

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС- УКРАЇНА"
фінансова звітність, складена за МСФЗ, станом на рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.*

ASBIS

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Підприємство з іноземними
інвестиціями «АСБІС – УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність,
складена за МСФЗ,
станом на рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

Зміст

Звіт незалежного аудитора	8
Баланс за рік, що закінчився 31 грудня	9
Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня	10
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня	11
Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня	12
Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	13
1. Загальна інформація про Товариство.	13
2. Облікова політика в фінансовій звітності за МСФЗ	15
3. Основа формування облікових політик	17
3.1. Необоротні активи	17
3.2. Оборотні активи	19
3.3. Фінансові інструменти	20
3.4. Зменшення корисності активів	22
3.5. Доходи та витрати	23
4. Істотні питання, які потребують застосування професійного судження та оцінки	25
5. Політики управління фінансовими ризиками	25
6. Основні засоби та нематеріальні активи	29
7. Запаси	29
8. Дебіторська та інша заборгованість	30
9. Грошові кошти та їх еквіваленти	30
10. Статутний капітал	30
11. Оренда	30
12. Банківські кредити	31
13. Кредиторська та інша заборгованість	31
14. Дохід від реалізації	32
15. Собівартість	32
16. Адміністративні витрати	32
17. Витрати на збут	33
18. Інші операційні доходи	33
19. Інші операційні витрати	33
20. Фінансові витрати та доходи	34
21. Витрати на оплату праці	34

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС- УКРАЇНА"
фінансова звітність, складена за МСФЗ, станом на рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.*

22. Податок на прибуток	34
23. Операції між пов'язаними особами	34
24. Умовні активи та зобов'язання	36
25. Справедлива вартість	36
26. Події після дати балансу	37
27. Форми звітності затверджені Міністерством Фінансів України	38

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та Управлінському персоналу
ТОВ «ПІІ АСБІС-УКРАЇНА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Підприємство з іноземними інвестиціями «Асбіс-Україна» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (надає правдиву та неупереджену інформацію про) фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, ми звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу вторгнення в Україну та існуючої воєнної агресії російської федерації. Як зазначено в Примітці 2, ці події та умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ – ЗВІТУВАННЯ У ФОРМАТІ XBRL

Згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» фінансова звітність Товариства за МСФЗ має складатися в єдиному електронному форматі (iXBRL). Як описано в Примітці 2 фінансової звітності, на дату затвердження фінансової звітності управлінський персонал Товариства ще не склав фінансову звітність у форматі iXBRL через обставини, описані в Примітці 2, і планує скласти і подати фінансову звітність у форматі iXBRL тоді, коли це стане можливим. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО АУДИТУ

В процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми визначили області, в яких управлінський персонал застосовує судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включають застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими, внаслідок їх характеру, пов'язана невизначеність. Крім того, ми розглянули ризик можливості уникнення заходів контролю або іншого неналежного впливу на процес фінансового звітування з боку управлінського персоналу, в тому числі, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Ми визначили обсяг аудиту таким чином, щоб мати змогу виконати роботу у достатньому обсязі для отримання підстав для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням структури Товариства, облікових процесів і механізмів контролю, а також галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність. Найбільш значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, наведені в розділах «Ключові питання аудиту» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту.

Суттєвість

При виконанні аудиту основними цілями є отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо обґрунтовано очікується, що вони окремо або в сукупності можуть вплинути на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виходячи з нашого професійного судження, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості. В тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності в цілому, як 1,35% від доходу від реалізації, що склало 148 900 тис. грн. Ми прийняли рішення використовувати дохід від реалізації в якості базового показника, оскільки вважаємо, що саме він найбільш повно характеризує результати діяльності Товариства. 1,35% відповідають прийнятним кількісним пороговим значенням суттєвості, що можуть бути використаними для прибуткових компаній у цій сфері.

За допомогою цих значень та з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, строки проведення та обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень на фінансову звітність в цілому.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї фінансової звітності. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що зазначене нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

КЛЮЧОВЕ ПИТАННЯ АУДИТУ

Визнання доходу від реалізації

ОПИС АУДИТОРСЬКИХ ПРОЦЕДУР

Ми перевірили визнання доходу за допомогою детального тестування та аналітичних процедур:

- розглянули облікову політику щодо визнання доходів та оцінили її відповідність МСФЗ;
- проаналізували договори з ключовими клієнтами;

Основним видом діяльності Товариства є реалізація продуктів та рішень в області інформаційно-комунікаційних технологій від глобальних постачальників. У 2022 році Товариство визнало дохід від реалізації на суму 11 030 136 тис. грн., який, в основному, складається з доходу від реалізації товарів торговим мережам та оптовим продавцям.

Дохід визнається на момент переходу контролю над товаром у певний момент часу. Дохід від реалізації послуг визнається за датою складання акту або іншого документа, який підтверджує факт надання послуг.

Інформація про облікову політику щодо визнання доходу представлена у Примітці 3. Інформація про суми визнаного доходу розкрита у Примітці 14.

Переважна кількість операцій з визнання доходу не є складними та не вимагають застосування значних суджень управлінського персоналу. Але, оскільки дохід від реалізації є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми вважаємо, що дохід від реалізації є ключовим питанням аудиту.

- отримали листи-підтвердження від контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості, загальної суми поставок за період, а також повернень, що були відображені в фінансовій звітності;
- провели тестування вибірки транзакцій з визнання доходу та повернень за 2022 р. на предмет відповідності первинним документам та отриманим листам-підтвердженням від контрагентів;
- здійснили пошук незвичайних транзакцій, в тому числі виконали тест на відповідність періоду визнання доходу близько до кінця звітного періоду та початку наступного за звітним;
- обговорили з управлінським персоналом наявну систему контролю визнання доходів;
- виконали аналітичні процедури, з урахуванням інформації у розрізі видів доходу та у розрізі регіонів України.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

Коли ми ознайомимося зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєва невідповідність інформації, розкритої Товариством у фінансовій звітності, нам потрібно повідомити про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

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 МСФЗ та вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність № 996-XIV 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення 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;
- 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.
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII зі змінами і доповненнями про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

Рішенням єдиного учасника №10012023 від 10 січня 2023 р. нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 4 роки. У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень, властивих для аудиту. Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для Аудиторського комітету від 2 червня 2023 року.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту. Ми повідомляємо, що протягом 2022 року ми надавали Товариству інші неаудиторські послуги з проведення конвертації та валідації фінансової звітності в XBRL.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС АУТСОРСІНГ»

Місцезнаходження

03110, Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4453

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Левшун Олена Володимирівна
Ключовий партнер з аудиту



№ 102209 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

м. Київ, Україна
2 червня 2023 року

Баланс за рік, що закінчився 31 грудня

Актив	2022 тис. грн.	2021 тис. грн.	Примітка №
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	66	111	6
первісна вартість	198	231	
накопичена амортизація	132	120	
Незавершені капітальні інвестиції	905	141	
Основні засоби	48 431	53 578	6,11
первісна вартість	82 443	79 183	
знос	34 012	25 605	
інші фінансові інвестиції	9 555	9 555	
Усього за розділом I	58 957	63 385	
II. Оборотні активи			
Запаси	1 383 071	637 012	7
Виробничі запаси	1 492	2 806	
Товари	1 381 579	634 206	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 669 699	2 261 581	8
з бюджетом	126 751	14 693	
у тому числі з податку на прибуток			
Інша поточна дебіторська заборгованість	20 176	18 334	
Гроші та їх еквіваленти	1 257 322	1 011 740	9
Рахунки в банках	109 424	452 848	
Інші оборотні активи	6 608	10 140	
Усього за розділом II	4 463 627	3 953 500	
Баланс	4 522 584	4 016 885	
Пасив			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 903	7 903	10
Капітал у дооцінках	9	9	
Додатковий капітал	188	188	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	592 153	260 019	
Усього за розділом I	600 253	268 119	

	2022 тис. грн.	2021 тис. грн.	Примітка №
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	2 260	2 313	11
Усього за розділом II	2 260	2 313	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	908 102	991 012	12
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	325	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:			13
товари, роботи, послуги	2 746 636	2 465 765	
розрахунками з бюджетом	38 006	31 569	
у тому числі з податку на прибуток	37 923	31 434	
розрахунками зі страхування	120	90	
розрахунками з оплати праці	406	350	
Доходи майбутніх періодів	318	551	
Інші поточні зобов'язання	226 158	257 116	
Усього за розділом III	3 920 071	3 746 453	
Баланс	4 522 584	4 016 885	

Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня

	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.	Примітка №
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Чистий дохід від реалізації продукції	11 030 136	11 213 011	14
Собівартість реалізованої продукції	(10 213 954)	(10 698 803)	15
Валовий прибуток :	816 182	514 208	
Інші операційні доходи	233 318	173 993	18
Адміністративні витрати	(90 304)	(73 536)	16
Витрати на збут	(241 619)	(219 699)	17
Інші операційні витрати	(165 673)	(99 341)	19
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	551 904	295 625	
Інші доходи	26	13	
Фінансові витрати	(124 386)	(81 286)	20
Інші витрати	(20 487)	(360)	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	407 057	213 992	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(74 923)	(38 831)	
Чистий фінансовий результат: прибуток	332 134	175 161	
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Сукупний дохід	332 134	175 161	

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня

Стаття	2021 тис.грн.	2020 тис.грн.
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	13 986 426	12 288 731
Надходження від повернення авансів	295	336
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	28 944	2 055
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	-	2
Надходження від операційної оренди	229	342
Інші надходження	12 369	4 226
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(12 790 831)	(10 721 857)
Праці	(127 626)	(94 170)
Відрахувань на соціальні заходи	(26 403)	(22 684)
Зобов'язань із податків і зборів	(189 147)	(34 437)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(68 434)	(9 870)
Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ	(88 099)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(32 614)	(24 567)
Витрачання на оплату авансів	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	(22 508)	(4 830)
Інші витрачання	(368 059)	(1 146 262)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	503 689	271 452
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Витрачання на придбання:		
фінансових інвестицій	-	(2 700)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	-	(2 700)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Надходження від:		
Отримання позик	3 348 500	3 130 353
Витрачання на:		
Погашення позик	(3 487 973)	(2 491 985)
Витрачання на сплату відсотків	(118 634)	(78 991)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	(258 107)	559 377
Чистий рух грошових коштів за звітний період	245 582	828 129
Залишок коштів на початок року	1 011 740	184 011
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	-	(400)
Залишок коштів на кінець року	1 257 322	1 011 740

Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2020р.	7 903	9	188	84 858	92 958
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	175 161	175 161
Разом зміни у капіталі	-	-	-	175 161	175 161
Залишок на 31 грудня 2021р.	7 903	9	188	260 019	268 119

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2021р.	7 903	9	188	260 019	268 119
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	332 134	332 134
Разом зміни у капіталі	-	-	-	332 134	332 134
Залишок на 31 грудня 2022р.	7 903	9	188	592 153	600 253

Директор

Мельниченко В.В.

Головний бухгалтер

Заборо О.М.



2 червня 2023

Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

1. Загальна інформація про Товариство.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» зареєстровано в м.Київ, Товариство є податковим резидентом України.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 46.90 – неспеціалізована оптова торгівля (основний);
- 26.20 – виробництво комп'ютерів і периферійного устаткування;
- 47.41 – роздрібна торгівля комп'ютерами, периферійним устаткуванням і програмним забезпеченням у спеціалізованих магазинах;
- 62.09 – інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- 72.19 – дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- 74.90 – інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

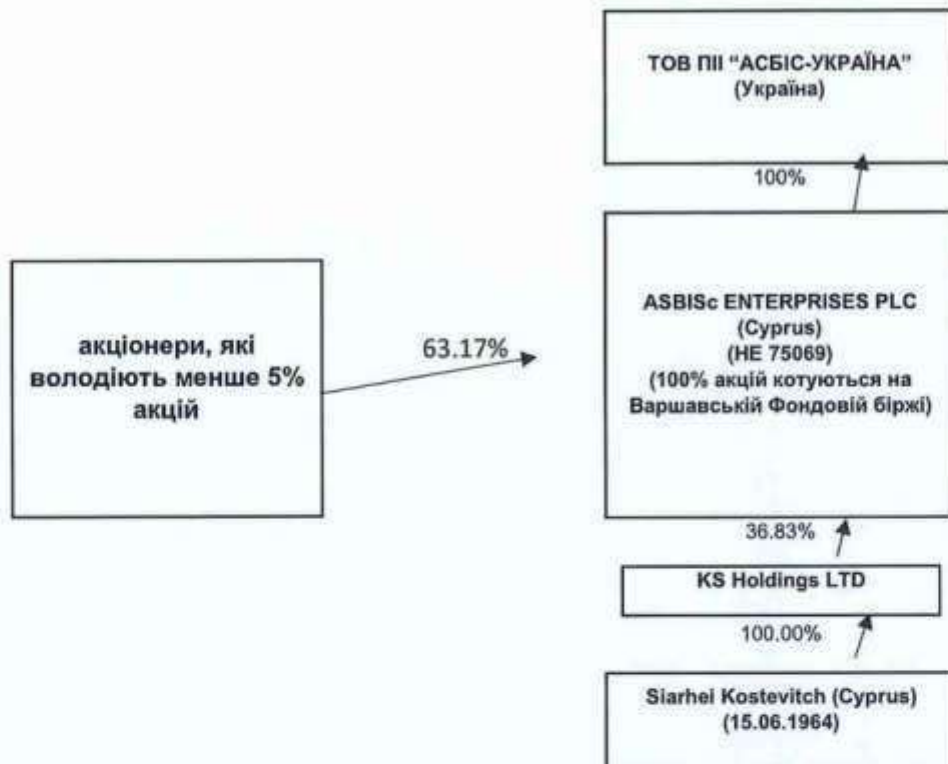
Фактично, основною діяльністю ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» - є оптова торгівля імпортованими інформаційно-комунікаційними технологіями, комп'ютерними комплектуючими, ноутбуками, програмною продукцією, мережевим і серверним устаткуванням. Офіційний сайт Товариства розташований за посиланням <http://www.asbis.ua/>

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» засноване компанією ASBISc Enterprises PLC у 1997 році. З початку створення Товариство займалось постачанням в Україну комп'ютерних компонентів та ІТ-товарів.

Основним видом діяльності компанії ASBISc Enterprises PLC є постачання інформаційних та комунікаційних продуктів, технологій та рішень від глобальних постачальників (виробників) та надання послуг гарантії та сервісного обслуговування. Офіційний сайт компанії ASBISc Enterprises PLC - за посиланням: <http://www.asbis.com/>

Компанія ASBISc Enterprises PLC володіє 100% корпоративних прав ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна», отже, ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» та ASBISc Enterprises PLC визнаються пов'язаними особами.

Схематичне зображення структури власності Товариства з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"



Крім ТОВ ППІ «АСБІС-Україна», компанія ASBISc Enterprises PLC володіє також корпоративними правами інших компаній Групи, зареєстрованих у таких країнах, як Словаччина, Польща, Естонія, Румунія, Хорватія, Чехія, Білорусь, Казахстан, Німеччина, Болгарія, у країнах Близького Сходу та інших.

У зв'язку з розвитком додаткових напрямків діяльності Групи ASBIS на території України, керівництвом було прийнято рішення про заснування двох юридичних осіб у 2017 році та одної юридичної особи в 2020 році, 100% корпоративних прав яких володіє компанія ASBIS Enterprises PLC:

- ТОВ АЙСАППОРТ («Асбіс Сервіс»): з метою відокремлення напрямку надання послуг сервісного обслуговування, в тому числі і гарантійного, зокрема для продукції торговельних марок Apple® та Prestigio®. З четвертого кварталу 2017 року ТОВ «АЙСАППОРТ» надавало послуги сервісного та гарантійного обслуговування, закупаючи запасні частини у ТОВ ППІ «АСБІС-Україна».
- ТОВ «АЙ ОН»: з метою розвитку нового напрямку – роздрібною торгівлі та співпраці з дрібними підприємствами. ТОВ ППІ «АСБІС-Україна» придбаває товари оптом у компанії ASBISc Enterprises PLC і в подальшому реалізує ТОВ «АЙ ОН», яке займається роздрібним продажем на території України.
- ТОВ «Брізі»: з метою відокремлення напрямку надання послуг з викупу вживаних мобільних пристроїв.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» володіє корпоративними правами ТОВ «АЙСАППОРТ» та ТОВ «Брізі».

Вищим органом управління ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» є Загальні збори учасників, які регулюють та координують діяльність Товариства, визначають основні напрямки його діяльності, затверджують плани та звіти про їх виконання. До складу Загальних зборів входять учасники Товариства або призначені ними представники. Єдиним учасником Товариства є приватне товариство з обмеженою відповідальністю, зареєстроване за законодавством Республіки Кіпр - ASBISc Enterprises PLC.

Товариство не готувало консолідовану фінансову звітність, так як Товариство є повністю дочірнім підприємством іншого підприємства, Товариство не має у капіталі неконтрольовані частки, тому не потребує їхнього погодження такого підходу, Товариство не має боргових цінних паперів чи інструментів капіталу, що перебувають в обігу на публічному ринку, материнське підприємство ASBISc Enterprises PLC складає консолідовану фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ), яка є загальнодоступною (<https://investor.asbis.com>).

Виконавчим органом ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» є Директор, який призначається Загальними зборами учасників. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, діє від його імені і представляє його інтереси.

Відповідно до штатного розкладу виконавчий орган ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» представлений лише в особі Директора, який відповідно до установчих документів, має право представляти Товариство одноособово.

Контроль за діяльністю Дирекції Товариства (Директора) здійснюється Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами учасників із їх числа в кількості трьох осіб, при цьому керівники підприємства не можуть бути її членами. Ревізійна комісія має право вимагати від посадових осіб всіх необхідних матеріалів, бухгалтерських та інших документів, особистих пояснень, та доповідає про результати проведених перевірок та ревізій Загальним зборам учасників.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» надає на щорічній основі свої управлінські звіти материнській компанії (ASBISc Enterprises PLC) для підготовки консолідованої фінансової та управлінської звітності Групи. Також ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» за дорученням материнської компанії може надавати такі звіти призначеним ASBISc Enterprises PLC аудиторським компаніям, які проводять щорічний аудит, що є обов'язковим для публічних компаній.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» має лінійно-функціональну організаційну структуру, загальна кількість штатних одиниць Товариство станом:

- на 02 січня 2022 року склала 206 осіб;
- на 31 грудня 2022 року склала 189 осіб.

Оперативне управління Товариством забезпечується Директором підприємства. Згідно штатно-посадового розкладу до складу керівництва також входить фінансовий директор. Моніторинг процесу складання фінансової звітності забезпечується аудиторським комітетом.

2. Облікова політика в фінансовій звітності за МСФЗ

Фінансова звітність, підготовлена відповідно до прийнятих і діючих в звітних періодах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), відповідно до інтерпретацій Ради з МСФЗ, і повністю їм відповідає.

Відповідно до пункту 5 статті 121 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (далі - iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності таксономію UA XBRL МСФЗ 2022 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2022 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Товариства планує підготувати звіт у форматі iXBRL та подати його як тільки це буде можливим.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Товариство використовувало чинні МСФЗ та МСБО, які оприлюднені та розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання звітності.

Нові або переглянуті стандарти та інтерпретації.

Товариством були прийняті наступні стандарти, прийняті до застосування станом на 01 січня 2022 року:

Поправки до існуючих стандартів	Набувають чинності щодо річних періодів, які починаються на або після звітної дати
Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 – «Посилання на Концептуальні основи»	01 січня 2022 року
Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням»	01 січня 2022 року
Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору»	01 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності»	01 січня 2022 року
Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» - комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань	01 січня 2022 року
Поправки до МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство» - оподаткування при оцінці справедливої вартості	01 січня 2022 року

Прийняття нових і переглянутих стандартів та тлумачень не завдало жодного впливу на фінансовий стан або показники діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності, і не призвело до будь-яких змін в обліковій політиці Товариства та сумах, відображених за поточний або попередні роки.

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності такі стандарти та тлумачення, а також поправки до стандартів, були випущені, але ще не набули чинності стосовно звітного періоду:

Стандарти та тлумачення	Вступає в силу для річних періодів, що починаються після
МСФЗ 17 «Договори страхування»	01.01.2023
Поправки до МСБО (IAS) 1 «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових»	01.01.2023
Поправки МСФЗ (IFRS) 4 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9»	01.01.2023
Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик»	01.01.2023
Поправки до МСБО (IAS) 8 – «Визначення облікових оцінок»	01.01.2023

Наразі керівництво Товариства здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Товариства та не очікує суттєвого впливу.

Представлена фінансова звітність підготовлена на основі первинних даних бухгалтерського обліку Товариства. З метою складання першої фінансової звітності, складеної за МСФЗ, Товариство застосовувало форми фінансової звітності, які затверджені Наказом від 31.12.2019 р № 42.

Функціональна валюта звітності – гривня.

Одиниці виміру – тисячі гривень.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервної діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригувань, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не мало можливості продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервної діяльності.

Отже, передбачається, що Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєвого звужувати масштаби своєї діяльності. Однак достовірно передбачити масштаби впливу негативних наслідків військової агресії РФ проти України на майбутню діяльність Товариства неможливо на даний момент. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. У той же час управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Товариство, вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Складена за вимогами МСФЗ фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року, 31 грудня 2021 року.

3. Основа формування облікових політик

Облікові політики Товариства розроблені відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.1. Необоротні активи

Облік основних засобів ведеться згідно МСФЗ 16 «Основні засоби»

Основні засоби – це матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду іншим або для адміністративних цілей.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо :

- існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Товариства;

- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який відповідає визнанню як активу, оцінюється за його історичною собівартістю. Собівартість об'єкту основних засобів складається із:

- ціни придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання;

- будь які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення в стан, необхідний для його експлуатації у спосіб визначений управлінським персоналом;

- первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими бере Товариство.

Адміністративні та затрати на збут не відносяться до вартості основних засобів.

Амортизація – це систематичний розподіл суми активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Терміном корисного використання активу вважати період, протягом якого Товариство отримуватиме вигоди і цим періодом вважати весь економічний потенційний термін служби активу.

Збиток від зменшення корисності – це сума, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Нарахування амортизаційних відрахувань по основним засобам здійснюється протягом періоду експлуатації з урахуванням ліквідаційної вартості на кінець звітного періоду. Нарахування амортизаційних відрахувань по основним засобам здійснювати відповідно до МСФЗ 16 та по групах із розрахунку справедливої вартості станом на 01 січня 2022р.:

- група 1 – земельні ділянки- строк використання необмежений, не амортизується.

- група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом , строк використання 15 років, метод амортизації – прямолінійний, ліквідаційна вартість – 10 000,00 грн.

- група 3 - будівлі та споруди, строк використання 25 років, метод амортизації – прямолінійний.

- група 4 – машини та обладнання, строк використання 5 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

- група 5 - автомобілі та інші транспортні засоби – строк використання 5 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

-група 6 – інструменти, прилади та інвентар – строк використання 10 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

- група 9 інші основні засоби – строк використання 10 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

Амортизація активу починається з моменту, коли актив готовий для використання за призначенням і введений в експлуатацію та нараховується, починаючи з першого місяця після введення в експлуатацію. Амортизація активу припиняється з дати списання ативу з балансу або з дати класифікації активу яке є в наявності для продажу.

Витрати пов'язані із поліпшенням стану об'єкта (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призведуть до зростання майбутніх економічних вигод, очікуваних від використання об'єкта, відносити на збільшення первісної вартості основних засобів або компонентів після введення їх в експлуатацію.

Витрати, що виконані з метою підтримання об'єкта у робочому стані включати до складу витрат відповідного періоду.

Якщо первісну вартість об'єкта основних засобів повністю амортизовано, але цей об'єкт все ще використовується за своїм призначенням, то такі об'єкти основних засобів залишаються на балансі.

Облік нематеріальних активів в Товаристві ведеться згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи – немонетарні активи, що ідентифікуються та не мають фізичної форми. Нематеріальні активи відповідають наступним характеристикам:

- контролюються Товариством;
- забезпечують здобуття майбутніх економічних вигод;
- є ідентифікованим.

На момент первинного визнання нематеріальний актив оцінюється за первісною вартістю, яка визначається, як сума сплачених грошових коштів. До компонентів певної вартості належать:

- ціни придбання, включаючи імпорتنі мита та невідшкодовані податки на придбання;
- будь які витрати, які безпосередньо пов'язані з підготовкою активу до використання.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом та починається з моменту, коли цей актив є наявним для використання. Ліквідаційна вартість на нематеріальні активи дорівнює нулю.

3.2. Оборотні активи

Оборотні активи є цінностями, які використовуються Товариством протягом одного року або операційного циклу, якщо він не перевищує один календарний рік. Відповідно до п. 66 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» підприємство визнає актив оборотним, якщо цей актив:

може бути реалізований або вжитий у нормальному операційному циклі;

- міститься в основному з метою продажу;
- може бути реалізований протягом 12 місяців після звітного періоду;
- є грошовими коштами або еквівалентами грошових коштів;
- якщо немає обмежень щодо обміну або використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом 12 місяців після звітного періоду.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси і розкриття її у фінансовій звітності регламентуються МСБО 2 «Запаси». Запаси:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів при наданні послуг.

Запаси включають товари, виробничі запаси, допоміжні матеріали.

Запаси оцінюються за собівартістю.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати понесені під час доставки запасів до їх теперешнього місцезнаходження та приведення їх у теперешній стан.

Оцінка при вибутті запасів, як товару здійснюється за методом ФІФО.

Визначення в МСФЗ **дебіторської заборгованості** звучить наступним чином: це право однієї сторони отримати через певний проміжок часу грошові кошти від іншої сторони, яке виникло в силу укладеного сторонами договору. МСФЗ 9 передбачив особливий виняток для торговельної дебіторської заборгованості: вона повинна бути відображена у фінансовій звітності Товариства виходячи з ціни угоди, а не за справедливою вартістю (п.5.1.3 МСФЗ 9). Дебіторська заборгованість являє право Товариства на відшкодування, яке є безумовним.

Дебіторська заборгованість не регулюється спеціальним стандартом МСФЗ, однак при складанні звітності Товариство дотримувалось правила, щоб інформація у звітності була достовірною і не ввела користувачів в оману. Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» інформація про дебіторську заборгованість, як і інші статті Балансу, повинна бути порівняна (принцип порівнянності), тобто подана станом на кінець звітного періоду та на кінець попереднього звітного періоду у Балансі. Дане зіставлення дає можливість оцінити зміну фінансового стану Товариства.

МСФЗ 1 передбачає виділення у Балансі статті «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги» та «Інша дебіторська заборгованість». До іншої дебіторської заборгованості відносяться аванси видані постачальникам та підзвітним особам, розрахунки з митницею.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках, на транзитних рахунках для купівлі валюти.

В МСФЗ немає такого поняття, як **"Витрати майбутніх періодів"**. Між тим п. 4.51 Концептуальної основи фінансової звітності визначено, що якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про фінансовий результат на основі процедур систематичного і раціонального розподілу.

Це є необхідним при визнанні витрат, пов'язаних із стахуванням активів, добровільним медичним страхуванням, передплатою та інше. Ці процедури розподілу мають на меті визнання витрат у тих облікових періодах, у яких були спожиті або вичерпані економічні вигоди, пов'язані з цими статтями. Товариство включає витрати майбутніх періодів до складу іншої поточної дебіторської заборгованості.

3.3. Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових активів

Товариство визнає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються окремі правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю;

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному Доході;

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Товариство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу передбачають отримання грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Товариство застосовує спрощену модель очікуваних кредитних збитків для торговельної та іншої дебіторської заборгованості, що є фінансовим активом.

Спрощений підхід при оцінці очікуваних кредитних збитків передбачає оцінку забезпечень під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін обліку фінансового активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи.

Товариство, відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», внутрішні переміщення між банківськими рахунками та за договорами вкладів овернайту відображає на нетто-основі.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються, як фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити, похідні інструменти, класифіковані на розсуд Товариства як інструменти хеджування.

При первісному визнанні фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною на безпосередньо пов'язані з ним витрати по угоді.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної процентної ставки за винятком:

- Зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збитки;
- Договірних зобов'язань надати позику за ставкою відсотка нижче ринкової, оцінюваних не по справедливій вартості через прибуток або збиток;
- Зобов'язань, які являють собою договори фінансової гарантії.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити, включаючи банківські овердрафти та факторинг, кредиторська заборгованість за об'єкти, отримані в оренду.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Оренда

Договір є орендою або містить оренду, якщо передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, з використанням

ставки відсотка, що неявно передбачена в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити.

Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує додаткову ставку запозичення орендаря.

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з правом використання, застосовуючи модель собівартості.

Щоб застосувати модель собівартості, Товариство як орендар оцінює актив з правом використання за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності; та з коригуванням з метою врахування будь-якої переоцінки орендного зобов'язання.

Товариство, виступаючи як орендар, нараховує амортизацію активу з правом використання прямолінійним методом. Строк амортизації активів з правом використання визначається на підставі договору оренди.

3.4. Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство бере до уваги такі показники:

Зовнішні джерела інформації:

- протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;
- протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив;
- ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;
- балансова вартість чистих активів суб'єкта господарювання, що звітує, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на суб'єкт господарювання, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

За наявності таких ознак необхідне проведення щорічного тестування на предмет знецінення, при якому Товариство визначає очікувану вартість відшкодування активу. Очікувана вартість відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або групи активів, що генерують грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання активу, окрім випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які значною мірою є незалежними від грошових потоків, що їх генерують інші активи або групи активів.

У випадках, коли балансова вартість активу перевищує його очікувану вартість відшкодування, вважається що корисність активу зменшилась і його балансова вартість списується до очікуваної вартості відшкодування.

При оцінці вартості використання активу очікувані потоки грошових коштів дисконтуються до їх теперішньої вартості із застосуванням ставки дисконту, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, пов'язані з таким активом.

Збитки від зменшення корисності активів, що використовуються в операційній діяльності, визнаються у звіті про сукупний дохід.

3.5. Доходи та витрати

Згідно з МСФЗ 15.113 (а) Виручка (чистий дохід від реалізації) повинна визнаватися за договорами з покупцями розкриватися окремо від інших джерел доходів, якщо тільки вони не представлені окремо у звіті про сукупний дохід або звіті про прибутки та збитки.

Товариство надає виручку за договорами з покупцями у вигляді окремої статті в звіті про фінансовий результат, окремо від інших джерел доходу. МСФЗ 15 застосовується тільки до загальної виручки (тобто виручка за договорами з покупцями).

МСФЗ 15 визначає виручку («Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» відображається дохід (виручка) від продукції, товарів, робіт, послуг за вирахуванням наданих знижок, бонусів, вартості повернутих раніше проданих товарів.

Інші операційні доходи відображають суми інших доходів від операційної діяльності Товариства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті; відсотки отримані на залишки коштів на поточних рахунках; дохід від реалізації оборотних активів, необоротних активів, утримуваних для продажу, дохід від списання кредиторської заборгованості, одержані штрафи, пені та неустойки, дохід від безоплатно отриманих товарів, робіт, послуг.

Витрати - це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів у вигляді зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Стандарт МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» не визначає порядок подання витрат. Тим не менш, стандарт МСФЗ 1 пропонує 2 різних формати класифікації:

- За характером витрат
- За функцією витрат або собівартості продажів

Товариство формує витрати за функцією.

Адміністративні витрати відображають загальногосподарські витрати пов'язані з управлінням та обслуговуванням Товариства (обороті кт 92 в кореспонденції з дт 791):

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, представницькі витрати, витрати на проведення річних зборів тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління Товариством (у тому числі витрати на оплату праці адміністративного персоналу, відрахування на соціальні заходи) та іншого загальногосподарського персоналу, у тому числі матеріально-технічне забезпечення їх (канцтовари, бланки звітності тощо) пов'язане з управлінням;
- витрати на послуги зв'язку (поштові, стільниковий зв'язок, інтернет та інші подібні витрати);

- оплата за використання й обслуговування технічних засобів (обчислювальна й копіювальна техніка);
- винагороди за професійні послуги (консультаційні, інформаційні, юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо) для забезпечення господарської діяльності;
- витрати пов'язані із забезпеченням правил техніки безпеки праці, охорони праці, протипожежної охорони;
- витрати на утримання, експлуатацію, обслуговування та ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі взятих в оперативну оренду, придбання пально-мастильних матеріалів, стоянка, паркування легкових автомобілів, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут відображають витрати Товариства, пов'язані з реалізацією товарів, робіт, послуг – витрати на утримання підрозділів, що займаються збутом товарів, робіт, послуг, маркетинг, доставку товарів тощо (обороти кт 93 в кореспонденції з дт 791):

- витрати на пакувальні матеріали для пакування товарів на складі;
- оплата праці персоналу, що забезпечують збут, відрахування на соціальні заходи;
- витрати на рекламу, дослідження ринку (маркетинг), на предпродажну підготовку товарів;
- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання, експлуатацію, обслуговування та ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом товарів, виконанням робіт, послуг (оперативна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування, страхування товарів, транспортно-експедіційні послуги, інші послуги відвантаження, пов'язані з транспортуванням товарів відповідно до договору (базису) поставки;
- витрати на ремонт та гарантійне обслуговування;
- витрати на інформаційне забезпечення господарської діяльності, в тому числі з питань законодавства;
- інші витрати пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг;

До інших операційних витрат (обороти кт 94 в кореспонденції з дт 791) включаються:

- витрати від первісного визнання та від зміни вартості активів, які обліковуються за справедливою вартістю;
- собіварість реалізованої іноземної валюти, яка для цілей бухгалтерського обліку визначається шляхом перерахунку іноземної валюти в грошову одиницю України за курсом Національного банку України на дату продажу іноземної валюти, плюс витрати, пов'язані з продажем іноземної валюти;
- втрати від операційної курсової різниці;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- благодійна допомога;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;

- інші витрати операційної діяльності.

До фінансових витрат включаються:

- відсотки за користування кредитами, овердрафтом.
- плата банкам за надання факторингу.

4. Істотні питання, які потребують застосування професійного судження та оцінки

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства має виробляти ряд розрахункових оцінок і формувати ряд припущень, пов'язаних з відображенням активів і зобов'язань.

Припущеннями, які мають вплив на звітність, є такі, які використовуються для оцінки:

- ✓ Резерву очікуваних кредитних збитків

Дебіторська заборгованість Товариства відображається за вирахуванням резерву очікуваних кредитних збитків. Товариство застосовує спрощену модель очікуваних кредитних збитків для торговельної та іншої дебіторської заборгованості, що є фінансовим активом. Управлінський персонал Товариства використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для покупців, і загальних економічних умов.

- ✓ Умовних зобов'язань по податках і судових розглядах;

При оцінці можливих результатів судових вимог, поданих проти Товариства Керівництво спирається на думку юридичних радників. Їх оцінки ґрунтуються на їх професійних рішеннях, враховуючи стадію провадження процесу та накопичений юридичний досвід стосовно різних питань. Оскільки результати позовних вимог визначатимуть суди, результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок.

Подібні припущення і оцінки можуть змінюватися в міру отримання нової інформації, наприклад, за результатами:

- отримання більш детальної інформації щодо платоспроможності клієнтів;
- змін економічних припущень (наприклад, зміна цінкових факторів);
- змін рішень клієнтів, щодо дотримання умов укладених договорів; результатів рішення судових процесів та інше.

5. Політики управління фінансовими ризиками

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення продовження своєї діяльності в найближчому майбутньому і одночасного збереження прибутку для засновників за рахунок оптимізації співвідношення фінансових зобов'язань, ліквідних фінансових активів і власних коштів.

Основні фінансові інструменти Товариства включають банківські кредити та інші фінансові активи. Загальна програма управління ризиками Товариства сфокусована на згладжуванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Керівництво несе загальну відповідальність за створення та моніторинг політики управління ризиками Товариства. Фінансове керівництво несе відповідальність за створення та моніторинг фактичної політики управління ризиками. Товариство забезпечує розробку процедур навчання та управління, що спрямовані на створення конструктивного середовища управління, в якому всі працівники розуміють свою роль та зобов'язання.

В ході своєї діяльності Товариство схильно до таких фінансових ризиків: валютний ризик, ризик зміни процентних ставок, ризик зміни ціни на товари, кредитного ризику і ризику ліквідності.

✓ Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат для Товариства, якщо клієнт або контрагент не виконує своїх договірних зобов'язань, і виникає переважно з дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості.

Товариство в основному враховує наступний перелік інформації при оцінці змін кредитного ризику:

- Існуючі або прогнозовані несприятливі зміни у ділових, фінансових чи економічних умовах, що спричиняють значне зниження здатності боржника до виконання своїх боргових зобов'язань;
- Фактичне або очікуване значне погіршення операційних результатів боржника;

Оцінка кредитоспроможності контрагентів здійснюється по відношенню до всіх покупців і їх фінансових гарантів, а також продавців товарів і послуг, що діють на умовах передоплати. Товариство здійснює постійний моніторинг фінансового стану контрагентів та контроль ризику неплатоспроможності.

Також при управлінні грошовими потоками та кредитними ризиками Товариство регулярно відстежує кредитоспроможність банківських організацій, з якими здійснює розрахунки за міжнародними торгівельними операціями.

Товариство не здійснює готівкових розрахунків та не розміщує депозити в банківських установах.

✓ Валютний ризик

В результаті міжнародного характеру своєї діяльності Товариство схильне до валютного ризику в зв'язку з істотними закупівлями і розрахунками з постачальниками у валюті. З метою зниження даного типу ризику Товариство іноді укладає валютні форвардні контракти. Керівництво вирішило не визначати валютні форвардні контракти, як елемент відносин обліку хеджування. Таким чином, зміни справедливої вартості валютних форвардних контрактів відображаються в звіті про фінансовий результат.

Валютний ризик найбільшою мірою пов'язаний із зобов'язаннями та активами, вираженими в іноземній валюті.

Балансова вартість монетарних активів і зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, відмінній від функціональної валюти Товариства, представлена наступним чином:

	Активи, тис. грн.		Зобов'язання тис. грн.	
	На 31.12.2022р.	На 31.12.2021р.	На 31.12.2022р.	На 31.12.2021р.
Іноземна валюта				
Долар США	110 786	11 295	285 881	594 178
Валютний еквівалент	3 030	414	7 818	21 782

Товариство ідентифікує валютні ризики і оперативно реагує на прогнози валютних коливань з метою формування відпускної ціни для покупців.

✓ Процентний ризик (ризик зміни процентних ставок)

Ризик зміни ринкових процентних ставок пов'язаний в основному з процентними кредитами Товариства з плаваючими процентними ставками.

Кредити, отримані під плаваючі процентні ставки, впливають на річний прибуток Товариства через можливість змін ринкових процентних ставок в частині змінного елемента процентної ставки за кредитами та факторингом.

У 2022 році Товариство отримувало фінансування з процентною ставкою, розмір якої залежав від кон'юнктури ринку, суми фінансування, типу фінансування, а також терміну, на який надавалось фінансування. У 2022 році ставки коливалися від 9,7% до 23%.

✓ Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство може зіткнутися з труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань коли вони належать до сплати. Підхід Товариства до управління ризиком ліквідності полягає в тому, щоб забезпечити наскільки це можливо, достатню ліквідності для своєчасного виконання звичайних зобов'язань, не підтримуючи небажаних втрат і не завдаючи шкоди Репутації Товариства.

Прогноз грошових потоків визначається як на рівні Товариства, так і на рівні Компаній Групи. Товариство вивчає поточні прогнози своєї ліквідності, щоб переконатися, що є достатня кількість грошових коштів для операційних потреб, включаючи суми необхідні для виконання фінансових зобов'язань. При цьому Товариство чітко дотримується виконання графіків платежів та кредитних лімітів.

Вплив МСФЗ

Найбільш суттєво на формування фінансової звітності Товариства впливають наступні стандарти

- ✓ МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»
- ✓ МСФЗ (ІЕК3) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» /примітка 14/
- ✓ МСФЗ 16 «Оренда» /примітка 11/

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»

МСФЗ (ІЕК8) 15 замінює МСФЗ (ІА8) 11 «Будівельні контракти», МСФЗ (ІА8) 18 «Виручка» і відповідні роз'яснення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ (ІЕК8) 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ (ІЕК3) 15 вимагає, щоб Товариство застосовувало судження і враховували всі доречні факти та обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (ІЕК8) 9 «Фінансові інструменти» замінює МСФЗ (ІА8) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. МСФЗ (ІЕВ8) 9 об'єднує разом три аспекти обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування.

Класифікація і оцінка.

Згідно МСФЗ 9 боргові інструменти після визнання оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Класифікація залежить від двох критеріїв: бізнес-моделі, використовуваної Товариством для управління фінансовими активами; і того, чи є передбачені договором грошові потоки за фінансовими інструментами «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків» на непогашену частину основної суми боргу.

Для боргових фінансових інструментів, класифікація при первісному визнанні визначається на основі бізнес-моделі, згідно з якою управляються дані інструменти:

- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків, оцінюються за амортизованою вартістю;
- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- інструменти, які утримуються для інших цілей, класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (ІА8) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (ІЕКІС) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (ЗІС) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКР (ЗІС) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди».

МСФЗ (ІЕК8) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (ІА8) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (Зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (Актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди. У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

МСФЗ 16, який набирає чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (ІА8) 17.

6. Основні засоби та нематеріальні активи

Рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2022р.

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2021		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2022	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	7 371	4 418	41			356	7 412	4 774
Машини та обладнання	7 789	3 741	1 413	850	272	1 395	8 352	4 864
Транспортні засоби	11 910	6 473		694	417	2 020	11 216	8 076
Інструменти, прилади, інвентар, (меблі)	745	227	103			87	848	314
Інші основні засоби	48 313	9 746	3 099	111	41	4 907	51 301	14 612
Разом	76 128	24 605	4 656	1 655	729	8 765	79 129	32 640

Протягом 2022 року Товариство не здійснювало придбання основних засобів за рахунок кредитних коштів. У заставі перебуває нерухоме майно Товариства балансовою вартістю 2 639 тис.грн на 31.12.2022р.

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2022р.

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2021		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2022	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	231	120		33	33	45	198	132
Разом	231	120		33	33	45	198	132

7. Запаси

Рух запасів за період, що закінчився 31 грудня 2022р.

Найменування показника	2022	2021
	тис.грн.	тис.грн.
Сировина і матеріали	1 164	2 555
Паливо	104	40
Запасні частини	206	197
Малоцінні та швидкозношувані предмети	18	14
Товари	1 381 579	634 206
Разом	1 383 071	637 012

У заставі перебували товари в обороті на суму 716 850 тис.грн. у 2022 р.

8. Дебіторська та інша заборгованість

Станом на 31 грудня торгова та інша дебіторська заборгованість були представлені наступним чином:

Найменування показника	2022	2021
	тис.грн.	тис.грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 669 699	2 261 581
з бюджетом	126 751	14 693
Інша поточна дебіторська заборгованість	20 176	18 334
Інші оборотні активи з ПДВ	6 608	10 140
Разом	1 823 234	2 304 748

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2022р.

Найменування показника	2022	2021
	тис.грн.	тис.грн.
Поточний рахунок банку	109 414	452 825
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	10	23
Грошові кошти в дорозі	1 147 898	558 892
Разом	1 257 322	1 011 740

10. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2022 року статутний капітал Товариства сформований повністю в сумі 7 903 тис.грн. Статутний капітал сформований грошовими коштами. Власником Товариства є компанія ASBISc Enterprises PLC.

11. Оренда

МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття інформації про неї. Стандарт передбачає і Товариство прийняло рішення використовувати два звільнення від визнання для орендарів – щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів, а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди. Орендарі зобов'язанні визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням.

При визначенні ставки дисконтування Товариство керувалося загальнодоступними статистичними даними НБУ щодо процентних ставок за новими кредитами нефінансовим корпораціям. Ставка додаткових запозичень, що використовувалась Товариством при розрахунку приведеної вартості зобов'язань з оренди, становить 19 % та є припустимою ставкою відсотка для грошових потоків у гривні на дату переходу.

Товариством та Київської міською радою у 2004 році був укладений договір оренди земельної ділянки на 25 років, який містить наступні параметри:

- ✓ земельна ділянка ідентифікована
- ✓ передано право отримання економічних вигід від використання активу
- ✓ Товариство отримує право визначати спосіб використання активу виходячи з власних з його властивостей
- ✓ користування активом є платним
- ✓ актив передається на чітко визначений термін.

Після вступу МСФЗ 16 Товариство оцінило актив за собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації; та з коригуванням з метою врахування будь-якої переоцінки орендного зобов'язання. Товариство, виступаючи як орендар, нараховує амортизацію активу з правом використання прямолінійним методом. Строк амортизації активів з правом використання визначається на підставі договору оренди.

		Станом на 31.12.2022	Примітка №
актив			
Земельні ділянки	первісна вартість	3 314	17
	знос	(1 372)	
пасив			
Інші довгострокові зобов'язання		2 260	

12. Банківські кредити

Короткострокові кредити банків представлені наступним чином:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
Короткострокові кредити банків	741 500	880 972
Факторинг	166 602	110 040
Всього короткострокові кредити	908 102	991 012

13. Кредиторська та інша заборгованість

Кредиторська заборгованість Товариства складатися:

Кредиторська заборгованість :	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
товари, роботи, послуги	2 746 636	2 465 765
розрахунками з бюджетом	38 006	31 569
у тому числі з податку на прибуток	37 923	31 434
розрахунками зі страхування	120	90
розрахунками з оплати праці	406	350
Інші поточні зобов'язання	226 158	257 116
Всього кредиторська заборгованість	3 011 326	2 754 890

14. Дохід від реалізації

Доходи від реалізації по договорах с клієнтами за період, що закінчився 31 грудня були представлені наступним чином:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
дохід від реалізації товарів	11 141 406	11 463 602
повернення товарів	(101 045)	(55 147)
бонуси	(253 350)	(347 453)
дохід від реалізації послуг	243 125	152 009
Всього дохід від реалізації	11 030 136	11 213 011

15. Собівартість

Компоненти собівартості реалізації:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
собівартість товарів	10 051 331	10 585 365
собівартість послуг	162 623	113 438
Собівартість реалізації	10 213 954	10 698 803

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	35 728	26 810	21
Амортизація	2 977	2 874	6,11
Витрати на утримання офісу	6 091	5 162	
Витрати на юридичні, аудиторські та інші професійні послуги	3 029	4 322	
Витрати на відрядження	109	79	
Суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інші обов'язкові платежі	35 282	22 454	
Банківські послуги	4 646	9 324	
Послуги третіх сторін та інші послуги	2 442	2 511	
Разом	90 304	73 536	

17. Витрати на збут

Витрати на збут складаються з:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	148 168	112 957	21
Амортизація	6 204	6 850	6
Витрати на зберігання товару	4 240	5 131	
Витрати на транспортування товару	8 386	8 032	
Витрати на маркетинг та просування товару	51 776	64 161	
Витрати на відрядження	678	716	
Витрати на страхування товарних залишків	4 211	3 902	
Митне оформлення	1 657	1 487	
Витрати на гарантійний ремонт та сервісне обслуговування	7 571	9 600	
Роялті	6	10	
Послуги третіх сторін та інші послуги	8 722	6 853	
Разом	241 619	219 699	

18. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
доходи від операційної курсової різниці	88 136	96 836
дохід від продажу необоротних активів	335	2 535
інші доходи операційної діяльності.	26	13
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	115 902	72 567
відсотки отримані	28 942	2 055
Разом	233 344	174 006

19. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
витрати від операційної курсової різниці	154 571	94 049
вибуття основних засобів	334	2 650
витрати на сумнівну заборгованість	4 341	-
визнані штрафи, пені, неустойки	24	73
інші витрати операційної діяльності.	6 403	2 569
Разом	165 673	99 341

20. Фінансові витрати та доходи

Фінансові витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
Плата банку за користування кредитом %	116 710	41 333
Плата банку за користування овердрафтом%	50	59
Плата банку за надання факторинга %	7 123	39 388
фінансові витрати по довгостроковим зобов'язанням	503	506
Разом	124 386	81 286

21. Витрати на оплату праці

Особисті витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
Адміністративні витрати на оплату праці та нарахування	35 728	26 810
Витрати на збут на оплату праці та нарахування	148 168	112 957
Разом	183 986	139 767
Середня кількість працівників	189	204

Примітка
№

16

17

22. Податок на прибуток

У 2022 році суб'єкт господарювання застосовував стандартну ставку на прибуток в розмірі 18%. Товариство не мало пільг з податку на прибуток.

Найменування показника	2022 тис.грн.	2021 тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	407 057	213 992
Витрати з податку на прибуток	(74 923)	(38 831)
Чистий фінансовий результат: прибуток	332 134	175 161

23. Операції між пов'язаними особами

Товариство мало наступні залишки з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2022 року:
ASBISc Enterprises PLC

АКТИВИ	На 31.12.2021р.	експорт	оплати	На 31.12.2022р.
гривня	11 295	532 288	432 797	110 786
Валютний еквівалент, тис. Долар США	414	15 177	12 561	3 030

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2021р.	оплати	імпорт	На 31.12.2022р.
гривня	594 178	2 101 264	1 792 967	285 881
Валютний еквівалент, тис. Долар США	21 782	66 733	52 769	7 818

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ " АЙСАППОРТ "

АКТИВИ	На 31.12.2021р	оплати	надходження товару	На 31.12.2022р
гривня	1 232	5 297	5 303	1 227

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2021р	оплати	надходження товару	На 31.12.2022р
гривня	1 694	9 000	7 453	148

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙ ОН"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2021р	оплати	надходження товару/послуг	На 31.12.2022р
гривня	12 118	38 979	38 889	12 028

АКТИВИ	На 31.12.2021р	продаж	Оплати	На 31.12.2022р
гривня	79 100	697 332	730 468	45 963

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРІЗІ"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2021р	оплати	надходження товару	На 31.12.2022р
гривня	-	8	8	-

АКТИВИ	На 31.12.2021р	продаж	оплати	На 31.12.2022р
гривня	9 739	1 867	1 883	9 723

У 2022 році виногорода керівництву Товариства складалася с заробітної плати та нарахувань та становила 5 635 тис. грн.

24. Умовні активи та зобов'язання

Товариство зареєстроване та веде свою діяльність на території України, тому його діяльність відповідає вимогам українського податкового законодавства. В Україні суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства, що збільшує податковий тиск на платників податків.

Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства та інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства є вірними. Всі податки передбачені законодавством або нараховані, або сплачені.

Керівництво Товариства сподівається, що має суттєві аргументи для уникнення можливих ускладнень і не вважає, що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в Україні. Якщо не вважається ймовірним, що можуть виникнути суттєві вимоги, забезпечення не нараховується.

Час від часу у ході діяльності Товариства можуть висуватися певні претензії. У випадку, якщо ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями вважається вірогідним, у складі резерву на судові позови визнається відповідне зобов'язання. Якщо за оцінками Керівництва та юридичної служби Товариства суму витрат неможливо оцінити достовірно, резерв не визнається, а відповідна сума розкривається у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2021р. Товариство не створювало резерви на судові справи.

25. Справедлива вартість

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана за продаж актива або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається наступним чином:

1. Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається відповідно до ринкових котирувань;
2. Справедлива вартість інших фінансових активів та фінансових зобов'язань, визначається відповідно до загальноприйнятих моделей на основі аналізу дисконтованих грошових потоків із застосуванням цін, використовуваних в існуючих угодах на поточному ринку;
3. Справедлива вартість похідних фінансових інструментів визначається з використанням ринкових котирувань. У тому випадку, коли такі котирування недоступні або не можуть відображати ринкову ситуацію в умовах високої волатильності ринку, справедлива вартість визначається з використанням моделей оцінки, заснованих на припущеннях, які підтверджуються ринковими цінами або ставками, чинними на звітну дату.

Станом на 31 грудня 2022 р. Товариство не мало фінансових активів та зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю на періодичній основі.

Облікова вартість грошових коштів, дебіторської та кредиторської заборгованості, кредитів та займів отриманих дорівнює їх справедливій вартості.

26. Події після дати балансу

Повномасштабна війна з РФ та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Указом Президента України від 01 травня 2023 року № 255/2023 строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 20 травня 2023 року строком на 90 діб. Станом на сьогодні профіль діяльності Товариства не змінювався, були створені додаткові процедури для забезпечення безпеки працівників, у тому числі евакуаційні заходи у разі повітряних тривог.

Після звітної дати 31 грудня 2022 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності. На дату оприлюднення фінансової звітності Товариство продовжує свою операційну діяльність. Проте майбутнє ділове середовище може відрізнитися від поточної оцінки керівництва. Якщо ситуація не зміниться, Товариство не планує суттєвих коригувань своїх річних бюджетних результатів за рік, що закінчиться 31 грудня 2023 року. Товариство також не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність.

Директор

Мельниченко В.В.



Головний бухгалтер

Заборо О.М.



2 червня 2023

27. Форми звітності затверджені Міністерством Фінансів України

Додаток 1
до Наказу Міністерства фінансів України
бухгалтерського обліку 1 "Базисні показники до фінансової звітності"

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з інвестиційних інвестицій"	Дата (рік, місяць, число)	2023 01 01
Територія	М.Київ	за ЄДРПОУ	25274129
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КДТ	11A1000000000000000000
Вид економічної діяльності	Інвестиційна діяльність	за КОПФ	340
Середня кількість працівників	2	за ЄВБД	46.90
Адреса, телефон	вул. Галицька, будинок № 10 м. Київ 02061	4554411	
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Займу про фінансові результати (Займу про сукупний дохід) (форма №2), гривні позначки якого наводяться в гривнях з копійками)			
Складено (пробито) підписом "у" у відповідній колонці:			
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			

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

Форма №1 КДТ за ДКУД 1001001

А К Т И В	Код розділу	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	1	2	3
Нематеріальні активи	1000	111	66
первісна вартість	1001	231	198
накопичена амортизація	1002	120	132
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	141	905
Основні засоби	1010	53 578	48 431
первісна вартість	1011	79 183	82 443
знос	1012	25 605	34 012
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	9 555	9 555
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	63 385	58 957
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	637 013	1 383 071
вироблені запаси	1101	2 806	1 492
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	634 206	1 381 579
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Високі надходження	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	1125	2 261 581	1 669 099
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за віданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	14 693	126 751
з тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахування доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	15 018	20 176
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 011 740	1 257 322
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	452 848	109 424
Витрати майбутніх періодів	1170	3 316	-
Частка перестрахованих у страхових резервах	1180	-	-
з тому числі:			
резерви довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резерви збитків або резерви належних виплат	1182	-	-

резерв на зменшення цін	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	10 140	6 608
Усього за розділом II	1195	3 953 500	4 463 627
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Всього	1300	4 016 885	4 522 584

Назва	Код радян	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 903	7 903
Внески до міжбанківського статутного капіталу	1401	-	-
Капітал з дисконту	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	185	185
звітний фонд	1411	-	-
завантаження курсів ринку	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Персональний прибуток (невикористані відлики)	1420	260 019	502 153
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Висуваний капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	268 119	600 253
II. Довідковий зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені платежі зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довідковий кредити банків	1510	-	-
Інші довідковий зобов'язання	1515	2 313	2 260
Довідковий забезпечення	1520	-	-
Довідковий забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
III. Інші фінансові	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довідковий зобов'язання	1532	-	-
резерв збитків або резерв на зменшення витрат	1533	-	-
резерв на зменшення цін	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Позовний фонд	1545	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1548	-	-
Усього за розділом II	1595	2 313	2 260
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	991 012	908 103
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за:	1610	-	354
доплати, роботи, послуги	1615	2 465 765	2 746 636
розрахунки з бюджетом	1620	31 569	38 006
у тому числі з податку на прибуток	1621	31 434	37 923
розрахунки зі страхування	1625	99	120
розрахунки з оплати праці	1630	259	406
Поточна кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за внутрішніми розрахунками	1645	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за страховими діями	1650	-	-
Поточні зобов'язання	1660	-	-
Дивиденди майбутнього періоду	1665	531	718
Відстрочені зобов'язання до нестрахованих	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	237 116	226 158
Усього за розділом III	1695	3 746 453	3 920 071
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів неоплаченого пенсійного фонду	1800	-	-
Всього	1900	4 016 885	4 522 584

Керівник

Головний бухгалтер

1. Класифікатор адміністративно-територіальної одиниці, за територією територіальної одиниці.

2. Визначення в порядку, встановленому законодавством України, що розділює діяльність підприємства на основні та допоміжні.

МЕДІНЧЕНКО АНАТОЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

ІВАНОВА ОЛЕНА МІКОЛАЇВНА

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з інвестиційними "АСБІС-УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

25274129

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

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	11 030 136	11 213 011
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(10 213 954)	(10 698 803)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	816 182	514 208
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	233 318	173 993
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, звільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(90 304)	(73 536)
Витрати на збут	2150	(241 619)	(219 699)
Інші операційні витрати	2180	(165 673)	(99 341)
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	551 904	295 625
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	26	13
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(124 386)	(81 286)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(20 487)	(360)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	407 057	213 992
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(74 923)	(38 831)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	332 134	175 161
збиток	2355	(-)	(-)

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	332 134	175 161

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21 247	22 540
Витрати на оплату праці	2505	158 827	117 186
Відрахування на соціальні заходи	2510	26 433	22 647
Амортизація	2515	9 181	9 724
Інші операційні витрати	2520	281 908	230 203
Разом	2550	497 596	402 300

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

МЕЗАНІЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЗАБОРО ОЛЕСІА МИКОЛАЇВНА

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з інвестиційними інвестиціями" "АСБІС-УКРАЇНА"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2023	01	01
			25274129		
(найменування)					

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	13 986 426	12 288 731
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	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	295	336
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	28 944	2 055
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
Надходження від операційної оренди	3040	229	342
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	12 369	4 226
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(12 790 831)	(10 721 857)
Праці	3105	(127 626)	(94 170)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(26 403)	(22 684)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(189 147)	(34 437)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(68 434)	(9 870)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(88 099)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(32 614)	(24 567)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(22 508)	(4 830)
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	(368 059)	(1 146 262)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	503 689	271 452
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(2 700)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-2 700
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 348 500	3 130 353
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Вікуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 487 973	2 491 985
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(118 634)	(78 991)
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	-258 107	559 377
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	245 582	828 129
Залишок коштів на початок року	3405	1 011 740	184 011
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	(400)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 257 322	1 011 740

Керівник

МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з інвестиційними інвестиціями
"АСБІС-УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

25274129

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 903	9	188	-	260 019	-	-	268 119
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	7 903	9	188	-	260 019	-	-	268 119
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	332 134	-	-	332 134
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	332 134	-	-	332 134
Залишок на кінець року	4300	7 903	-	188	-	592 153	-	-	600 253

Керівник

МЕДЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"
Територія М.КИЇВ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис.грн.

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

Код		
2022	12	1
25274129		
UA80000000000980793		
240		
46.90		

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	231	120	-	-	-	33	33	45	-	-	-	198	132
Разом	080	231	120	-	-	-	33	33	45	-	-	-	198	132
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	озерхані за фінансовою орендою	знос	передані в операційну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3056	1000	-	258	-	-	-	372	-	-	-	3314	1572	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передільні пристрої	120	7272	4420	40	-	-	-	-	354	-	-	-	7412	4774	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	7788	3741	1413	-	-	849	272	1395	-	-	-	8552	4864	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	11911	6473	-	-	-	693	417	3020	-	-	-	11216	8076	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	344	227	104	-	-	-	-	87	-	-	-	848	314	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	45443	8278	2045	-	-	-	-	4393	-	-	-	47488	12671	-	-	-	-
Відбілювальні машини	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2869	1466	1053	-	-	109	39	514	-	-	-	3813	1941	-	-	-	-
Грибні (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	79183	23603	4635	258	-	1653	728	9135	-	-	-	82443	34012	-	-	-	-

- З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для прокату
залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4121	746
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1103	159
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5224	905

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
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 (розда.А + розд.Б)	420	-	-	-

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) - _____

З 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	79216	140737
Реалізація інших оборотних активів	460	334	334
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	153768	24601
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	4341
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3730
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	116760
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	7123
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	26	20487

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) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	109414
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	10
Грошові кошти в дорозі	670	1147897
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1257321

З 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	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інші	760	-	253350	-	253350	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	4341	-	-	-	-	4341
Разом	780	-	257691	-	253350	-	-	4341

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	1164	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі впроби	810	-	-	-
Паливо	820	104	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	206	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	18	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1381579	-	-
Разом	920	1383071	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

зображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1669699	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	17002	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з невиказаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	74923
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	74923
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	74923
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	9180
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

Група 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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

З 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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшечкові 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
миско	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овець	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
кідів	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

МЕДВИЧЕНКО ВІТАДІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

