



ТОВ «АЙПІО-АУДИТ»  
код ЄДРПОУ 36201704  
вул. Незалежної України,  
буд.6 кім.40, м. Запоріжжя,  
Україна, 69006  
+38 (044) 333-91-64  
(067) 333-91-64  
(099) 333-91-64  
**WWW.IPO.UA**  
ipoukraine@gmail.com

IPO-AUDIT, LLC  
36201704  
Nezalezhnoi Ukrainy Street,  
build.6 off.40, Zaporizhyya,  
Ukraine, 69006  
+38 (044) 333-91-64  
(067) 333-91-64  
(099) 333-91-64  
**WWW.IPO.UA**  
ipoukraine@gmail.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
щодо фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА"  
за 2021 рік**

*Учасникам та керівництву  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА»*

***Думка із застереженням***

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» (далі по тексту – ТОВ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2021р. (Форма №1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 р. (Форма №2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021р. (Форма №3), Звіту про власний капітал за 2021 р. (Форма №4), Приміток до річної фінансової звітності за 2021 р. (в т.ч. Форма №5), Додатку до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2021 р. (Форма №6), включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА», що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2021р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

***Основа для думки із застереженням***

Товариством у фінансовій звітності за 2021 рік станом на початок звітного періоду (31.12.2020р.) обліковується дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 101 814 тис.грн. За результатами нашої аудиторської перевірки фінансової

звітності Товариства за попередній звітний період (2020 рік) аудитором встановлено, що відповідно до облікової політики Товариства, величина резерву сумнівних боргів обчислюється методом абсолютної суми сумнівної заборгованості та платоспроможності окремих дебіторів (на основі класифікації дебіторської заборгованості). Однак жодних критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної в обліковій політиці не визначено, у зв'язку з чим аудитор не зміг оцінити розмір резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, проте мав підстави вважати, що така сума буде суттєво відрізнятися від тієї, яка обліковується на балансі Товариства станом на 31.12.2020р. Товариство погодилося з результатами аудиторської перевірки.

Відповідно до п.4 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку). Товариство не здійснило відповідні коригування на початок звітного 2021 року. Тим самим на початок звітного 2021 року було завищено суми дебіторської заборгованості, нерозподіленого прибутку (непокритого збитку), й загальної суми власного капіталу.

Натомість Товариство нараховувало резерв сумнівних боргів в 2021 році (загальна сума нарахованого в 2021 році резерву сумнівних боргів, включаючи поточну сумнівну дебіторську заборгованість, оцінену та нараховану в звітному році, складає 9 273 тис.грн.). Таким чином, Товариством на суму несвоєчасно нарахованого резерву сумнівних боргів в 2021 році було завищено витрати операційної діяльності, і відповідно занижено фінансовий результат 2021 року. Проте аудитор отримав достатні докази того, що станом на кінець звітного 2021 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р.1125 Балансу) а також сальдо нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) (р.1420 Балансу) не містять суттєвих викривлень стосовно відображення дебіторської заборгованості заборгованості по чистій реалізаційній вартості.

Вплив наведених питань на фінансову звітність може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА 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 РМСЕЕБ) 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 РМСЕЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### ***Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності***

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на розділ 6 «Припущення про безперервність діяльності» Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, в якій розкривається вплив російської військової агресії на діяльність Товариства. Проведення бойових дій в Україні призводить до суттєвого погіршення загального економічного стану та поглиблення кризи. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в розділі 6 Приміток до фінансової звітності за 2021 рік, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

#### ***Ключові питання аудиту***

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці

питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Окрім питань, викладених в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми не виявили інших ключових питань аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

#### ***Інша інформація***

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що складається відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.99 (зі змінами) та Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року №982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Звіт про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» за 2021р. не містить суттєвої невідповідності з фінансовою звітністю та нашими знаннями, отриманими під час аудиту, та не виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

#### ***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 НП(С)БО, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; за вибір та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок; 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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 у 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, якщо 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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

2) 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 Товариства.

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

4) доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку, що така суттєва невизначеність дійсно існує, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо вони не є належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Товариство припинити свою безперервну діяльність;

5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання

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

### *Основні відомості про аудиторську фірму*

Повне найменування аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПО-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	36201704
Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4222, видане рішенням АПУ №196/3 від 27.11.2008р. Розділ реєстру – 3 – "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності", номер реєстрації 4222.
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	№0767, видане рішенням АПУ від 29.03.2018р. №356/4

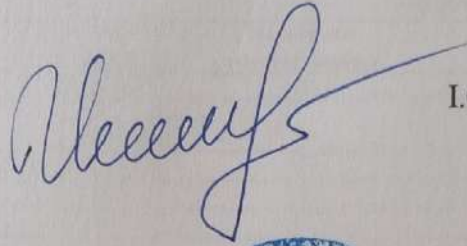
Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)	69006, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 6, кім.40
Телефон/факс	(061) 222-11-40

**Основні відомості про умови договору на виконання завдання:**

Дата і номер договору на проведення аудиту  
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

Договір № 21/0920-1 від 20 вересня 2021р.  
«21» вересня 2021 р. – «29» липня 2022 р.

Ключовий партнер, аудитор  
Сертифікат аудитора серії А №007291,  
виданий рішенням АПУ №313/2 від 30.07.2015р.,  
номер реєстрації у реєстрі 100706



І.С. Уколова

Директор ТОВ «АЙПО-АУДИТ»  
Сертифікат аудитора серії А №006965,  
виданий рішенням АПУ №261/2 від 29.11.2012р.,  
номер реєстрації у реєстрі 100704



А.О. Василенко

м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6, кім.40  
Звіт незалежного аудитора складено «29» липня 2022 року

Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	35620084		
за КАТОРТГ 1	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 54**  
 Адреса, телефон **провулок ДИМЕРСЬКИЙ, буд. 2, с. КРАСИЛІВКА, БРОВАРСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 5071013**  
**07451, Україна**

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

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

v
---

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	96	157
первісна вартість	1001	422	541
накопичена амортизація	1002	326	384
Незавершені капітальні інвестиції	1005	67	67
Основні засоби	1010	2 759	2 377
первісна вартість	1011	6 810	7 060
знос	1012	4 051	4 683
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	-	108
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквизиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>2 922</b>	<b>2 709</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	44 778	45 340
виробничі запаси	1101	191	81
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	44 587	45 259
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	101 814	93 870
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	607	669
з бюджетом	1135	6	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	4	4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	74
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 294	13 753
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	14 294	13 753
Витрати майбутніх періодів	1170	371	398
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2	29
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>161 882</b>	<b>154 139</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>164 804</b>	<b>156 848</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
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	(69 628)	(66 641)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(67 339)</b>	<b>(64 352)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	227 911	218 043
розрахунками з бюджетом	1620	3 234	2 165
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	14	4
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	471	515
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	513	463
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>232 143</b>	<b>221 200</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>164 804</b>	<b>156 848</b>

Керівник

Головний бухгалтер

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

<sup>2</sup> Визначення в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

КОДИ		
2022	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна" за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
(найменування)

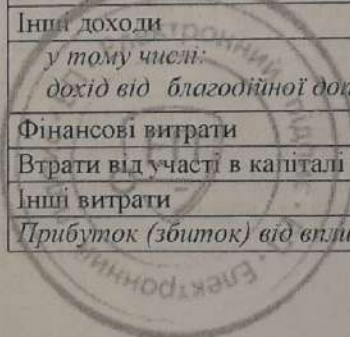
Дата (рік, місяць, число)

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

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	133 374	128 808
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 81 779 )	( 79 954 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	51 595	48 854
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	15 819	19 877
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 6 996 )	( 6 124 )
Витрати на збут	2150	( 39 191 )	( 32 870 )
Інші операційні витрати	2180	( 18 455 )	( 53 637 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	2 772	-
збиток	2195	( - )	( 23 900 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	198	417
Інші доходи	2240	42	11
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 22 )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 3 )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-





<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	2 987	-
збиток	2295	( - )	( 23 472 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	2 987	-
збиток	2355	( - )	( 23 472 )

**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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>2 987</b>	<b>(23 472)</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 936	1 783
Витрати на оплату праці	2505	16 861	15 425
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 360	3 028
Амортизація	2515	796	754
Інші операційні витрати	2520	38 238	68 509
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>61 191</b>	<b>89 499</b>

**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

Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна



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

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	151 659	140 622
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	173
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	6 469	4 120
Надходження від повернення авансів	3020	6	96
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	198	417
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	35	13
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 117 639 )	( 107 433 )
Праці	3105	( 13 278 )	( 12 412 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 3 625 )	( 3 352 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 11 610 )	( 8 485 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 8 260 )	( 5 494 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 3 350 )	( 2 991 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 10 876 )	( 9 774 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 445 )	( 81 )
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	( 805 )	( 676 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>89</b>	<b>3 228</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2	43
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	( 440 )	( 1 020 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-438</b>	<b>-977</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-349</b>	<b>2 251</b>
Залишок коштів на початок року	3405	14 294	12 348
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(192)	(305)
Залишок коштів на кінець року	3415	13 753	14 294

Керівник

Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	2 987	-	-	2 987
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	2 289	-	-	-	(66 641)	-	-	(64 352)

Керівник

Головний бухгалтер

Олександр  
Юрійович

ЕП Багінська

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	(23 472)	-	-	(23 472)
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	2 289	-	-	-	(69 626)	-	-	(67 337)

Керівник

Головний бухгалтер

Електронний  
ЕП Багінська  
Світлана



Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України  
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України  
від 28.10.2003 № 602)ФОРМА № 5  
ПРИЙНЯТО

Коди	2021	12	31
	35620084		
	UA32060130030075962		
	240		
	46.49		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОГТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

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.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

## I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизацій за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісна (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	180	96	106	-	-	-	-	49	-	-	-	286	145
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	242	230	13	-	-	-	-	9	-	-	-	255	239
Гудвіл	080	422	326	119	-	-	-	-	58	-	-	-	541	384
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)												

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення користі	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	7	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1533	1341	186	-	-	22	22	86	-	-	-	1697	1405	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3810	1446	-	-	-	-	-	493	-	-	-	3810	1939	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	134	134	65	-	-	15	15	1	-	-	-	184	120	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	599	397	-	-	-	20	16	49	-	-	-	579	430	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	727	727	109	-	-	53	53	109	-	-	-	783	783	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>6810</b>	<b>4051</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>110</b>	<b>106</b>	<b>738</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7060</b>	<b>4683</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 (шлісних) 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 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

1685

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	212	65
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	109	2
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	86	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>407</b>	<b>67</b>

З 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
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З 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)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	15642	4761
Реалізація інших оборотних активів	460	2	-
Штрафи, пені, неустойки	470	33	2925
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	142	10769
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	9273
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	198	22
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	42	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	3
		(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 собівартості активів

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	13753	
Грошові кошти в дорозі	660		
Еквіваленти грошових коштів	670		
<b>Разом</b>	<b>680</b>		
	<b>690</b>	13753	

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	471	1506	-	1462	-	-	515
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	545	9273	-	4152	-	-	5666
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>1016</b>	<b>10779</b>	<b>-</b>	<b>5614</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6181</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	74	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	7	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	45259	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>45340</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
 відображених за чистою вартістю реалізації  
 переданих у переробку  
 оформлених в заставу  
 переданих на комісію

(921)  
 (922)  
 (923)  
 (924)  
 (925)  
 (926)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту 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
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	93870	93870	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	74	74	-	-

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

(951) 4163  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	151
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	24

### XI. Будівельні контракти

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

### ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Погочний 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
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	796
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	-

### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю								
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) -

(1432) -

(1433) -



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

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

ЕП Єрентюк  
Олександр  
Юрійович

Срентюк Олександр Юрійович



Керівник  
Головний бухгалтер

Батіська Світлана Григорівна

## Примітки до фінансової звітності

За 2021 рік

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМБА ТОЙЗ  
УКРАЇНА"(код за ЄДРПОУ 35620084, місцезнаходження: 07451, Київська обл., Броварський р-н,  
село Красилівка, пров. Димерський, будинок 2)

## 1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" (далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Дата державної реєстрації: 12.12.2007 Номер запису: 10731020000014652.

Станом на 31.12.2021 статутний капітал Підприємства повністю сплачений та становить 2289250,00грн.:

Найменування учасників Підприємства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
"СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (Німеччина)	1 167 517,50	51%
ПЕВЗНЕР БОРИС МИХАЙЛОВИЧ	560 866,25	24,5%
РАСС ГАЛИНА МИХАЙЛІВНА	560 866,25	24,5%
Всього:	2 289 250,00	100%

Змін у Статутному капіталі Підприємства протягом 2021 року не було. Обмежень чи привілеїв учасник не має. Учасник має права визначені Законом «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» та іншим чинним законодавством України.

Підприємство не має відокремлених підрозділів (філій, представництв тощо).

Станом на 31.12.2021 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" не має довгострокових фінансових інвестицій.

Основними видами діяльності Підприємства є:

46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення (основний);

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

47.65 Роздрібна торгівля іграми та іграшками в спеціалізованих магазинах.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Генеральний директор: Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер: Багінська Світлана Григорівна

## 2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється на Національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку.

У 2021 році зміни до облікової політики не вносилися.

В цілях формування показників фінансової звітності встановлена межа суттєвості в розмірі 2% від прибутку або збитку попереднього року.

### Основні засоби

Вартісна межа для малоцінних необоротних матеріальних активів (зі строком корисного використання понад рік) – 20 000 грн.

Для визнання основних засобів, інших необоротних матеріальних і нематеріальних активів, установлення строку корисного використання об'єктів та їхньої ліквідаційної вартості створено постійно діючу комісію в складі:

Голова комісії: головний бухгалтер

Члени комісії: -менеджер з адміністративної роботи, директор департаменту інформаційних технологій, директор департаменту з логістики.

Призначення строку корисного використання об'єкта оформлюється окремим наказом по підприємству в місяці визнання об'єкта активом. Нарахування амортизації здійснюється з використанням таких методів: - основних засобів - прямолінійний метод; - нематеріальних активів - прямолінійний метод; - малоцінних необоротних матеріальних активів - 100% вартості в першому місяці використання.

Не проводити переоцінки основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

Відображати витрати на ремонт, поліпшення (дообладнання, реконструкцію, модернізацію, добудову тощо) за такими правилами: - ремонти, що підтримують об'єкт у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, відносити до витрат періоду; - вартість поліпшень, що призводять до росту економічних вигід - збільшують первісну вартість основного засобу.

### Запаси та МШП

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати кожне їхнє найменування.

Первісною вартістю запасів, що придбані за плату, визнавати собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

Суми, що сплачується згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;

Суми ввізного мита;

Суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;

Транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів);

Інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях, зокрема, прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, інші прямі витрати підприємства на доопрацювання і підвищення якісно технічних характеристик запасів.

Запаси, що імпортуються за зовнішньо-економічними контактами та щодо яких є впевненість отримання економічних вигід, пов'язаних з їх використанням, визнати активом підприємства під час переходу ризиків їх втрати чи пошкодження.

Облік таких запасів здійснювати на рахунку 288 «Товари у дорозі» за ціною придбання.

Корегування ціни придбання запасів до первинної вартості здійснювати на дату завершення митних процедур.

Застосовувати при вибутті запасів метод перших за часом надходжень запасів (ФІФО).

#### Дебіторська заборгованість

До складу статті Інша поточна дебіторська заборгованість (ряд 1155) в сумі 74 тис.грн. належать Дебітові залишки за наступними рахунками бухгалтерського обліку:

Рахунок обліку	Контрагент	Сутність заборгованості	Залишок на 31.12.2021, тис. грн.	% від загальної суми
631	Державна Митна служба України	Авансові платежі (переплата) на єдиний рахунок Державної митної служби України	23,6	31,9
374	ТОВ «Рабен Україна»	Розрахунки за штрафами, пені, неустойками по договору	33,2	44,9
377	Фізична особа	Розрахунки за наданою безвідсотковою поворотною фінансовою позикою	9,0	12,1
378	Фонд соціального страхування	Облік розрахунків з Фондом соціального страхування стосовно сум лікарняних	8,2	11,1

#### Інші поточні зобов'язання

До складу статті Інші поточні зобов'язання (ряд 1690) в сумі 463 тис.грн. належать кредитові залишки, що обліковуються за наступними рахунками бухгалтерського обліку:

Рахунок обліку	Сутність заборгованості	Контрагент	Залишок на 31.12.2021, тис. грн	% від загальної суми
6851	Договір на рекламні послуги	ТОВ «КІТ МЕДІА»	349,4	75,5
6851	Договір на послуги перевезення	ТОВ «Нова пошта»	35,0	7,6
6851	Послуги з оренди	ТОВ "Холдінг-	29,4	6,3

	приміщення	Сіті"		
6851	Розрахунки з різними організаціями за операціями некомерційного характеру	Інші юридичні особи та ФОП	22,9	4,9
6441	Суми ПДВ по оплачених товарах, роботах, послугах та наявні податкові накладні	---	26,3	5,7

## ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Фінансовий результат до оподаткування (прибуток) склав 2 987 тис. грн. Порівняно з 2020 роком, Підприємство значно покращило цей показник, отримавши прибуток порівняно із збитками минулого періоду.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, проте враховуючи, накопичені збитки минулих періодів, податок на прибуток за 2021 рік не сплачувався.

## Витрати

У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

До виробничої собівартості продукції робіт, послуг включаються:

Прямі матеріальні витрати;

Прямі витрати на оплату праці;

Інші прямі витрати;

Змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Для узагальнення інформації про витрати підприємства за елементами використовувати рахунки класу 8 та 9 «Витрати діяльності».

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.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

## Резерви

Розраховувати величину резерву сумнівних боргів із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості та платоспроможності окремих дебіторів і на основі класифікації дебіторської заборгованості.

Створювати резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства щомісяця. Величину забезпечення розраховувати шляхом множення фактично нарахованої працівникам заробітної плати на коефіцієнти резервування, який обчислюють як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

**Операції в іноземній валюті**

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображати в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції.

Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводити за сумою операції.

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів протягом звітного періоду, 15 642 тис.грн.

Сума курсових різниць, що включена до складу витрат протягом звітного періоду, 4 990 тис.грн.

Сума курсових різниць, що включена протягом звітного періоду до складу іншого додаткового капіталу – 0.

**Інформація щодо виправлення помилок**

В 2021 році здійснено виправлення залишків балансу на початок періоду:

Назва звіту, код рядка	Дані, підтвержені аудитором станом на 31.12.2020р. /за 2020р., тис.грн.	Дані, які надані для перевірки аудитором станом на 01.01.2021/ за 2020р., тис.грн.	Сума розбіжностей, тис.грню	Причина виправлень
P.1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»	373	371	2	Корегування витрат майбутніх періодів за доступ до системи електронного документообігу.
P.1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»	(69 626)	(69 628)	-2	Виправлено помилку шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року згідно НП(С)БО 6

**Вплив інфляції**

Фактів коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 у звітному періоді не було.

**3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ**

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність	Застосовані методи оцінки активів та зобов'язань в операціях зі зв'язаними сторонами
"СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) (Німеччина)	Учасник ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" 51%	Поставка товару (постачальник - "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG)), заборгованість станом на 31.12.2021: 76 312,49 євро (2 359 780,61 грн.) Роялті (ліцензіар - "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG)), заборгованість станом на 31.12.2021 КТ 632 рах.:48 779,01 євро (1 508 373,81 грн.)	Історичної (фактичної) собівартості
Певзнер Борис Михайлович	Учасник ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" 24,5%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Расс Галина Михайлівна	Учасник ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" 24,5%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи	Характер відношень між зв'язаними сторонами	Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність	Застосовані методи оцінки активів та зобов'язань в операціях зі зв'язаними сторонами
Sieber Michael (Зібер Міхаель) (Німеччина)	Учасник "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) на 25,1%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Єрентюк Олександр Юрійович	Генеральний директор ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА"	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня Відносини позики (безвідсоткова фінансова допомога), позичальник - Єрентюк О.Ю., розмір позики 60 тис.грн., станом на 31.12.2021 погашено в повному обсязі, заборгованість відсутня (рах.3773)	Історичної (фактичної) собівартості
Багінська Світлана Григорівна	Головний бухгалтер ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА"	Поточні виплати заробітної плати відповідно посадових окладів, виплата заробітної плати та сума податків в повному обсязі та своєчасно, заборгованість станом на 31.12.2021 відсутня	Історичної (фактичної) собівартості

Операцій з пов'язаними сторонами, які виходять за межі нормальної діяльності Товариства в звітному році не було.

#### 4. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

У 2021 році Підприємство не здійснювало дослідження та не впроваджувало інновацій.

#### 5. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

З 24 лютого 2022 року здійснено військовий напад Росії на територію України. Ми звертаємо увагу на питання введення воєнного стану в Україні з 24.02.2022р. на підставі Указа президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №64/2022 від 24.02.2022р.) Наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуються у різноманітних сферах життєдіяльності та функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому. Військові конфлікти призводять до цілого ряду небезпечних впливів на результати діяльності в цілому. В залежності від такої ситуації знаходяться:

- можливе знищення активів. На сьогоднішній день активи підприємства не зазнали такого впливу;
- затримання платежів дебіторів за послуги у зв'язку з призупиненням (частковим призупиненням) діяльності більшої частини підприємств та погіршення платоспроможності населення. В зв'язку з цим Керівництво децю змінює напрям використання наявних коштів та майбутніх надходжень: першочергово кошти будуть прямувати на підтримання господарчої діяльності та виконання першочергових зобов'язань, а програми інвестиційного фінансування будуть переглядатись в сторону скорочення;
- призупинення договірних процесів. Загальний стан економіки України під час воєнних дій зазнає катастрофічних наслідків. Враховуючи те, що основні

контрагенти знаходяться не в зоні бойових дій, керівництво очікує, що фінансове становище компанії вдасться утримати на нормальному рівні на протязі подальших періодів;

- переведення частини працівників на дистанційну роботу або призупинення трудових договорів.

Для фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, вплив подій та ринкової кон'юнктури, що виникли внаслідок війни в Україні, на фінансову звітність, є некоригуючими подіями. Це пов'язано з тим, що значні несприятливі зміни в економічних умовах та політичному/діловому середовищі стали прямим наслідком подій, що відбулися після звітної дати, тобто після закінчення звітного періоду.

Товариство не вбачає необхідності в коригуванні показників фінансової звітності за 2021 рік з врахуванням цієї ситуації.

## 6. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" за 2021 рік підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбуватиметься в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Проте після звітної дати виникли обставини, які зумовили нас провести додатковий аналіз щодо подальшої безперервності діяльності нашого підприємства.

24 лютого 2022 року розпочався військовий напад Російської Федерації на Україну. Активи Товариства не знаходяться в епіцентрі військових дій. Керівництво не зупинило діяльність підприємства, але з частиною робітників призупинено дію трудових договорів, деякі працюють в режим дистанційної роботи. Товариство не здійснює діяльність з особами, які знаходяться в санкційних списках Державної служби фінансового моніторингу (особи-резиденти Росії та Білорусії). Загальний підхід майбутньої діяльності Товариства майже не зміниться. Очікується дещо зменшення суми доходів, але це не буде суттєвим впливом на безперервну діяльність.

Проведення бойових дій в Україні які тривають і на час надання цієї фінансової звітності призводить до суттєвого погіршення загального економічного стану та поглиблення кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить в першу чергу від тривалості військової агресії Російської Федерації проти України, а також сукупності економічних, фіскальних та правових заходів, які будуть впроваджені на протязі всього воєнного періоду та після нього. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність компанії.

Невідомий характер майбутніх подій та непередбачуваності воєнної ситуації не дає підготувати реальний прогноз грошових потоків на подальший період та зробити аналіз цього прогнозу в рамках оцінки майбутніх дій керівництва, утруднено оцінку надійності існуючої на даний час інформації для прогнозів, сумнівно визначити адекватність припущень, які б могли бути покладені у прогнози. Зазначене свідчить, що затверджені фінансові плани можуть виявитися за межами реальної досяжності.



Примітки до фінансової звітності за 2021 рік

Керівництво визнає, що ці події вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте зараз підприємство працює у нормальному режимі, планів або очікувань щодо припинення діяльності немає. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості.

Генеральний директор

Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна

Дата 29.06.2022р.





1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149433	149433	149433	149113
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	-	-	-	-
Вирухування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149433	149113	149433	149113
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81779	79954	81779	79954
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6996	6124	6996	6124
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39191	32870	39191	32870
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18455	53637	18455	53637
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	22	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	22	-
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3	-
з них:																	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	146446	172585	146446	172585
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	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146446	172585	146446	172585
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2987	-23472	2987	-23472
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2987	-23472	2987	-23472
5. Активні звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
201																	
202																	
203																	
204																	
205																	
220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	156848	164804	156848	164804
221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	156848	164804	156848	164804
222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156848	164804	156848	164804
Усього активів підприємства																	
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
241																	
242																	
243																	
244																	
260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	221200	232143	221200	232143
з них:																	
261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	221200	232143	221200	232143
262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221200	232143	221200	232143
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407	1042	407	1042
8. Амортизаційні необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	796	755	796	755



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ**  
**за 2021 рік**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМБА ТОЙЗ**  
**УКРАЇНА"**

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" (далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Код ЄДРПОУ 35620084.

Дата державної реєстрації: 12.12.2007 Номер запису: 10731020000014652.

Станом на 31.12.2021 статутний капітал Підприємства повністю сплачений та становить 2 289 250,00 грн.:

Найменування учасників Підприємства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
"СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (Німеччина)	1 167 517,50	51%
ПЕВЗНЕР БОРИС МИХАЙЛОВИЧ	560 866,25	24,5%
РАСС ГАЛИНА МИХАЙЛІВНА	560 866,25	24,5%
Всього:	2 289 250,00	100%

Фактична та юридична адреса Підприємства:

Україна, 07451, Київська обл., Броварський р-н, село Красилівка, пров. Димерський, будинок 2.

У Підприємства відсутні відокремлені підрозділи.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності Підприємства є:

46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення (основний);

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

47.65 Роздрібна торгівля іграми та іграшками в спеціалізованих магазинах

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

Генеральний директор: Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер: Багінська Світлана Григорівна

## 1. Результати діяльності

### Фінансовий результат

Фінансовий результат (прибуток) до оподаткування в 2021 році склав 2 987 тис. грн. Порівняно з 2020 роком, Підприємство значно покращило цей показник, отримавши прибуток порівняно із збитками минулого періоду.

Протягом 2021 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, проте враховуючи, накопичені збитки минулих періодів, податок на прибуток за 2021 рік не сплачувався.

### Витрати

У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

До виробничої собівартості продукції робіт, послуг включаються:

Прямі матеріальні витрати;

Прямі витрати на оплату праці;

Інші прямі витрати;

Змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Для узагальнення інформації про витрати підприємства за елементами використовувати рахунки класу 8 та 9 «Витрати діяльності».

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.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати.

Класифікація витрат	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Обсяг у 2020 році, тис. грн	Δ (+ збільшення витрат, - зменшення витрат в 2021 році порівняно з 2020 роком)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	81 779	79 954	1 825
Адміністративні витрати	6 996	6 124	872
Витрати на збут	39 191	32 870	6 321
Інші операційні витрати	18 455	53 637	-35 182
Фінансові витрати	22	-	22
Інші витрати	3	-	3
Усього:	146 446	172 585	-26 139

### Доходи

Розподіл доходу за кожною групою доходів:

Класифікація доходів	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Обсяг у 2020 році, тис. грн	Δ (+ збільшення доходів, - зменшення доходів в 2021 році порівняно з 2020 роком)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	133 374	128 808	4 566
Інші операційні доходи	15 819	19 877	-4 058
Інші фінансові доходи	198	417	-219
Інші доходи	42	11	31
Усього:	149 433	149 113	320

### 3. Ліквідність та зобов'язання.

#### Власний капітал

Протягом 2021 року, в структурі власного капіталу підприємства відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2021 тис. грн.	На 31.12.2021, тис. грн.	Δ, тис. грн.
Статутний капітал	2 289	2 289	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	-69 628	-66 641	2 987
Усього за розділом	-67 339	-64 352	2 987

Згідно даних, наведених в таблиці можна зробити висновок, що:

- Статутний капітал Підприємства не змінився.
- Непокритий збиток зменшився на 2 987 тис. грн.
- Вартість чистих активів Підприємства менше розміру статутного капіталу та складає -64 352 тис. грн.

На протязі 2021 року підприємство не нараховувало та не сплачувало власнику дивідендів.

Довгострокові зобов'язання на 31.12.2021 року відсутні.

Поточні зобов'язання включають:

Стаття	На 01.01.2021 тис. грн.	На 31.12.2021, тис. грн.	Δ, тис. грн. (+ збільшення поточних зобов'язань, - зменшення)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	227 911	218 043	9 868



Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 234	2 165	1 069
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	-	10	-10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	14	4	10
Поточні забезпечення	471	515	-44
Інші поточні зобов'язання	513	463	50
Усього за розділом	232 143	221 200	10 943

Контроль ліквідності ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" здійснює шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями. Керівництво підприємства регулярно здійснює заходи для визначення відповідності його діяльності цільовим параметрам розвитку і потенційним можливостям; виявлення різного роду відхилень від норм, диспропорцій, структурних деформацій; пошуку можливостей виправлення несприятливих і ризикових ситуацій; впливу на чинники, що обумовлюють зміну рівня ліквідності та платоспроможності.

#### 4. Екологічні аспекти

Керівництво компанії розуміє необхідність збереження природного середовища та в своїй господарській діяльності уникає можливості негативного впливу на навколишнє середовище та відповідає за дотримання працівниками компанії законодавства України, нормативних документів, а також інших вимог у сфері охорони навколишнього середовища. Торговельна діяльність Товариства не впливає негативним чином на навколишнє середовище.

#### 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Середня кількість працівників на Підприємстві в 2021 році складала 54 осіб, з них жінок: 33.

Джерелом оплати праці на Підприємстві є Фонд оплати праці, який складається з:

- фонду основної заробітної плати;
- фонду додаткової заробітної плати;
- інших заохочувальних та компенсаційних виплат.

Інші виплати, що не належать до фонду оплати праці, та здійснюються згідно норм чинного законодавства або за рішенням керівництва підприємства (допомоги та інші виплати, що здійснюються за рахунок коштів фондів державного соціального страхування, оплата перших п'яти днів тимчасової непрацездатності за рахунок коштів товариства, суми вихідної допомоги при припиненні трудового договору, виплати в установленому розмірі особам, які потерпіли від Чорнобильської катастрофи, витрати на відрядження, вартість виданого згідно з діючими нормами спецодягу, спецвзуття або відшкодування витрат працівникам за придбання ними спецодягу та інших засобів індивідуального захисту в разі невидачі їх адміністрацією, вартість подарунків до свят і квитків на видовищні заходи для працівників та дітей працівників, тощо).

#### 6. Ризики

Найголовнішим чинником, що формує систему управління ризиками Підприємства, на сьогоднішній день є військова агресія Російської Федерації проти України та поширення зони збройного конфлікту. Військовий стан, запроваджений Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022, а також всі накладені ним обмеження, найістотнішим чином впливає на планування майбутньої діяльності Підприємства. Істотна невизначеність майбутніх умов не дає можливості ані менеджменту, ані партнерам, особливо іноземним, провадити діяльність в звичайному режимі.

Підприємство, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції

в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Програма управління ризиками підприємства зосереджена на непередбачуваності фінансових ринків і прагне мінімізувати можливі негативні наслідки для фінансових результатів компанії. Управління ризиками здійснюється управлінською командою.

Валютний ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції.

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Ризик втрати ліквідності. Підприємство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Підприємство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Підприємства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
  - дії конкурентів.

## 7. Дослідження та інновації

Протягом 2021 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки.

## 8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2021 не мало фінансових інвестицій.

## 9. Перспективи розвитку

Суттєвого збільшення обсягів діяльності в найближчу перспективу не очікується через збройний конфлікт Російської Федерації проти України, але будуть запроваджені заходи для максимального збереження обсягів роботи та робочих місць.

Так планується продовження тенденції по збільшенню присутності брендів в соціальних мережах Instagram, Facebook тощо. Додатково планується залучання блогерів та лідерів думок для просування брендів компанії через їх власні сторінки в соціальних мережах. Підприємство також планує за можливості поновити рекламні компанії на дитячих ТВ-каналах.

Генеральний директор

Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна

Дата 12.05.2022 р.



