

**Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС- УКРАЇНА"
фінансова звітність, складена за МСФЗ, станом на рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.**

The logo for ASBIS, featuring the word "ASBIS" in a bold, blue, serif font. The letters are slightly shadowed, giving it a three-dimensional appearance.

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

**Фінансова звітність,
складена за МСФЗ,
станом на рік, що закінчився 31 грудня 2024 року**

Зміст

Звіт незалежного аудитора	8
Баланс за рік, що закінчився 31 грудня	10
Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня	11
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня	12
Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня	13
<i>Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року</i>	14
1. Загальна інформація про Товариство.	14
2. Облікова політика в фінансовій звітності за МСФЗ	16
3. Основа формування облікових політик	18
3.1. Необоротні активи	19
3.2. Оборотні активи	20
3.3. Фінансові інструменти	21
3.4. Зменшення корисності активів	23
3.5. Доходи та витрати	24
4. Істотні питання, які потребують застосування професійного судження та оцінки	26
5. Політики управління фінансовими ризиками	26
6. Основні засоби та нематеріальні активи	30
7. Запаси	31
8. Дебіторська та інша заборгованість	31
9. Грошові кошти та їх еквіваленти	31
10. Статутний капітал	32
11. Оренда	32
12. Банківські кредити	33
13. Кредиторська, інша заборгованість та поточні забезпечення	33
14. Дохід від реалізації	33
16. Адміністративні витрати	34
17. Витрати на збут	34
18. Інші операційні доходи	35
19. Інші операційні витрати	35
20. Фінансові витрати та доходи	36
21. Витрати на оплату праці	36
22. Податок на прибуток	36

*Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС- УКРАЇНА"
фінансова звітність, складена за МСФЗ, станом на рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.*

23. Операції між пов'язаними особами	37
24. Умовні активи та зобов'язання	39
25. Справедлива вартість	39
26. Події після дати балансу	40
27. Форми звітності затверджені Міністерством Фінансів України	41

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Користувачам фінансової звітності, у тому числі засновникам та управлінському персоналу
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«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 2024 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 фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 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» 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

Ми звертаємо увагу на Примітку 26 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу вторгнення в Україну та існуючої воєнної агресії російської федерації. Як зазначено в

Примітці 26, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в Примітці 26, 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.

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 1,25% від доходу від реалізації, що склало 193 000 тис. грн. Ми прийняли рішення використовувати дохід від реалізації в якості базового показника, оскільки вважаємо, що саме він найбільш повно характеризує результати діяльності Товариства. 1,25% 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 розглядались 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 зазначені нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити у нашому звіті.

КЛЮЧОВЕ ПИТАННЯ АУДИТУ

Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності

Основним видом діяльності Товариства є реалізація продуктів та рішень в області інформаційно-комунікаційних технологій від глобальних постачальників. У 2024 році Товариство визнало дохід від реалізації на суму 15 450 207 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.

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;
- 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 системи по транзакціям з визнання доходу та повернень за 2024 р. на предмет відповідності первинним документам;
- провели звірку залишків на банківських рахунках Товариства з урахуванням коштів в дорозі;
- 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.

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 Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок 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 можуть 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, інформацію про запланований обсяг і 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 №22122023 від 22 грудня 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.

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 2024 року ми надавали Товариству інші неаудиторські послуги з проведення конвертації та валідації фінансової звітності в XBRL

Основні відомості про аудитора

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

ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»

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

30 травня 2025 року



Баланс за рік, що закінчився 31 грудня

Актив	2024 тис. грн.	2023 тис. грн.	Примітка №
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	-	27	6
первісна вартість	125	198	
накопичена амортизація	125	171	
Незавершені капітальні інвестиції	526	99	
Основні засоби	55 774	49 520	6,11
первісна вартість	104 979	90 516	
знос	49 205	40 996	
інші фінансові інвестиції	6 000	6 000	
Усього за розділом I	62 300	55 646	
II. Оборотні активи			
Запаси	2 106 695	1 185 013	7
Виробничі запаси	2 051	906	
Товари	2 104 643	1 184 107	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 509 609	2 571 415	8
з бюджетом	227 965	5 243	
у тому числі з податку на прибуток	-	5 215	
Інша поточна дебіторська заборгованість	13 303	118 133	
Гроші та їх еквіваленти	1 342 050	694 550	9
Рахунки в банках	418 523	254 649	
Інші оборотні активи	10 060	94 640	
Усього за розділом II	6 209 682	4 668 994	
Баланс	6 271 982	4 724 640	
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)	698 020	659 331	
Усього за розділом I	706 120	667 431	

	2024	2023	Примітка №
	тис. грн.	тис. грн.	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	1 320	1 599	11
Усього за розділом II	1 320	1 599	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1 818 590	1 315 757	12
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	613	634	
Поточна кредиторська заборгованість за:			13
товари, роботи, послуги	3 325 760	1 990 677	
розрахунками з бюджетом	10 955	87 206	
у тому числі з податку на прибуток	10 777		
розрахунками зі страхування	235	252	
розрахунками з оплати праці	749	918	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	34 639	400 245	
Поточні забезпечення	11 675	256	
Доходи майбутніх періодів	176	116	
Інші поточні зобов'язання	361 150	259 549	
Усього за розділом III	5 564 542	4 055 610	
Баланс	6 271 982	4 724 640	

Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня

	2024	2023	Примітка №
	тис.грн.	тис.грн.	
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ			
Чистий дохід від реалізації продукції	15 450 207	14 064 862	14
Собівартість реалізованої продукції	(14 777 326)	(13 495 977)	15
Валовий прибуток :	672 881	568 885	
Інші операційні доходи	168 749	198 627	18
Адміністративні витрати	(83 274)	(66 483)	16, 21
Витрати на збут	(317 371)	(272 852)	17, 21
Інші операційні витрати	(169 999)	(161 629)	19
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	270 986	266 548	
Інші доходи	11	3 555	18
Фінансові витрати	(203 950)	(181 902)	20
Інші витрати	(124)	(3 947)	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	66 923	84 254	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(25 492)	(17 076)	22
Чистий фінансовий результат: прибуток	41 431	67 178	
II. СУКУПНИЙ ДОХІД			
Сукупний дохід	41 431	67 178	

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

Стаття	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	18 628 482	16 603 126
Надходження від повернення авансів	6 570	3 837
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	9 735	16 210
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	-	91
Надходження від операційної оренди	261	208
Інші надходження	2 562	22 796
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(17 417 350)	(16 617 104)
Праці	(180 791)	(162 462)
Відрахувань на соціальні заходи	(36 356)	(32 090)
Зобов'язань із податків і зборів	(191 569)	(278 915)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(9 500)	(60 214)
Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ	(135 444)	(177 663)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(46 625)	(41 038)
Витрачання на оплату авансів	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	(15 024)	(3 605)
Інші витрачання	(555 444)	(405 270)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	251 076	(853 178)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації:		
фінансових інвестицій	-	3 692
необоротних активів	783	363
Інші надходження	141 775	6 116
Витрачання на придбання:		
фінансових інвестицій	-	-
необоротних активів	(10 535)	(8 363)
Інші платежі	(39 187)	(103 067)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	92 836	(101 259)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Надходження від:		
Отримання позик	12 230 083	6 749 435
Витрачання на:		
Погашення позик	11 727 250	(6 175 178)
Витрачання на сплату відсотків	(199 185)	(182 619)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	303 648	391 638
Чистий рух грошових коштів за звітний період	647 560	(562 799)
Залишок коштів на початок року	694 550	1 257 322
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	(60)	27
Залишок коштів на кінець року	1 342 050	694 550

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 2022р.	7 903	9	188	592 153	600 253
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	67 178	67 178
Разом зміни у капіталі	-	-	-	67 178	67 178
Залишок на 31 грудня 2023р.	7 903	9	188	659 331	667 431

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2023р.	7 903	9	188	659 331	667 431
Виправлення помилок за попередні періоди	-	-	-	(2 742)	(2 742)
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	41 431	41 431
Разом зміни у капіталі	-	-	-	38 689	38 689
Залишок на 31 грудня 2024р.	7 903	9	188	698 020	706 120

Директор

Мельниченко В.В.

Головний бухгалтер

Заборо О.М.

15 травня 2025 р.



Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2024 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.

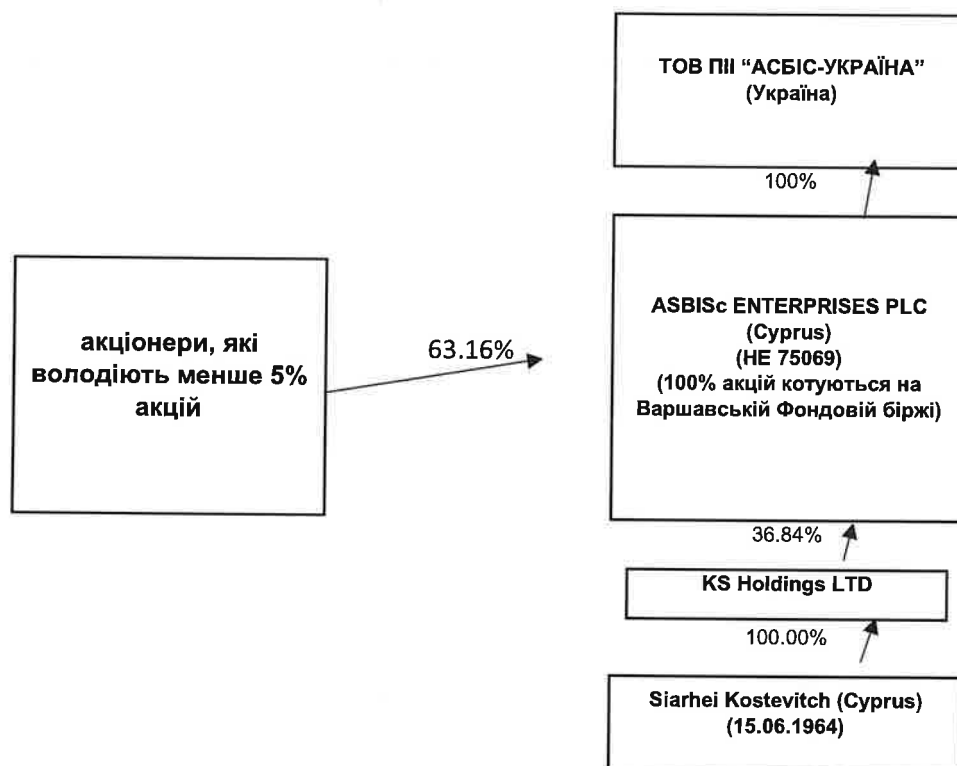
Фактично, основною діяльністю ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» - є оптова торгівля імпортованими інформаційно-комунікаційними технологіями, комп'ютерними комплектуючими, ноутбуками, програмною продукцією, мережевим і серверним устаткуванням. Офіційний сайт Товариства розташований за посиланням <http://www.asbis.ua/>

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 ПІІ «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 ПІІ «АСБІС-Україна».
- ТОВ «АЙ ОН»: з метою розвитку нового напрямку – роздрібної торгівлі та співпраці з дрібними підприємствами. ТОВ ПІІ «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.

Станом на 31.12.2022 р. ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» володіла корпоративними правами ТОВ «АЙСАППОРТ» та ТОВ «Брізі». У 2023 році ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» передало ТОВ «Брізі» частку у статутному капіталі ТОВ «Брізі» у розмірі 100% номінальною вартістю 3 555 000,00 грн.

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 31 грудня 2023 року склала 199 осіб;
- на 31 грудня 2024 року склала 208 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 2023 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2023 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 до уваги наступні стандарти, прийняті до застосування станом на 01 січня 2024 року:

Стандарти та тлумачення до існуючих стандартів	Вступає в силу для річних періодів, що починаються після
Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" – "Класифікація зобов'язань як поточні та непоточні"	1 січня 2024 р.
Зміни до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" – "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами"	1 січня 2024 р.
Зміни до МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" – "Орендне зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди"	1 січня 2024 р.
Зміни до МСБО (IAS) 7 та МСФЗ (IFRS) 7 – "Угоди про фінансування постачальника"	1 січня 2024 р.
Зміни до МСБО (IAS) 21 "Вплив змін валютних курсів" – "Відсутність конвертованості"	1 січня 2024 р.

Прийняття змін до існуючих 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	Набувають чинності для річних звітних періодів, які починаються з або після
Зміни до МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність, МСБО 28 Інвестиції в асоційовані компанії та спільні підприємства – <i>продаж або внесок активів в асоційовану компанію чи спільне підприємство інвестором</i>	дата, яка буде визначена РМСБО
Зміни до МСБО 21 Вплив змін валютних курсів – облік в умовах неможливості конвертації валют	1 січня 2025 року
МСФЗ 18 Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності – вимоги до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності	1 січня 2027 року
МСФЗ 19 Дочірні підприємства без публічної підзвітності: Розкриття інформації	1 січня 2027 року
Поправки до МСФЗ 9 та МСБО 7 від 30 травня 2024 року, випущені Радою МСФЗ щодо класифікації та оцінки фінансових інструментів після впровадження	1 січня 2026 року

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.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року складена за вимогами МСФЗ.

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 МСФО 16 «Основні засоби»

Основні засоби – це матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи надані 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 імпорتنі 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 МСФО 16 та по групах із розрахунку справедливої вартості станом на 01 січня 2023р.:

- 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 імпортні 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.

Згорання 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 орендні 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 амотризації 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 відображують 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 передпродажну 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 цінових 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, відмінний від функціональної валюти Товариства, представлена наступним чином:

	Активи, тис. грн.		Зобов'язання тис. грн.	
	На 31.12.2024р.	На 31.12.2023р.	На 31.12.2024р.	На 31.12.2023р.
Іноземна валюта (Долар США)	27 454	38 915	419 837	543 885
Валютний еквівалент	653	1 025	10 009	14 714

	Активи, тис. грн.		Зобов'язання тис. грн.	
	На 31.12.2024р.	На 31.12.2023р.	На 31.12.2024р.	На 31.12.2023р.
Іноземна валюта (Євро)	-	-	22	-
Валютний еквівалент	-	-	1	-

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 2024 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, ставки коливалися від 14% до 27%.

✓ **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 2024р.

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2023		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2024	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	8 370	5 160	681			542	9 051	5 702
Машини та обладнання	9 758	5 196	3 002	1 865	1317	1 665	10 895	5 544
Транспортні засоби	12 488	8 508	1 715	687	687	1 623	13 516	9 444
Інструменти, прилади, інвентар, (меблі)	897	405	991	20	17	130	1868	518
Інші основні засоби	55 689	19 993	10 760	235	138	5 826	66 214	25 681
Разом	87 202	39 262	17 149	2 807	2 159	9 786	101 544	46 889

Протягом 2024 року Товариство не здійснювало придбання основних засобів за рахунок кредитних коштів. У заставі перебуває нерухоме майно Товариства балансовою вартістю 3 351 тис.грн. станом на 31.12.2024р.

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2024р.

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2023		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2024	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	198	171		73	73	27	125	125
Разом	198	171		73	73	27	125	125

7. Запаси

Рух запасів за період, що закінчився 31 грудня 2024р.

Найменування показника	2024	2023
	тис.грн.	тис.грн.
Сировина і матеріали	1 455	523
Паливо	31	48
Запасні частини	297	291
Малоцінні та швидкозношувані предмети	268	43
Товари	2 104 643	1 184 107
Разом	2 106 694	1 185 012

У заставі перебували товари в обороті на суму 655 095 тис.грн. у 2024 р.

8. Дебіторська та інша заборгованість

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 509 609	2 571 415
у т.ч. знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги		
з бюджетом	227 965	5 243
у тому числі з податку на прибуток		-
Інша поточна дебіторська заборгованість	13 303	118 133
Інші оборотні активи з ПДВ	10 060	94 640
Разом	2 760 937	2 789 431

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2024 р.

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Поточний рахунок банку	418 523	245 350
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	-	96 482
Грошові кошти в дорозі	923 526	439 901
Разом	1 342 049	781 733

10. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2024 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 17 % 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 31.12.2024	Примітка № 17
актив			
Земельні ділянки	первісна вартість	3 435	
	знос	(2 316)	
пасив			
Інші довгострокові зобов'язання		1 320	

12. Банківські кредити

Короткострокові кредити банків представлені наступним чином:

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Короткострокові кредити банків	1 818 590	1 315 757
Факторинг	-	-
Всього короткострокові кредити	1 818 590	1 315 757

13. Кредиторська, інша заборгованість та поточні забезпечення

Кредиторська заборгованість Товариства складається:

Кредиторська заборгованість :	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
товари, роботи, послуги	3 325 760	1 990 677
розрахунками з бюджетом	10 955	87 206
у тому числі з податку на прибуток	10 777	-
розрахунками зі страхування	235	252
розрахунками з оплати праці	749	918
за одержаними авансами	34 639	400 245
Поточні забезпечення	11 675	256
Інші поточні зобов'язання	361 326	259 549
Всього кредиторська заборгованість та поточні забезпечення	3 745 339	2 739 103

14. Дохід від реалізації

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
дохід від реалізації товарів	15 881 849	14 354 280
повернення товарів	(34 340)	(55 749)

бонуси	(632 714)	(503 779)
дохід від реалізації послуг	235 412	270 110
Всього дохід від реалізації	15 450 207	14 064 862

15. Собівартість

Компоненти собівартості реалізації:

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
собівартість товарів	14 610 478	13 283 023
собівартість послуг	166 848	212 954
Собівартість реалізації	14 777 326	13 495 977

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з:

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	50 887	43 230	21
Амортизація	4 136	3 580	6,11
Витрати на утримання офісу	3 482	3 985	
Витрати на юридичні, аудиторські та інші професійні послуги	5 265	3 910	
Витрати на відрядження	812	378	
Суми нарахованих податків і зборів, встановлених ПКУ, інші обов'язкові платежі	106	200	
Банківські послуги	5 017	4 343	
Послуги третіх сторін та інші послуги	13 569	6 857	
Разом	83 274	66 483	

17. Витрати на збут

Витрати на збут складаються з:

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	208 423	189 025	21
Амортизація	6 259	6 060	6

Витрати на зберігання товару	5 121	4 546
Витрати на транспортування товару	8 552	6 823
Витрати на маркетинг та просування товару	56 200	35 501
Витрати на відрядження	1 031	1 067
Витрати на страхування товарних залишків	3 123	2 436
Митне оформлення	1 992	1 069
Витрати на гарантійний ремонт та сервісне обслуговування	8 130	13 595
Роялті	8	4
Послуги третіх сторін та інші послуги	18 532	12 726
Разом	317 371	272 852

18. Інші операційні доходи

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
доходи від операційної курсової різниці	12 026	8 356
дохід від продажу необоротних активів	652	302
інші доходи операційної діяльності	34 375	21 812
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	111 972	155 501
відсотки отримані	9 735	16 211
Разом	168 760	202 182

Інші доходи операційної діяльності у 2024 році склали 34 375 тис. грн., в т.ч. 33 743 тис. грн. – кредит-нота від постачальника нерезидента, 671 тис.грн – компенсація від постачальників за дефектні товари та 11 тис. грн. – страхове відшкодування від страхової компанії.

19. Інші операційні витрати

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
витрати від операційної курсової різниці	38 263	18 184
вибуття основних засобів	548	135
витрати на сумнівну заборгованість	80 757	(4 338)

визнані штрафи, пені, неустойки	107	57
інші витрати операційної діяльності.	50 324	147 591
Разом	169 999	161 629

20. Фінансові витрати та доходи

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Плата банку за користування кредитом %	200 654	161 565
Плата банку за користування овердрафтом%	2 938	6 124
Плата банку за надання факторинга %	-	13 780
фінансові витрати по довгостроковим зобов'язанням	358	433
Разом	203 950	181 902

21. Витрати на оплату праці

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

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Адміністративні витрати на оплату праці та нарахування	55 578	43 230
Витрати на збут на оплату праці та нарахування	208 217	189 025
Інші витрати на оплату праці	3 366	2 189
Разом	269 676	234 444
Средня кількість працівників	208	199

Примітка
№
16
17

22. Податок на прибуток

У 2024 році суб'єкт господарювання застосовував стандартну ставку на прибуток в розмірі 18%. Товариство не мало пільг з податку на прибуток.

Найменування показника	2024 тис.грн.	2023 тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	66 923	84 254
Витрати з податку на прибуток	(25 492)	(17 076)
Чистий фінансовий результат: прибуток	41 431	67 178

23. Операції між пов'язаними особами

Товариство має наступні залишки з пов'язаними особами станом на 31 грудня 2024 року:
ASBISc Enterprises PLC

АКТИВИ	На 31.12.2023р.	експорт	оплати	На 31.12.2024р.
гривня	45 032	103 992	122 623	26 401
Валютний еквівалент, тис. Долар США	1 186	2 473	3 031	629

ASBISc Enterprises PLC

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2023р.	експорт	передоплата по експорту	На 31.12.2024р.
гривня	387 627	381 405	-	6 222
Валютний еквівалент, тис. Долар США	10 600	10 430	-	170
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2023р.	оплати	імпорт	На 31.12.2024р.
гривня	162 374	2 205 821	2 457 062	413 615
Валютний еквівалент, тис. Долар США	4 275	54 573	60 137	9 839

АКТИВИ	На 31.12.2023р.	повернення	оплати	На 31.12.2024р.
гривня	-	2 458	2 312	146
Валютний еквівалент, тис. Долар США	-	59	56	3

Зобов'язання по ASBISC Enterprises PLC у 2024 році відображені в розрізі експорту та імпорту в залежності від типу договорів

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙСАППОРТ"

АКТИВИ	На 31.12.2023р	продаж	оплати	На 31.12.2024р
гривня	100 885	19 141	119 821	205

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2023р	оплати	надходження товару	На 31.12.2024р
гривня	64	16 749	16 685	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙ ОН"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2023р	оплати	надходження товару/послуг	На 31.12.2024р
гривня	12 987	38 275	39 078	13 790

АКТИВИ	На 31.12.2023р	продаж	оплати	На 31.12.2024р
гривня	103 437	1 113 285	1 100 085	116 637

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРІЗІ"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2023р	оплати	надходження товару	На 31.12.2024р
гривня	-	-	29	29

АКТИВИ	На 31.12.2023р	продаж	оплати	На 31.12.2024р
гривня	9 793	14 958	24 751	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "І-ВІЖИН"

АКТИВИ	На 31.12.2023р	продаж	оплати	На 31.12.2024р
гривня	-	5 072	672	4 400

У 2024 році виноградів керівництву Товариства складалася с заробітної плати та нарахувань та

становила 13 327 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 2024р. 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 2024 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. ЗУ «Про затвердження Указу Президента України "Про продовження строку дії воєнного стану в Україні"» строк дії воєнного стану в Україні продовжено з 05 години 30 хвилин 09 травня 2025 року на 90 діб. Станом на сьогодні профіль Компанії не змінювався, були створені додаткові процедури для забезпечення безпеки працівників, у тому числі евакуаційні заходи у разі повітряних тривог.

Після звітної дати 31 грудня 2024 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 відрізнятись від поточної оцінки керівництва. Якщо ситуація не зміниться, Товариство не планує суттєвих коригувань своїх річних бюджетних результатів за рік, що закінчиться 31 грудня 2025 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.

15 травня 2025



Додаток І
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку І "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ШІПРИСМСТВО з іноземними інвестиціями"	Дата (рік, місяць, день)	31 грудня 2024	КОДИ	2024-12-31
Територія	М.КИЇВ	за КАТОГІПІ	1	UA80000000000980793	
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		240	
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля	за КВЕД		46.90	
Середня кількість працівників	208				
Адреса, телефон	вул.Газова, будинок № 30 м.Київ 03061		4554411		
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), групові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					
V					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Нематеріальні активи			
Нематеріальні активи	1000	27	-
первісна вартість	1001	198	125
накопичена амортизація	1002	171	125
Незавершені капітальні інвестиції	1005	99	526
Основні засоби	1010	49 520	55 774
первісна вартість	1011	90 516	104 979
знос	1012	40 996	49 205
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	6 000	6 000
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші нематеріальні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	55 646	62 300
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 185 013	2 106 695
виробничі запаси	1101	906	2 051
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	1 184 107	2 104 643
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 571 415	2 509 609
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	5 243	227 965
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 215	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	118 133	13 303
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	694 550	1 342 050
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	254 649	418 523
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	94 640	10 060
Усього за розділом II	1195	4 668 994	6 209 682
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	4 724 640	6 271 982

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 903	7 903
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	9	9
Додатковий капітал	1410	188	188
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	659 331	698 020
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	667 431	706 120
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	1 599	1 320
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 599	1 320
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	1 315 757	1 818 590
Вкредитовані видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	634	613
товари, роботи, послуги	1615	1 990 677	3 325 760
розрахунками з бюджетом	1620	87 206	10 955
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	10 777
розрахунками зі страхування	1625	252	235
розрахунками з оплати праці	1630	918	749
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	400 245	34 639
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	256	11 675
Доходи майбутніх періодів	1665	116	176
Відстрочені комісійні доходи від нерестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	259 549	361 150
Усього за розділом III	1695	4 055 610	5 564 542
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	4 724 640	6 271 982



МЕЛЬНИЧЕНКО
ВІТАЛІЙ
ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЕП Заборо
Олена

МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

1. Коштіватор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2. Відповідає за порядок, установленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

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

Дата (рік, місяць, число)

2025 01 01

за ЄДРПОУ

25274129

КОДИ

2025 01 01

25274129

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	15 450 207	14 064 862
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	(14 777 326)	(13 495 977)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	672 881	568 885
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	168 749	198 627
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(83 274)	(66 483)
Витрати на збут	2150	(317 371)	(272 852)
Інші операційні витрати	2180	(169 999)	(161 629)
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	270 986	266 548
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	11	3 555
у тому числі:	2241	-	-
дохід від операційної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(203 950)	(181 902)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(124)	(3 947)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	66 923	84 254
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(25 492)	(17 076)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	41 431	67 178
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	41 431	67 178

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 454	18 495
Витрати на оплату праці	2505	233 338	202 222
Відрахування на соціальні заходи	2510	36 338	32 222
Амортизація	2515	10 395	9 640
Інші операційні витрати	2520	278 119	238 385
Разом	2550	570 644	500 964

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	-	-



Мельниченко Віталій Володимирович
ІЧ

МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

Заборо Олена Миколаївна
Спена

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями за ЄДРПОУ "АСБІС-УКРАЇНА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
2025 01 01

КОДИ		
2025	01	01
25274129		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** 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	18 628 482	16 603 126
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	6 570	3 837
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	9 735	16 210
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	91
Надходження від операційної оренди	3040	261	208
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 562	22 796
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(17 417 350)	(16 617 104)
Праці	3105	(180 791)	(162 462)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(36 356)	(32 090)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(191 569)	(278 915)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 500)	(60 214)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(135 444)	(177 663)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(46 625)	(41 038)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(15 024)	(3 605)
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	(555 444)	(405 270)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	251 076	-853 178
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	3 692
необоротних активів	3205	783	363
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	141 775	6 116

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
Несоборотних активів	3260	(10 535)	(8 363)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(39 187)	(103 067)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	92 836	-101 259
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 230 083	6 749 435
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погащення позик	3350	11 727 250	6 175 178
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(199 185)	(182 619)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неkontrolьованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	303 648	391 638
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	647 560	-562 799
Залишок коштів на початок року	3405	694 550	1 257 322
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(60)	27
Залишок коштів на кінець року	3415	1 342 050	694 550

Керівник



ЕП Забори
Олена

МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ
ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА" (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
25274130		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 903	9	188	-	659 331	-	-	667 431
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2 742)	-	-	(2 742)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 903	9	188	-	656 589	-	-	664 689
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	41 431	-	-	41 431
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	41 431	-	-	41 431
Залишок на кінець року	4300	ЕП МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ	903	9	188	-	698 020	-	706 120

Керівник

Головний бухгалтер



ЕП Заборо
Олена

МЕЛЬНИЧЕНКО ВІТАЛІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ

ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

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

ДАКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2024 12 31
25274129
UA800000000000980793
240
46.90

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з Інвестиційними Інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"
Територія М.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Ідентифікована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма №5
Код за ДКУД 1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	198	171	-	-	-	73	73	27	-	-	-	125	125
Гуціль	080	198	171	-	-	-	73	73	27	-	-	-	125	125
Гуціль	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (081)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (082)
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (083)
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (084)
(085)

1. Кошик/с/ср ідентифікаційно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Основні засоби

Групи основних засобів	Код групи	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуду за рік		Нераховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у току числі операцій за фінансовою орендою		у току числі операцій за фінансовою орендою	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість			періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос	періодична (переоцінена) вартість	знос
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3314	1734	-	-	-	71	-	582	-	192	-	3435	2316	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	8370	5160	681	-	-	-	-	542	-	-	-	9031	5702	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	9738	5196	3002	-	-	1865	1317	1665	-	-	-	10895	5544	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12488	8508	1715	-	-	687	687	1623	-	-	-	13516	9444	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	897	405	991	-	-	20	17	130	-	-	-	1868	518	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	50128	17163	9273	-	-	26	26	5083	-	-	-	59375	22220	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малюнки, необоротні матеріальні активи	200	5561	2830	1487	-	-	209	112	743	-	-	-	6839	3461	-	-	-	-
Технічні засоби (патенти тощо)	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Споруди	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	90516	40996	1749	-	-	2878	2159	10468	-	192	-	104979	49205	-	-	-	-

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

Залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишкова вартість основних засобів, утрачених учасником підприємства під час операцій з основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

Залишкова вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування

Залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Залишкова вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	15662	-
	300	1487	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	526
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	17149	526

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)
(422)

за справедливою вартістю
за амортизованого собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованого собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів		-	-
Операційна курсова різниця	440	-	-
Реалізація інших оборотних активів	450	10427	35358
Штрафи, пені, неустойки	460	652	548
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	620	107
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	157049	133986
непродуктивні витрати і втрати	491	X	80757
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиційними в: асоційовані підприємства	492	X	29
дочірні підприємства	500	-	-
спільну діяльність	510	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати	520	-	-
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	203593
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
G. 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	123
Інші доходи і витрати	630	11	-
Товарообміни (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів		(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	418523
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	923526
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1342049

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використані 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	Сторювано невикористану суму у звітному році	Сума озідування відшкодування витрат ішою 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	-	10938	-	-	-	-	10938
Забезпечення наступних витрат на додакове 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	256	633442	-	632962	-	-	736
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумішних боргів	775	2	80757	-	-	-	-	80759
Разом	780	258	725137	-	632962	-	-	92433

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	улітка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1455	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	31	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	297	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення *	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	268	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2104643	-	-
Разом	920	2106694	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2509609	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13303	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік пестач і втрат	960	29
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	25492
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	25492
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	25492
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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10395
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	-
поташення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за періодичною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		параховано 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
		іспрайсна вартість	накопичена амортизація		іспрайсна вартість	накопичена амортизація				іспрайсна 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 робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:																
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1422	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1423	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1424	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1430	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, іспрайсна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок надзвичайних подій (1432)

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують іспрайснені за 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, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручки від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	11
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
солішки	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (яристок, кісточок)	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 того:										
яєчної ролятої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свієї	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочно	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вова	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вія	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Мельниченко
Віталій
Володимирович

Мельниченко Віталій Володимирович

ЕП Заборо
Олена

Заборо Олена Миколаївна



Керівник

Головний бухгалтер