



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, Zaporizhya,
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 річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА"**
станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

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

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» (далі по тексті – ТОВ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА», Товариство), складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, 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 31.12.2022 р. та його фінансові результати і грошові потоки 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 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Протягом звітного року Товариством здійснювалося нарахування резерву сумнівних боргів відповідно до НП(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», якими передбачено, що поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбанної

заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Відповідно до облікової політики Товариства, величина такого резерву обчислюється методом абсолютної суми сумнівної заборгованості та платоспроможності окремих дебіторів (на основі класифікації дебіторської заборгованості).

Станом на 31.12.2022 року чиста реалізаційна вартість поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, відображена в балансі, становить 68 540 тис.грн. (р.1125 Балансу). При цьому резерв сумнівних боргів на зазначену дату на 6 319 тис.грн. складається з заборгованості, по якій ми не отримали достатніх та прийнятних аудиторських доказів для визнання цієї заборгованості сумнівною, а контрагенти, за якими вона обліковується, на протязі звітного року здійснювали регулярні платежі на користь Товариства, погашаючи свою заборгованість. Ми звертаємо увагу на те, що чітких критеріїв щодо віднесення заборгованості до складу сумнівної обліковою політикою не встановлено, тому ми не можемо достовірно оцінити розмір резерву сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи, послуги, проте вважаємо, що така сума буде суттєво менше від тієї, яка обліковується на балансі Товариства станом на 31.12.2022 року. В такому разі має місце завищення інших операційних витрат (р.2180 Звіту про фінансові результати), відповідне заниження фінансового результату 2022 року, а станом на кінець звітного 2022 року показники дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (р.1125 Балансу), а також сальдо нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) (р.1420 Балансу), і відповідно власного капіталу (р.1495 Балансу) можуть бути суттєво заниженими.

Крім того, протягом звітного періоду Товариством списано безнадійну дебіторську заборгованість. Відповідно до НП(С)БО 10, безнадійна дебіторська заборгованість - поточна дебіторська заборгованість, щодо якої існує впевненість про її неповернення боржником або за якою минув строк позовної давності. В складі списаної в 2022 році дебіторської заборгованості є така, щодо якої аудитором не отримано прийнятних та достатніх доказів щодо існування впевненості у її неповерненні, і строк позовної давності за якою ще не минув. Загальна сума такої заборгованості становила 2 454 тис.грн.

За результатами нашої аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за попередній звітний період (2021 рік) аудитором отримано достатні докази того, що станом на кінець 2021 року дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р.1125 Балансу) а також сальдо нерозподіленого прибутку (непокритего збитку) (р.1420 Балансу) не містять суттєвих викривлень стосовно відображення дебіторської заборгованості за чистою реалізаційною вартістю.

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 2022 рік, в якій

розкривається негативний вплив російської повномасштабної військової агресії, яка триває, на діяльність Товариства. При цьому наслідки подальшого розвитку подій або терміни їхнього завершення залишаються невизначеними. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в розділі 6 Приміток до фінансової звітності за 2022 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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися 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 ТОВ «СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік, що складається відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року №982.

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.

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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Ця інформація надана на виконання вимог ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту.

У відповідності до вимог ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну

додаткову інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПО-АУДИТ»
Місцезнаходження	69006, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 6, кім.40
Інформація про реєстрацію у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4222. 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".

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є **Уколова Ірина Сергіївна** (Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100706).

Ключовий партнер

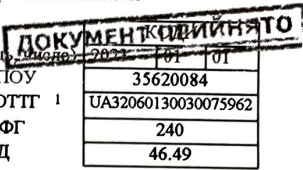
І.С. Уколова

Директор ТОВ «АЙПО-АУДИТ»



А.О. Василенко

10 травня 2023 р.
м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6, кім.40



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 46
 Адреса, телефон провулок ДИМЕРСЬКИЙ, буд. 2, с. КРАСИЛІВКА, БРОВАРСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 07451, Україна

Дата (рік, місяць, число) 2023 01 01
 за ЄДРПОУ 35620084
 за КАТОТТГ I UA32060130030075962
 за КОПФГ 240
 за КВЕД 46.49
5071013

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

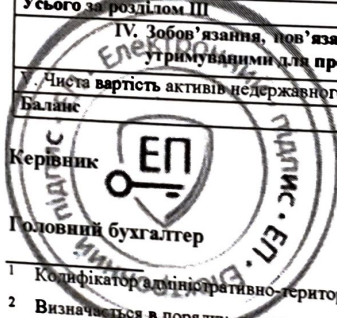
Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД | 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	157	97
первісна вартість	1001	541	545
накопичена амортизація	1002	384	448
Незавершені капітальні інвестиції	1005	67	65
Основні засоби	1010	2 377	1 614
первісна вартість	1011	7 060	6 395
знос	1012	4 683	4 781
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	57
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 709	1 833
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	45 340	25 065
виробничі запаси	1101	81	85
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	45 259	24 980
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93 870	68 540
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	669	1 189
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	74	170
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 753	22 479
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	13 753	22 479
Витрати майбутніх періодів	1170	398	321
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	29	205
Усього за розділом II	1195	154 139	117 975
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	156 848	119 808

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	-
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	2 289	2 289
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Неоплачений капітал	1425	(66 641)	(140 489)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(64 352)	(138 200)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	-	-
розрахунками з бюджетом	1615	218 043	-
у тому числі з податку на прибуток	1620	2 165	255 059
розрахунками зі страхування	1621	-	1 893
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	10	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	4	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1640	-	2
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1645	-	-
Поточні забезпечення	1650	-	-
Доходи майбутніх періодів	1660	515	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховників	1665	-	460
Інші поточні зобов'язання	1670	-	-
Усього за розділом III	1690	463	594
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	221 200	258 008
У Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	156 848	119 808



ЕС Єрентюк
Олександр
Юрійович
ЕС Багінська
Світлана Григорівна

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна

Керівник
Головний бухгалтер

1 Коэффициент административно-территориальных единиц та территорий территориальных громад.
2 Вызначається в порядку встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна" за ЄДРПОУ 356200847

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	86 555	133 374
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(52 020)	(81 779)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	34 535	51 595
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 192	15 819
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(6 602)	(6 996)
Витрати на збут	2150	(25 841)	(39 191)
Інші операційні витрати	2180	(79 640)	(18 455)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	2 772
збиток	2195	(74 356)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	508	198
Інші доходи	2240	-	42
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(22)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(3)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження доданку

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	2 987
збиток	2295	(73 848)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	2 987
збиток	2355	(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	(73 848)	2 987

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 429	1 936
Витрати на оплату праці	2505	13 874	16 861
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 759	3 360
Амортизація	2515	676	796
Інші операційні витрати	2520	90 971	38 238
Разом	2550	110 709	61 191

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

Олександр
Юрійович
ЕП Багінська
Світлана
Григорівна

Ерентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	110 713	151 659
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	9 643	6 469
Надходження від повернення авансів	3020	5	6
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	499	198
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	179	35
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(58 993)	(117 639)
Праці	3105	(11 030)	(13 278)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 996)	(3 625)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(10 492)	(11 610)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 821)	(8 260)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 671)	(3 350)
Витрачання на оплату авансів	3135	(26 694)	(10 876)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13)	(445)
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	(1 185)	(805)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 669	89
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	3	2
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	-	-

8

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(481)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(440)
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	-478	-438
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	9 191	-349
Залишок коштів на початок року	3405	13 753	14 294
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(465)	(192)
Залишок коштів на кінець року	3415	22 479	13 753



Керівник

Головний бухгалтер

Єрентюк
Олександр
Юрійович

Багінська
Світлана
Григорівна

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна

(найменування)

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 (непокритий 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	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	2 289	-	-	-	(66 641)	-	-	(64 352)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(73 848)	-	-	(73 848)
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий 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
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Випук 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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(73 848)	-	(73 848)
Залишок на кінець року	4300	2 289	-	-	-	(140 489)	-	(138 199)



(Handwritten signature)

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна

приємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Сімба Тойз Україна"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 289	-	-	-	(69 626)	-	-	(67 337)
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	2 289	-	-	-	(69 628)	-	-	(67 339)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 987	-	-	2 987
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина 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 (цілевих) 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: Випусти 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 зміни капіталі	4295	-	-	-	-	2 987	-	-	2 987
Залишок на кінець року	4300	2 289	-	-	-	(66 641)	-	-	(64 352)

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Багінська
Світлана
Григорівна

Єрентюк Олександр Юрійович

Багінська Світлана Григорівна



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.

Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за ЄДРПОУ	35620084		
за КАТОТТГ ¹	UA32060130030075962		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.49		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	286	145	6	-	-	2	2	57	-	-	-	290	200
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	255	239	-	-	-	-	-	9	-	-	-	255	248
Разом	080	541	384	6	-	-	2	2	66	-	-	-	545	448
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) - _____

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	7	6	-	-	-	-	-	1	-	-	-	7	7	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1697	1405	441	-	-	19	19	104	-	-	-	2119	1490	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3810	1939	-	-	-	1115	483	403	-	-	-	2695	1839	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	184	120	-	-	-	2	2	16	-	-	-	182	134	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	579	430	-	-	-	-	-	48	-	-	-	579	478	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюючі необоротні матеріальні активи	200	783	783	37	-	-	7	7	37	-	-	-	813	813	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	7060	4683	478	-	-	1143	511	609	-	-	-	6395	4781	-	-	-	-

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 одиниць (цілісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(261) - _____

(262) - _____

(263) - _____

(264) 1176 _____

(2641) - _____

(265) - _____

(2651) - _____

(266) - _____

(267) - _____

(268) - _____

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	440	65
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	35	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	481	65

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	2550	67246
Реалізація інших оборотних активів	460	634	631
Штрафи, пені, неустойки	470	-	409
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	8	11354
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	7754
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1501
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	508	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	21575
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	904
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	22479

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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	515	1258	-	1312	-	-	461
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	5666	7754	-	6319	-	-	7101
Разом	780	6181	9012	-	7631	-	-	7562

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переопітка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	68	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	14	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	24980	-	-
Разом	920	25065	-	-

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".

Найменування показника	Код	Всього за	у т.ч. за строками неоплачено
------------------------	-----	-----------	-------------------------------

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	68540	68540	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	170	170	-	-

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

(951) 6320

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	142
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	5

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

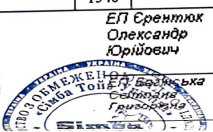
Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	675
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Обліковуються за первісною вартістю

Обліковуються за справедливою вартістю

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

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



ЕП Єрентюк
Олександр
Юрійович

(Handwritten signature)

Єрентюк Олександр Юрійович

Багіська Світлана Григорівна

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.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ 1
за СПОДУ
за КОПФ
за КВЕД
Контрольна сума

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
Код		
2022	12	31
35620084		
UA32060130030075962		
240		
46.49		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

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

Форма № 6
сегментів

Код за ДКУД

1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік			
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89747	149193	89747	149193	
з них:	011	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86555	133374	86555	133374	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3192	15819	3192	15819	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508	198	508	198	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508	198	508	198	
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-42	-	-42	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90255	149433	90255	149433
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	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90255	149433	90255	149433
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52020	81779	52020	81779
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52020	81779	52020	81779
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6602	6996	6602	6996
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25841	39191	25841	39191
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79640	18455	79640	18455
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	22
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	22
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164103	146446	164103	146446
Усього витрат звітних сегментів	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-

Директування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. Активні звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	119808	156848	119808	156848	
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	119808	156848	119808	156848	
	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	-	-	-	-	
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119808	156848	119808	156848	
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	258008	221200	258008	221200	
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	258008	221200	258008	221200	
	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258008	221200	258008	221200	
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481	407	481	407	
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675	796	675	796	

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86555	133374	86555	133374
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119808	156848	119808	156848
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481	407	481	407
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86555	133374	86555	133374
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119808	156848	119808	156848
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	481	407	481	407
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП Євентюк
Олександр
Євентюк Олександр Юрійович
Євентюк Євгенія
Світлана
Світлана Григорівна

Керівник
Головний бухгалтер

Головний бухгалтер

Головний бухгалтер



Примітки до фінансової звітності

За 2022 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 тексті Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України.

Дата державної реєстрації: 12.12.2007 Номер запису: 10731020000014652.

Станом на 31.12.2022 статутний капітал Підприємства повністю сплачений та становить 2289250,00 грн.:

Найменування учасників Підприємства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
"СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (Німеччина)	2 289 250,00	100%
Всього:	2 289 250,00	100%

Змін у Статутному капіталі Підприємства протягом 2022 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 31.12.2022 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.

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

Генеральний директор: Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер: Багінська Світлана Григорівна

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

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

У 2022 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 підприємству в місяці визнання об'єкта активом. Нарахування амортизації здійснюється за 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; - 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 вирахування непрямих податків;

Суми ввізного мита;

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

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

Інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, 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. Коригування 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 Балансу) в сумі 170 тис.грн. належать Дебітові залишки за наступними рахунками бухгалтерського обліку:

Рахунок обліку	Контрагент	Сутність заборгованості	Залишок на 31.12.2022, тис. грн.	% від загальної суми
631	Державна Митна служба України	Авансові платежі (переплата) на єдиний рахунок Державної митної служби України	41	24,1
377	Фізична особа Єрентюк О.Ю.	Договір позики	129	75,9

Інші поточні зобов'язання

До складу статті Інші поточні зобов'язання (ряд. 1690 Балансу) в сумі 594 тис.грн. належать кредитові залишки, що обліковуються за наступними рахунками бухгалтерського обліку:

Рахунок обліку	Сутність заборгованості	Контрагент	Залишок на 31.12.2022, тис. грн.	% від загальної суми
6851	Договір на оренду транспортного засобу	Фізична особа-підприємець	50	8,4
6851	Договір на послуги перевезення	ТОВ «Нова пошта»	56	9,4
6851	Послуги з оренди приміщення	ТОВ "Холдінг-Сіті"	37	6,2
6851	Розрахунки з різними організаціями за операціями некомерційного характеру	Інші юридичні особи	34	5,7
6851	Послуги з оренди приміщення	ТОВ «ЛЕНД ЛОГ»	54	9,1
6852	Ліцензійні договори	Інші іноземні юридичні особи	355	59,8
6441	Суми ПДВ по оплачених товарах, роботах, послугах та наявні податкові накладні	---	8	1,4

ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

Фінансовий результат до оподаткування (збиток) склав -73 848 тис. грн.

Протягом 2022 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, проте враховуючи, наявні збитки, податок на прибуток за 2022 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, 2 550 тис.грн.

Сума курсових різниць, що включена до складу витрат протягом звітного періоду, 67 246 тис.грн.

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

Інформація щодо виправлення помилок

В 2022 році не виявлено і не здійснено виправлення помилок.

Вплив інфляції

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

4. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» нами ідентифіковані такі пов'язані сторони нашого товариства:

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" 100%	Поставка товару (постачальник - "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG)), заборгованість Кт 632 станом на 31.12.2022 складає 78 044,80 євро (3 034 тис.грн.) Роялті (ліцензіар - "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG)), заборгованість (Кт 632 та Кт 6852) станом на 31.12.2022 складає 51 293,1 євро (1 998 тис.грн.)	Історичної (фактичної) собівартості
Sieber Michael (Зібер Міхаель) (Німеччина)	учасник "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) 25,1%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Sieber Kevin (Зібер Кевін) (Німеччина)	учасник "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) 20,88%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Sieber Florian (Зібер Флоріан) (Німеччина)	учасник "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) 20,88%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Sieber Christina Verena (Зібер Крістіна Верена) (Німеччина)	учасник "СІМБА ТОЙЗ ГМБХ УНД КО.КГ" (SIMBA TOYS GMBH & CO.KG) 20,89%	Операції у звітному періоді відсутні, залишків заборгованості немає	-----
Єрентюк Олександр Юрійович	Генеральний директор ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА"	Поточні виплати заробітної плати відповідно до посадових окладів, виплата заробітної плати та суа податків в повному обсязі та своєчасно. Договори позики (позичальник - Єрентюк О.Ю.), розмір наданих позик 300 тис.грн., станом на 31.12.2022 заборгованість по Дт 3773 складає 129 тис.грн.	Історичної (фактичної) собівартості

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

5. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

У 2022 році Підприємство не здійснювало дослідження та не впроваджувало інновацій.

6. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність ТОВ "СІМБА ТОЙЗ УКРАЇНА" за 2022 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.

Додатковий аналіз щодо подальшої безперервності діяльності нашого підприємства:

24 лютого 2022 року розпочався повномасштабний 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 режимі дистанційної роботи. Товариство не здійснює діяльність з особами, які знаходяться в санкційних списках Державної служби фінансового моніторингу.

Через воєнний конфлікт спостерігалось суттєве зменшення суми доходів, і, як наслідок, Товариство за 2022 рік отримало фінансовий результат у вигляді чистого збитку у розмірі 73 848 тис. грн. Станом на 31.12.2022 Товариство має накопичені збитки у розмірі 140 489 тис.грн. (на 31.12.2021: 66 641 тис.грн.), та на цю дату зобов'язання Товариства перевищили активи на 138 200 тис.грн., тоді як станом на 31.12.2021 зобов'язання Товариства перевищили активи на 64 352 тис.грн. Проте управлінським персоналом та власниками вживаються заходи для покращення фінансового стану Товариства.

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, фінансових 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.

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 26.04.2023р.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

за 2022 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 31.12.2022 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)	2 289 250,00	100%
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 до оподаткування (збиток) склав -73 848 тис. грн., що в першу чергу пов'язано із військовим конфліктом, що виник у 2022 році і досі триває на території України.

Протягом 2022 року ставка податку на прибуток підприємства складала 18% від фінансового результату, проте враховуючи, наявні збитки, податок на прибуток за 2022 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 2022 році, тис. грн	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Δ (+ збільшення витрат, - зменшення витрат в 2022 році порівняно з 2021 роком)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	52 020	81 779	-29 759
Адміністративні витрати	6 602	6 996	-394
Витрати на збут	25 841	39 191	-13 350
Інші операційні витрати	79 640	18 455	61 185
Фінансові витрати	-	22	-22
Інші витрати	-	3	-3
Усього:	164 103	146 446	17 657

Доходи

Розподіл доходу за кожною групою доходів:

Класифікація доходів	Обсяг у 2022 році, тис. грн	Обсяг у 2021 році, тис. грн	Δ (+ збільшення доходів, - зменшення доходів в 2022 році порівняно з 2021 роком)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	86 555	133 374	-46 819
Інші операційні доходи	3 192	15 819	-12 627
Інші фінансові доходи	508	198	310

Інші доходи	-	42	-42
Усього:	90 255	149 433	-59 178

3. Ліквідність та зобов'язання.

Власний капітал

Протягом 2022 року, в структурі власного капіталу підприємства відбулися наступні зміни:

Структура власного капіталу

Стаття	На 01.01.2022 тис. грн.	На 31.12.2022, тис. грн.	Δ, тис. грн.
Статутний капітал	2 289	2 289	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	-66 641	-140 489	-73 848
Усього за розділом	-64 352	-138 200	-73 848

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

- Статутний капітал Підприємства не змінився.
- Непокритий збиток збільшився на 73 848 тис. грн.
- Вартість чистих активів Підприємства менше розміру статутного капіталу та складає -138 200 тис. грн.

Протягом 2022 року підприємство не нараховувало та не сплачувало власнику дивідендів.

Довгострокові зобов'язання на 31.12.2022 року відсутні.

Поточні зобов'язання включають:

Стаття	На 01.01.2022 тис. грн.	На 31.12.2022, тис. грн.	Δ, тис. грн. (+ збільшення поточних зобов'язань, - зменшення)
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	218 043	255 059	37 016
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 165	1 893	-272
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	10	-	-10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	4	2	-2
Поточні забезпечення	515	460	-55
Інші поточні зобов'язання	463	594	131
Усього за розділом	221 200	258 008	36 808

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 2022 році складала 46 осіб, з них жінок: 28.

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 спецодежды, спецвзуття або відшкодування витрат працівникам за придбання ними спецодежды 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 цінових 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 2022 року підприємство не здійснювало науково-дослідні розробки.

8. Фінансові інвестиції

Підприємство станом на 31.12.2022 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 рекламну компанію на дитячих ТВ-каналах.

Генеральний директор

Єрентюк Олександр Юрійович

Головний бухгалтер

Багінська Світлана Григорівна

Дата 26.04.2023 р.



Всього прошито, пронумеровано і
скріплено печаткою

21 *зварчуєть* *корчує* арк.

Директор ТОВ «АЙШО-АУДИТ»

А.О. Василенко

