо яких існують обмеження права власності та/або передані у заставу.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які використовуються Товариством станом 31.12. 2023 року складає 2 414 тисяч гривень (на 31.12. 2022 року: 1 763 тисяч гривень).

Довгострокова дебіторська заборгованість (рядок 1040 Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2023 року довгострокова дебіторська заборгованість деномінована в гривнях і є безвідсотковою.

	На 31.12..2023, тис. грн.	На 31.12.2022, тис. грн.
Договір про надання безвідсоткової позики	10	70
Ефект дисконтування	(2)	(13)
Разом:	8	57

Довгострокова дебіторська заборгованість не передбачає номінальної процентної ставки і дисконтується до її чистої приведенної вартості з використанням ефективної процентної ставки, що приблизно дорівнює діючим нормам доходності фінансових інструментів, що мають в основному такі самі умови та характеристики, включаючи якість кредитів, залишковий строк погашення з фіксованою договірною ставкою, залишковий строк погашення основної суми, а також валюту.

Довгострокова дебіторська заборгованість була дисконтована до приведенної вартості з використанням процентних ставок 9% річних та підлягає погашенню 05.03.2024

Інші необоротні активи (рядок 1090 Звіту про фінансовий стан)

Інші необоротні активи на балансі Товариства не обліковуються.

Запаси (рядок 1100 Звіту про фінансовий стан)

Інформація щодо балансової вартості запасів у розрізі окремих класифікаційних груп наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32.

Станом на 31 грудня 2023 року відсутні запаси щодо яких існують обмеження права власності або передані у заставу.

Дебітори (рядки 1125, 1155 Звіту про фінансовий стан)

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлена наступним чином:

Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	На 31.12. 2023, тис. грн.	На 31.12. 2022, тис. грн.
Авансові платежі (переплата) на єдиний рахунок Державної митної служби України	4	41
Договір позики	-	129
Разом:	4	170

Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165 Звіту про фінансовий стан)

Інформація про залишки грошових коштів на кінець звітного року відображена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32.

Інші надходження та інші витрачання грошових коштів Товариства, відображені у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають:

Інші надходження операційної діяльності (рядок 3095 Звіту про рух грошових коштів):

	За 2023 рік	За 2022 рік
Погашення заборгованості за договором позики	129	171
Розрахунки з державними цільовими фондами	-	8
Разом:	129	179

Інші витрачання операційної діяльності (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів):

	За 2023 рік	За 2022 рік
Розрахунки з підзвітними особами	297	165
Оренда	-	306
Комісія з операцій купівлі/продажу валюти	138	186
РКО	377	218
Видача безвідсоткової фінансової допомоги	-	310
Разом:	812	1 185

Витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Звіту про фінансовий стан)

Витрати майбутніх періодів представляють собою витрати на сертифікацію товару, на страхування автомобілів, витрати на користування програмним забезпеченням.

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття (рядок 1200 Звіту про фінансовий стан) відсутні

Зареєстрований капітал (рядок 1400 Звіту про фінансовий стан)

Розмір статутного капіталу Товариства становить 2 289 250 тисяч гривень. Станом на 31 грудня 2023 року учасником Товариства є юридична особа – "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (Німеччина) з долею володіння – 100%. Кінцевий бенефіціарний власник – ЗІБЕР МІХАЕЛЬ. Змін у складі учасників протягом 2023 року не відбувалось.

Інші довгострокові зобов'язання та поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (рядки 1515, 1610 Звіту про фінансовий стан) відсутні

Поточні зобов'язання (рядки 1615, 1690 Звіту про фінансовий стан)

Інші поточні зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлені наступним чином:

Інші поточні зобов'язання (рядок 1690)	На 31.12. 2023 року, тис. грн.	На 31.12. 2022 року, тис. грн.
Розрахунки з різними кредиторами в національній валюті (договори оренди, послуг перевезення тощо)	453	230
Розрахунки з різними кредиторами в іноземній валюті (ліцензійні договори)	385	355
Суми ПДВ по оплачених товарах, роботах, послугах та наявні податкові накладні	21	9
Разом:	859	594

Розшифровка зобов'язань по строкам прострочки:

Терміни прострочки	На 31.12. 2023, тис. грн.		На 31.12. 2022 року, тис. грн.	
	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)	Інші зобов'язання (рядок 1690 балансу)	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)	Інші зобов'язання (рядок 1690 балансу)
до 30 днів	-	-	-	-
від 30 до 60 днів	-	-	-	-
від 60 до 90 днів	-	-	-	-
більше 180 днів	256 598	-	251 016	-
Разом:	256 598	-	251 016	-

Забезпечення та резерви (рядок 1660 Звіту про фінансовий стан)

Інформація щодо виду та змін забезпечень станом на початок та кінець року, та за поточний рік наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Товариство створює забезпечення (резерв) на виплату відпусток працівникам підприємства.

Залишок забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам переглядається один раз на рік на дату балансу (на кінець звітного року) та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

Податок на прибуток (рядок 1045 або 1500 Звіту про фінансовий стан та рядок 2300 Звіту про фінансові результати)

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» від 28.12.2014р. №71-VIII, встановлена базова ставка податку на прибуток в розмірі 18%, і є незмінною протягом 2023 та 2022 років.

Відмінності між українськими правилами оподаткування та НП(С)БО призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою. Узгодження суми прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат (доходу) з податку на прибуток звіту про фінансові результати за рік, що закінчився 31 грудня, представлене таким чином:

	2023, тис. грн.		2022, тис. грн.	
	Прибуток (збиток)	ставка податку на прибуток 18%	Прибуток (збиток)	ставка податку на прибуток 18%
Прибуток (збиток) до оподаткування (декларация)	(7 694)	(1 385)	(73 848)	(13 293)

	2023, тис. грн.		2022, тис. грн.	
	Прибуток (збиток)	ставка податку на прибуток 18%	Прибуток (збиток)	ставка податку на прибуток 18%
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	(124 216)	(22 359)	(114 391)	(20 590)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання представлені різницями:

	Звіт про фінансовий стан		
	31.12. 2022, тис. грн.	Зміна за 2023, тис. грн.	31.12. 2023, тис. грн.
Амортизація необоротних активів (i)	(5229)	(625)	(5854)
Забезпечення (ii)	460	174	634
Дебіторська заборгованість (iii)	68 710	(729)	67 981
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	x	0	x
Чисті відстрочені податкові активи (звіт про фінансовий стан)	0	x	0

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

- i. Амортизація необоротних активів – різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів.
- ii. Забезпечення – різниці, які виникають при створенні (використанні) забезпечень для відшкодування майбутніх витрат.
- iii. Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в період визнання.

Інші операційні доходи (рядок 2120 Звіту про фінансові результати)

Інші операційні доходи включають:

Статті доходів	2023, тис. грн.	2022, тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	633
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	13	-
Дохід від операційної курсової різниці	3 617	2 550
Дохід від списання кредиторської заборгованості	1	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	4
Дохід від відсотків отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках	1 073	-
Інші доходи від операційної діяльності	239	5
Разом:	4 943	3 192

Інші фінансові доходи (рядок 2220 Звіту про фінансові результати)

Статті доходів	2023, тис. грн.	2022, тис. грн.
Дохід від дисконтування довгострокової дебіторської заборгованості	11	9
Відсотки одержані	-	499
Разом:	11	508

Інші доходи (рядок 2240 Звіту про фінансові результати) відсутні

Інші операційні витрати (рядок 2180 Звіту про фінансові результати)

Інші операційні витрати включають:

Статті витрат	2023, тис. грн.	2022, тис. грн.
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	857	464
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	631
Сумнівні та безнадійні борги	-2 564	7 754
Втрати від операційної курсової різниці	16 088	67 246
Втрати від знецінення запасів	-	1 359
Нестачі і втрати від псування цінностей	485	142
Визнані штрафи, пені, неустойки	159	409
Інші витрати операційної діяльності	2 906	1 635
Разом:	17 931	79 640

Інші витрати (рядок 2270 Звіту про фінансові результати) відсутні

Витрати на винагороди працівникам

Витрати на винагороди працівникам за статтями витрат:

Статті витрат	2023, тис. грн.	2022, тис. грн.
Заробітна плата, в т.ч. у складі:	16 511	13 874
<i>Собівартості</i>	0	0
<i>Адміністративних витрат</i>	5 179	4 258
<i>Витрат на збут</i>	11 332	9 616
Єдиний соціальний внесок, в т.ч.:	3 322	2 759
<i>Собівартості</i>	0	0
<i>Адміністративних витрат</i>	1 046	858
<i>Витрат на збут</i>	2 276	1 901
Разом:	19 833	16 633

Стан заборгованості по виплатам персоналу та пенсійними витратами:

	На 31.12. 2023 року, тис. грн.	На 31.12. 2022 року, тис. грн.
Заборгованість перед персоналом	-	-
Заборгованість по ЄСВ	-	-
Разом:	-	-

Вплив змін валютних курсів

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду:

Найменування показника	2023, тис. грн.	2022, тис. грн.
Дохід від операційних курсових різниць	3 617	2 550
Витрати від операційних курсових різниць	16 088	67 246

6. Розкриття іншої інформації

Інформація щодо пов'язаних сторін і операцій з ними

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем або якщо одна з них може мати значний вплив на іншу сторону або здійснювати спільний контроль над нею при прийнятті фінансових або операційних рішень. При розгляді кожного випадку відносин, якими можуть бути відносини між пов'язаними особами, увага приділяється змісту цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Товариства визначено: материнська компанія; компанії, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії; компанії пов'язані з кінцевим бенефіціаром. До пов'язаних осіб Товариства також відносяться: учасники Товариства і члени їх сімей та керівник Товариства і члени його сім'ї.

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року були наступними:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром	Учасники (засновники)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-
Фінансова допомога видана	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	5038
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-	-
Фінансова допомога отримана	-	-	-

Залишки по розрахункам з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2023 року були наступними:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром	Учасники (засновники)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-	-
Фінансова допомога видана	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	7279
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	-	-
Фінансова допомога отримана	-	-	-

У 2022 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром	Учасники (засновники)
Реалізація товарів, робіт, послуг	-	-	-
Придбання товарів, робіт, послуг	-	-	7000
Придбання ОЗ	-	-	-
Фінансова допомога надана	-	-	-
Фінансова допомога отримана	-	-	-

У 2023 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром	Учасники (засновники)
Реалізація товарів, робіт, послуг	-	-	-
Придбання товарів робіт послуг	-	-	28933
Придбання ОЗ	-	-	-
Фінансова допомога надана	-	-	-
Фінансова допомога отримана	-	-	-

Операції з пов'язаними сторонами здійснюються на умовах, аналогічних умовам операцій з непов'язаними сторонами. Залишки на кінець року не мають забезпечень. Погашення заборгованості здійснюється грошовими коштами.

Виплати на користь управлінського персоналу

У 2023 році управлінський персонал Товариства складався з 1 осіб (2022 рік: 1 _ фізичні особи). Сума компенсації ключовому управлінському персоналу за 2023 рік становила 935 тисяч гривень (у 2022 році – 739 тисяч гривень). Товариство не використовує довгострокові компенсаційні або преміальні програми для управлінського персоналу.

Виправлення помилок

Виправлення помилок за минулі періоди не було.

Умови та контрактні зобов'язання

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю, продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Керівництво вважає, що Товариство повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Товариство нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2023 року.

Трансферне ціноутворення

Діяльність Товариства протягом 2022, 2023 років не була предметом державного регулювання у сфері трансферного ціноутворення в Україні.

Судові процеси

Станом на 31 грудня 2023 року відкритих судових процесів за участю Товариства немає.

Зобов'язання з операційної оренди

Товариство уклало договори операційної оренди на нежитлові приміщення строком від одного до 3 років.

Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня 2023 року представлені таким чином:

	Нежитлові приміщення, тис. грн	Транспортні засоби, тис. грн.	Інші об'єкти, тис. грн.
До одного року	-	-	-
Від одного до п'яти років	429	-	-
Більше п'яти років	-	-	-
Разом:	429	-	-

Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня 2022 року представлені таким чином:

	Нежитлові приміщення, тис. грн	Транспортні засоби, тис. грн.	Інші об'єкти, тис. грн.
До одного року	-	-	-
Від одного до п'яти років	350	-	-
Більше п'яти років	-	-	-
Разом:	350	-	-

7. Інформація про фінансові інструменти та управління ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, видані позики. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, переважно, по нефункціональним валютам, в яких група має фінансові інструменти.

Фінансові активи і зобов'язання Товариства у валюті на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року представлені наступним чином:

	31.12.2023			31.12.2022		
	долар США	євро	Разом	долар США	євро	Разом
	тис. грн			тис. грн		
Фінансові активи						
Торгова та інша дебіторська заборгованість	2451	1545	3996	0	2	2
Грошові кошти та їх еквіваленти	0	0	0	0	0	0
Разом:	2451	1545	3996	0	2	2
Фінансові зобов'язання						
Кредити та позики	0	0	0	0	0	0
Торгова та інша кредиторська заборгованість	199520	63688	263208	196 153	56 872	253 025
Разом:	199520	63688	263208	196 153	56 872	253 025

Чиста позиція (активи-зобов'язання)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства та управлінні його платоспроможністю. Товариство управляє ризиком ліквідності, підтримуючи відповідні резерви, рахунки в банках та можливість отримання кредитів, через постійний моніторинг майбутнього та поточного руху грошових коштів, та співставлення строків реалізації фінансових активів та

погашення зобов'язань, уникаючи при цьому неприйнятних збитків та без ризику нанесення шкоди репутації Товариства.

Подані нижче таблиці показують фінансові зобов'язання Товариства за строками погашення, що показує строки, які лишилися до погашення за контрактами станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року на основі контрактних недисконтованих платежів:

На 31 грудня 2023 року тис. грн	за вимогою (*)	до 3 місяців	3 - 12 місяців	1 - 2 років	2 - 5 років	понад 5 років	Всього
Торговельна кредиторська заборгованість	264 654	-	-	-	-	-	264 654
Інші поточні зобов'язання	859	-	-	-	-	-	859
Довгострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-	-	-
	265 513						265 513

На 31 грудня 2022 року тис. грн	за вимогою (*)	до 3 місяців	3 - 12 місяців	1 - 2 років	2 - 5 років	понад 5 років	Всього
Торговельна кредиторська заборгованість	255 059	-	-	-	-	-	255 059
Інші поточні зобов'язання	594	-	-	-	-	-	594
Довгострокові кредити банків	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	-	-	-
	255 653						255 653

(*) вказуються суми фінансових зобов'язань, за якими пройшов строк оплати та/або суми заборгованості, які можуть бути затребувані у будь-який момент.

Основою управління ризиком ліквідності Товариства є постійне підтримання наявності достатнього рівня грошових коштів, ліквідних фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні термінів їх погашення.

В умовах воєнного стану підхід керівництва до вирішення проблем з ліквідністю полягає у тому, щоб покращити свою операційну діяльність, а також залучати кредити та позики із чітко встановленими періодами погашення, які були б вигідними для нього та задовольняли потреби Компанії в оборотному капіталі.

Кредитний ризик

Товариство наражається на кредитний ризик, який визначається як ризик того, що одна зі сторін операції з фінансовим інструментом спричинить фінансові збитки іншій стороні внаслідок невиконання зобов'язання за договором. Кредитний ризик пов'язаний з банками, в яких розміщені грошові кошти та їх еквіваленти Товариства, а також з клієнтами Товариства з непогашеною дебіторською заборгованістю.

Моніторинг та аналіз кредитного ризику здійснюється окремо за кожним випадком. Кредитні оцінки виконуються щодо всіх клієнтів, які хочуть отримати кредит понад встановлений ліміт.

Керівництво Товариства аналізує непогашену дебіторську заборгованість за строками погашення та у подальшому контролює прострочені залишки.

Максимальний рівень кредитного ризику відображається в балансовій вартості фінансової дебіторської заборгованості, інших оборотних активів та грошових коштів Товариства. Дебіторська

заборгованість не забезпечена заставою.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю фінансових активів, за вирахуванням суми збитку від зменшення корисності таких активів, становила:

	На 31.12. 2023 року, тис. грн.	На 31.12. 2022 року, тис. грн.
Торгова дебіторська заборгованість (Примітка 5)	67 977	68 540
Інша поточна дебіторська заборгованість (Примітка 5)	4	170
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 5)		
- поточні рахунки	21 014	22 479
- банківські депозити	-	-
Разом:	88 995	91 189

На думку керівництва Товариства, кредитний ризик належним чином врахований у створених резервах під знецінення відповідних активів.

8. Управління ризиком капіталу

Метою Товариства при управлінні капіталом є забезпечення подальшої роботи Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам та вигоди іншим зацікавленим сторонам.

9. Події після дати Балансу

Військова агресія росії проти України.

24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну.

Станом на дату затвердження даної звітності активні військові дії проводяться у східних та південних регіонах країни, а також періодично здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Наразі звичайна діяльність Товариства не порушена. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у регіоні, де зосереджена основна діяльність та/або основні склади Товариства, не ведуться активні бойові дії.

Керівництво не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність та очікує, що Товариство зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та західних партнерів, які надають військову та економічну допомогу, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням та організацією бізнесу в Україні.

Вплив подальших подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнятись від поточних оцінок керівництва. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Товариства. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

Крім питання, пов'язаного із військовою агресією з боку росії, після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності, не відбулося інших суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Товариства, та які б необхідно було відображати у фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність була затверджена та підписана Керівництвом Товариства 16 лютого 2024 року.

Від імені Керівництва:

Генеральний директор

Олександр СРЕНТЮК

Головний бухгалтер

Світлана БАПІНСЬКА



Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

25 дварцень н'єтв аркуш(а/ів)

Членовий партнер
«ДІВАЙС-ГРУП»

Семенюк Т.П.

