



**АУДИТОРСКА ФІРМА «ТЕСТ-АУДИТ»
ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО**

Код ЄДРПОУ 22698202
вул. Данилевського, 8, кв.108, м. Харків, Харківська обл., 61058
р/р UA81 300346 00000 26005022954601 в АТ «СЕНС БАНК» м. Київ, МФО 300346
тел.: + 38 (057) 705 00 80,
e-mail: test-audit@meta.ua, веб-сайт: www.test-audit.com.ua

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» за № 0416

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ»
за 2023 рік**

Керівництву, іншим користувачам фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ»
(код підприємства за ЄДР: 43333595)

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ» (далі – ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про власний капітал за 2023 рік та за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік та Приміток до фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ», що додається, складена, в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)Б О) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV» (зі змінами) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ» у відповідності до п.12, 13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» протягом 2023 року нарахувало і використало забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам у загальній сумі 342,3 тис.грн., що не відображено у ряд.710 Приміток до річної фінансової звітності (Ф.5). Згідно пп.8.2 п.8 «Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань», затвердженого наказом Мінфіну від 02.09.2014 р. № 879: «Залишок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками Товариства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства. Нами було розраховано забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату відпусток працівникам. За даними аудиторської перевірки сума витрат на виплату відпусток працівникам складає 377,3 тис. грн. Відхилення складає 35 тис. грн.(377,3 тис. грн. - 342,3 тис. грн.).

ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ» не нарахувало і не відобразило у гр.4 ряд. 1660 Балансу (Ф1) залишок забезпечення на виплату відпусток з відрахуваннями на загальнообов'язкове

державне соціальне страхування у загальній сумі 35 тис. грн. Дане питання має вплив на фінансову звітність, вважаємо, що такий вплив є суттєвим, але не всеохоплюючим. Нашу думку щодо цих питань було модифіковано.

На вимогу МСА 501 «Аудиторські докази – особливі положення щодо відібраних елементів» ми не були присутні під час річної інвентаризації активів та зобов'язань, також не було можливості провести вибіркову інвентаризацію у зв'язку зі складною ситуацією в Україні, пов'язаною з військовою агресією російської федерації проти України. Нами були проведені альтернативні процедури на підставі бухгалтерських реєстрів Товариства, проте ми доходимо висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, але не всеохоплюючим. Нашу думку щодо цього питання було модифіковано.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ» згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити в звіт.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ситуація, що склалася в Україні на дату складання Звіту незалежного аудитора – це складна ситуація в Україні, пов'язана з військовою агресією Російської федерації у 2022-2024 роках в Україні, яка має суттєвий вплив на можливість проведення безперервної діяльності, тому досить складно прогнозувати та визначити в повної мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний стан ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ».

Управлінський персонал складав фінансову звітність виходячи із принципу безперервності діяльності та не має планів щодо ліквідації Товариства. Ці міркування включають, серед іншого, наслідки будь-якого тимчасового припинення або згортання діяльності суб'єкта господарювання, можливі обмеження на діяльність, які можуть бути накладені урядом у майбутньому, постійну доступність будь-якої державної підтримки, поточну економічну невизначеність та ринкові умови, які посилюються наслідками війни, в тому числі наслідки довгострокових структурних змін на ринку. При цьому враховуються події та умови після закінчення звітного періоду, що відбулися до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Управлінському персоналу може знадобитися оцінити, чи ці події, окремо або в сукупності, можуть викликати значні сумніви щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, або у важких випадках, чи є доречним припущення про безперервність як основу для складання фінансової звітності суб'єкта господарювання.

За результатами виконаних процедур перевірки фінансової звітності стосовно належного розкриття інформації про ідентифіковані події або умови щодо безперервності діяльності

(§19, 20 МСА 570 (переглянутого), ми звертаємо увагу на пункт 4 Приміток «Заява про безперервність діяльності» до фінансової звітності, в якому розкривається, що вплив військової агресії на діяльність Товариства управлінський персонал оцінює як помірний та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо. Очікується, що вище зазначені події та умови матимуть певний вплив, але не очікується, що він буде суттєвим. Управлінський персонал оцінив ризики загрози функціонуванню Товариства внаслідок можливої втрати активів у зв'язку з військовою агресією і дійшов висновку, що основа підготовки фінансової звітності Товариства, що продовжує свою діяльність на безперервній основі, є прийнятною.

Аудиторами зроблено запит до Товариства щоб визначити: чи існує суттєва невизначеність, пов'язана з такими подіями або умовами (§16 МСА 570 (переглянутого)); впевнитись в доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності та на основі отриманих доказів дійти висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які окремо або в сукупності, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати безперервну діяльність (§17, 18 МСА 570 (переглянутого)).

Нами отримана відповідь від Товариства на наш запит щодо безперервності діяльності, що зроблені управлінським персоналом суттєві судження під час оцінки безперервності діяльності включають визначення суттєвої невизначеності, тобто чітке твердження про те, що не існує суттєва невизначеність, пов'язана з подіями або умовами, які можуть викликати значний сумнів щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність, а отже він зможе реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання при звичайному ході бізнесу, базуються на тому, що Товариство не знаходиться під кредитним ризиком, тому терміновий вплив наслідків значущості вищезазначених подій на її діяльність не очікується. Разом з тим, середньострокові та довгострокові наслідки не піддаються прогнозуванню.

Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність містить розкриття інформації про це питання. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України 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 планус

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, який 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 може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою 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.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ТЕСТ-АУДИТ» ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
Код за СДРПОУ	22698202
Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» Дата включення до Реєстру: 29.10.2018 року Номер реєстрації у Реєстрі: 0416 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Дата включення до Реєстру: 19.12.2018 року Номер реєстрації у Реєстрі: 0416
Інформація про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг	Рішення АПУ № 85/7 від 28.04.2022 року
Місцезнаходження	61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108
Веб-сторінка	http://www.test-audit.com.ua
Електронна адреса	test-audit@meta.ua
Телефон/факс	(057) 705 00 80

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір № 1338 від 18.04.2024 року.

Дата початку проведення аудиту: 18.04.2024 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 24.05.2024 року.

Аудитор, що проводив аудиторську перевірку :

Пантелєєва Ніна Василівна: сертифікат аудитора серії А № 001649 виданий рішенням Аудиторської палати України від 27.10.1994 р. № 21, безстроковий; включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності у Розділ «Аудитори».

Номер реєстрації у Реєстрі 101638, дата включення у Реєстр 19.10.2018 р.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор



Ніна ПАНТЕЛЄЄВА
(ім'я та прізвище)

Адреса: 61058, м. Харків, вул. Данилевського, 8, кв.108

24 травня 2024 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СКАД"** Дата (рік, місяць, число) **2023 04 01**
Територія **ХАРКІВСЬКА** за СДРПОУ **43333595**
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство** за КАТОТТГ **UA63120270010948820**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля** за КОПФГ **240**
Середня кількість працівників **2 60** за КВЕД **46.90**
Адреса, телефон **вулиця КОТЕЛІШКІВСЬКА, буд. 5, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61051** **7277084**
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники, якщо наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "x" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2023	04	01
43333595		
UA63120270010948820		
240		
46.90		

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

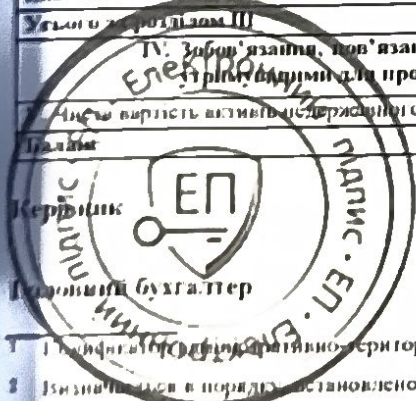
V

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	21	18
первісна вартість	1001	25	25
накопичена амортизація	1002	4	7
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	21	18
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 156	10 193
виробничі запаси	1101	2	15
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	7 154	10 178
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	164 734	208 055
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	294	-
з чого: з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 309	34 170
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	19 115	43 115
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	19 115	43 115
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з чого: з			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 841	3 396
Усього за розділом II	1195	214 449	298 929
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	214 470	298 947

Посин	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Класний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
своєрідний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11	120
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видатковий капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	12	121
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благочинна 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 диск-поти	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість, за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями	1615	2 147	30 737
товари, роботи, послуги	1620	728	396
розрахунками з бюджетом	1621	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1625	61	60
розрахунками зі страхування	1630	220	216
розрахунками з оплати праці	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	-	-
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	211 302	267 417
Інші поточні зобов'язання	1695	214 458	298 826
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Акти вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	214 470	298 947



ІГОР ПОГОРЕЛОВ
ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ
БОНДАРЕНКО
ВАЛЕНТИНА
ОДЖАГУЛУ
КИЗИ

ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ

БОНДАРЕНКО ВАЛЕНТИНА ОДЖАГУЛУ КІЗИ

1. Інформація надана відповідно до вимог статистичного законодавства та територіальних одиниць та територій територіальних громад.
2. Інформація надана в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну статистику.

Згідно з...



Ключовий партнер,
аудитор

ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ
БОНДАРЕНКО
ВАЛЕНТИНА
ОДЖАГУЛУ
КИЗИ

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ТОРГОВІЙ ДІМ "СКАДІ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ

КОДИ

2023 04 01

43333595

Форми № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Статті	Код ри/ден	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23 724	31 403
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(9 621)	(14 754)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:	2090	14 103	16 649
прибуток	2095	(-)	(-)
збиток	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2110	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2111	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2112	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2120	5 186	4 617
Інші операційні доходи	2121	-	-
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2130	(5 360)	(4 186)
Адміністративні витрати	2150	(10 500)	(17 070)
Витрати на збут	2180	(3 320)	(-)
Інші операційні витрати	2181	-	-
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	109	10
прибуток	2195	(-)	(-)
збиток	2200	-	-
Дохід від участі в капіталі	2220	-	-
Інші фінансові доходи	2240	-	-
Інші доходи	2241	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2250	(-)	(-)
Фінансові витрати	2255	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2270	(-)	(-)
Інші витрати	2275	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті			

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	109	10
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	109	10
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

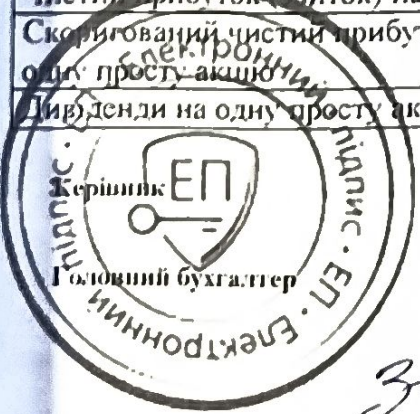
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	109	10

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 100	10 736
Витрати на оплату праці	2505	4 171	4 273
Відрахування на соціальні заходи	2510	830	760
Амортизація	2515	7	4
Інші операційні витрати	2520	5 072	5 483
Разом	2550	19 180	21 256

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	-	-



ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ
БОНДАРЕНКО ВАЛЕНТИНА ОДЖАГГУЛУ КИЗИ

ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ
БОНДАРЕНКО ВАЛЕНТИНА ОДЖАГГУЛУ КИЗИ



Ключовий партнер,
аудитор

Ірина ПАНТЕЛЕСВА

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ
"СКАДІ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРІПОУ

КОД/Ш		
2024	01	01
43333595		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2023 р.

Форми №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	279 231	239 040
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	2 179	2 852
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	196	45
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(23 795)	(39 064)
	3105	(3 558)	(2 990)
Праці	3110	(977)	(790)
Відрахувань на соціальні заходи	3115	(3 815)	(1 437)
Зобов'язань з податків і зборів	3116	(4)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3117	(2 963)	(578)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3118	(848)	(858)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3140	(226 857)	(197 542)
Витрачання на оплату повернення авансів	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків		(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(168)	(98)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	22 436	16
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Випуск власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	22 436	16
Залишок коштів на початок року	3405	19 115	18 313
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 564	786
Залишок коштів на кінець року	3415	43 115	19 115



ІГОР
АНАТОЛІЙОВИЧ
БОНДАРЕНКО
ВАЛЕНТИНА
ОЛЖАГГУЛУ
КІЗИ

ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ



БОНДАРЕНКО ВАЛЕНТИНА
ОЛЖАГГУЛУ КІЗИ

Згідно з оригіналом

Погорелов Ігор

Ключовий партнер,
аудитор



Ніна ПАНТЕЛЕСВА

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВІЙ ДІМ "СКАДІ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДН

2024

01

01

43333595

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	-	-	-	11	-	-	12
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	-	-	-	11	-	-	12
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	109	-	-	109
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Виступлення капіталу: Випли акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Виступлення 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	-	-	-	-	109	-	-	109
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	120	-	-	121



Керівник

Головний бухгалтер

БОГДАНОСЛОВ
БОГДАНОСЛОВ
БОГДАНОСЛОВ
БОГДАНОСЛОВ
БОГДАНОСЛОВ

ПОГОРІСЛОВ БОГДАНОСЛОВ

БОГДАНОСЛОВ БОГДАНОСЛОВ БОГДАНОСЛОВ БОГДАНОСЛОВ

Згідно з оригіналом

Могоріслов Богдано



Ключовий партнер,
аудитор

Ніна ПАНТЕЛЕСВА



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СКАДІ"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коли		
2023	12	31
43333595		
UA63120270010948820		
120		
46.90		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	25	4	-	-	-	-	-	3	-	-	-	25	7
Разом	080	25	4	-	-	-	-	-	3	-	-	-	25	7
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Параховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	отримані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

III. Капітальні інвестиції

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

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

(341)

-

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5007	3320
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	179	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	43115
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	43115

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII.Запаси

Позначка і опис запасів	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	15	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	10178	-	-
Разом	920	10193	-	-

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	208055	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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 нестач і втрат	960	-
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 коптів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

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

XIV. Біологічні активи

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

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

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

(1431) -

(1432) -

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

(1433) -

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

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



ЕП ПОГОРЕЛОВ
ІГОР
АНАТОЛІЙОВИЧ
ЕП
БОНДАРЕНКО
ВАЛЕНТИНА
ОДЖАГГУЛУ
КИЗИ

ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛІЙОВИЧ

БОНДАРЕНКО ВАЛЕНТИНА ОДЖАГГУЛУ КИЗИ



Згідно з оригіналом

Погорелов Ігор

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СКАДІ"**
Територія **ХАРКІВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ
за КАТОГТГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2023	12	31
43333595		
UA63120270010948820		
120		
46.90		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2023 рік

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

Форма № 6
Код за ДКУД **1801009**

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік
		Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік	Звітний рік	Мину-лий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
І. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	5510	10899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5510	10899
з них:	011	5510	10899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5510	10899
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	23400	23121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23400	23121

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:																		
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	28910	36020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28910	36020
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності	080	9621	14754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9621	14754
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям	081	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	082	9621	14754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9621	14754
Адміністративні витрати	090	5360	4186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5360	4186
Витрати на збут	100	10500	17070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10500	17070
Інші операційні витрати	110	3320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3320	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																		
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	28801	36010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28801	36010
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																		
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

Вирозначення суб'єктів та реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Усього витрат підприємства (р. 140 - р. 150 - р. 160)	160	9821	14754	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	170	19180	21256	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96%	14754
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	180	109	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101%	21256
5. Активи звітних сегментів	190	9730	14764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100%	10
з них:	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95%	14764
	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Періодичні статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	5510	10899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5510	10899
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	5510	10899	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5510	10899
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер

ЕП ПОГОРСЛОВ
ВЛОР
ВАЛЕНТИНА ОДЖАГГУЛУ КИЗИ
ПОГОРСЛОВ П ОР АНАТОЛІЙОВИЧ
ВАЛЕНТИНА
ОДЖАГГУЛУ
ВАЛЕНТИНА ОДЖАГГУЛУ КИЗИ

¹ Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад

Згідно з регіоналом

Аудиторська Фірма «Тест-Аудит»
приватне підприємство
№22698202

Ніна ПАНТЕЛЕСВА

Ключовий партнер аудитор



Погорсьов ВЛОР

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	43333595
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СКАДІ"
ЗВІТ	Ф1. Баланс
ПЕРІОД	Рік, 2023 р.
РІК	2023
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Системи електронного звітування органів державної статистики України
ДАТА ПРИЙОМУ	03.04.2024
ЧАС ПРИЙОМУ	15:08:34
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	63012
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003960645
НАЗВА ФАЙЛУ	630120043333595S010011410024886122023.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Система електронного звітування органів державної статистики України

43333595

3732420297

Згідно з оригіналом



Володимир Гур

Ключовий партнер,
аудитор

Ніна ПАНТЕЛЕСВА



28

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

ЗМІСТ

№	Найменування розділу
1.	Загальні відомості про ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ»
2.	Короткий опис основної діяльності підприємства
3.	Середня кількість працівників на підприємстві
4.	Заява про безперервність діяльності
5.	Формування та дата затвердження фінансової звітності
6.	Концептуальною основою фінансової звітності Товариства
7.	Звітний період
8.	Облікова політика Товариства
9.	Призначення та умови використання власного капіталу
10.	Показники, що підлягають розкриттю (форма 5)

1. Загальні відомості про ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ».

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ" СКАДІ»
(КОД ЄДРПОУ 43333595).

Адреса реєстрації підприємства (юридична адреса) : Україна, 61, Харківська обл., 61051,
м. Харків, вул. Котельниківська буд.5.

Дата заснування 06.11.2019 року

Директор ПОГОРЕЛОВ ІГОР АНАТОЛЬЙВИЧ

Статутний капітал 1000 грн.

Основний вид діяльності неспеціалізована оптова торгівля 46.90.

Засновники та кінцеві бенефіціари: Гришин Сергій Іванович.

2. Короткий опис основної діяльності підприємства.

ТОВ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СКАДІ» була створена у 2019 році, як приватна компанія, що
займається неспеціалізованою оптовою торгівлею, комісійною торгівлею, експортом.

3. Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду - 60 працівників.

Досягнення максимальних результатів діяльності можливе лише за умови узгодженої
роботи колективу однодумців та професіоналів. Тому ТОВ «ТОРГОВИЙ ДІМ «СКАДІ»
приділяє особливу увагу моральним та професійним якостям спеціалістів, що працюють у
команді, та вважає наш колектив основою успіху компанії.

Серед співробітників компанії багато людей з вищою освітою. Це 44 співробітні мають вищу освіту, кожен з яких вкладає частку своєї праці в результаті роботи компанії.

Станом на 31.12.2023 року середня кількість працівників складає 60 чол.

4. Заява про безперервність діяльності

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі припущення про безперервність діяльності. Товариство не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2023 року управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть вплинути на безперервність діяльності.

Управлінський персонал оцінює доречність припущення щодо безперервності діяльності на звітну дату, враховуючи всю наявну інформацію щодо майбутнього.

24 лютого 2022 року у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України Указом Президента України № 64/2022 введено воєнний стан, в результаті чого склалися значні несприятливі зміни як в суспільному, діловому так і в економічному середовищі.

На здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність впливають багаточинники – галузеві особливості, географія діяльності, фінансовий стан покупців та постачальників, фінансова ліквідність та платоспроможність суб'єкта, поточна та очікувана прибутковість, потенційні джерела відновлюваного фінансування тощо.

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови погіршуються через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

На території України карантин був скасований з 1 липня 2023 року, який був встановлений з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19. (відповідна постанова КМУ оприлюднена на Урядовому порталі).

Щодо оцінки безперервності діяльності Товариства, то вище вказану подію управлінський персонал оцінює, як негативну, що в подальшому не дає можливості розуміння, щодо прогнозування середньострокових та довгострокових наслідків. Управлінський персонал підприємства оцінює негативний вплив наслідків воєнного стану на стабільність роботи Товариства як помірний. Однак вживаються заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки це можливо в даній ситуації.

5. Формування та дата затвердження фінансової звітності.

Бухгалтерський баланс на підприємстві формується відповідно до правил та вимог бухгалтерського обліку та звітності Українського законодавства. Фінансова звітність

Товариства складається згідно вимог НП(С)БО І «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Дата затвердження фінансової звітності – це дата складання повного комплексу фінансової звітності (включаючи примітки), засвідченої підписами осіб, наділених владними повноваженнями, які підтверджують, що вони несуть відповідальність за цю фінансову звітність.

Фінансова звітність надає користувачам інформацію про фінансовий стан та грошові потоки суб'єкта господарювання за визначений період.

Датою затвердження звітності для подання у відповідні органи є дата не пізніше ніж дата встановлена відповідно до Законодавства України.

Порядок подання фінансової звітності регулюється постановою КМУ від 28.02.2000 №419 "Про затвердження Порядку подання фінансової звітності" (Постанова № 419). Фінансова звітність подається органам, до сфери управління яких належать підприємства, трудовим колективам на їх вимогу, власникам (засновникам) відповідно до установчих документів, а також органам державної статистики та податковим органам.

Затверджена фінансова звітність підлягає перевірці аудитором (аудиторською компанією). Аудитор виконує всі необхідні процедури для отримання достатніх аудиторських доказів того, що фінансова звітність у всіх аспектах складена відповідно до застосованої концептуальної основи.

У випадках виявлення викривлень у фінансовій звітності, аудитор повідомляє про такі викривлення провідний управлінський персонал та вимагає виправлення цих викривлень, тобто здійснення коригування фінансової звітності. На підставі відкоригованої фінансової звітності за результатами проведеного аудиту складається аудиторський звіт. Таким чином, дата аудиторського звіту не може передувати даті затвердження фінансової звітності.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску – це дата, на яку особи, наділені владними повноваженнями, підписують (затверджують) і випускають (оприлюднюють) проаудовану фінансову звітність для її подальшого затвердження наглядовим органом або загальними зборами учасників (у разі наявності).

Оскільки річна фінансова звітність не може бути оприлюднена без звіту аудитора, то дата аудованої фінансової звітності, яка затверджується до випуску, повинна співпадати з датою звіту аудитора або передувати їй.

6. Концептуальна основа фінансової звітності Товариства

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Фінансова звітність складається відповідно до вимог Закону від 16.07.99 р. № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (далі – Закон № 996) та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, з метою дотримання підприємством єдиної методики та підходів до відображення господарських операцій у бухобліку.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів, щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні..

7. Звітний період

Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Баланс складається на кінець останнього дня звітного періоду станом на 31.12.2023 року.

Проміжна звітність, яка охоплює певний період (І квартал, перше півріччя, дев'ятьмісяців), складається наростаючим підсумком з початку звітного року.

8. Облікова політика Товариства.

Для забезпечення єдиних принципів, методів та підходів при відображенні поточних операцій в обліку та при складанні фінансової звітності на Товаристві існує Наказ б/н від 12 грудня 2019 року «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку підприємства».

Облікова політика — це фундамент, на якому базується весь бухгалтерський облік підприємства. А наказ про облікову політику — перший і головний документ на підприємстві, який регламентує порядок ведення бухгалтерського обліку.

Облікова політика це сукупність принципів, методів і процедур, які використовуються підприємством для ведення бухгалтерського обліку, складання та подання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена управлінським персоналом Товариства відповідно до вимог ч.5 ст.8 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р.

Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності здійснюється з дотриманням принципів повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів та витрат.

Застосовується прямолінійний метод амортизації. Оцінка матеріально-виробничих запасів та готової продукції здійснюється по фактичній собівартості. Одиницею запасів з метою бухгалтерського обліку вважати вид запасів . Оцінку запасів - матеріалів, сировини, комплектуючих виробів та напівфабрикатів при відпуску у виробництво або іншому вибутті здійснювати за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО)

Для калькулювання виробничої собівартості готової продукції застосовувати :

- Простий метод калькулювання .

Змінні і постійні загальновиробничі витрати розподілити на об'єкти витрат пропорційно прямим виробничим витратам, або іншим методом, передбаченим НП(С)БУ(16). Прийняти як базу розподілу змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат прямі витрати, що включаються до виробничої собівартості. Фінансовий результат від продажу продукції, товарів, робіт, послуг визначається при відвантаженні.

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом .

9. Призначення та умови використання власного капіталу

Для забезпечення діяльності підприємства створений Статутний капітал (в розмірі 1000 грн), який складається з номінальної вартості часток Учасників Товариства. Виражених у національній валюті України. Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі прописані в Статуті Товариства.

За 2023 рік нерозподілений прибуток складає 109000 грн.

За підсумками на кінець 2023 року з початку діяльності підприємства, нерозподілений прибуток складає 120000 грн.

За підсумками 2023 року чистий прибуток який відповідає п.8.4. п.8 Статуту має право бути спрямованим на поповнення фондів Товариства, інші цілі та виплату дивідендів за рішенням Учасників.

Виплата дивідендів виплачується грошовими коштами, відповідно до протоколу Загальних Зборів та часток Учасників Товариства.

10. Показники, що підлягають розкриттю (форма 5)

У примітках до фінансової звітності (Форма № 5, затверджена наказом № 302), наводиться (розкривається) мінімальний перелік показників, що підлягають розкриттю (розшифруванню) в примітках до фінзвітності.

Розділ I «Нематеріальні активи». Він розшифровує інформацію, наведену в ряд. 1000 — 1002 форми № 1. (Первісна вартість на початок року рах.127, накопичена амортизація рах.133, надійшло за рік по рах.127, нарахована амортизація по рах.133, залишок на кінець року по рах.127 і рах.133)

Розділ II «Основні засоби». У ньому рядки відповідають субрахункам рах. 10 «Основні засоби» і 11 «Інші необоротні матеріальні активи». Тут розкривають інформацію, наведену в ряд. 1010 — 1017 форми № 1. (Первісна вартість на початок року субрах. 103, 104, 105, 106, 109, 11, накопичена амортизація рах.131, 132, надійшло за рік по рах. 103, 104, 105, 106, 109, 11, нарахована амортизація по рах.131,132, залишок на кінець року по рах. 103, 104, 105, 106, 109, 11 і рах.131, 132

Розділ III «Капітальні інвестиції». У цьому розділі розкривають інформацію про суми витрат на придбання або створення матеріальних і нематеріальних необоротних активів, здійснені за рік. Рядки цього розділу відповідають субрахункам рахунку 15 «Капітальні інвестиції» і слугують для розшифрування показника ряд. 1005 гр. 4 форми № 1.

Розділ V «Доходи і витрати». Цей розділ деталізує відомості, наведені у формі № 2. Операційна курсова різниця: дохід рах. 714. Витрати рах. 945. Інші операційні доходи рах. 711,719 і витрати рах. 942,949, проценти рах.95, проценти отримані рах. 732, інші доходи рах.746.

Розділ VI «Грошові кошти». У цьому розділі наводять розгорнуту інформацію про наявність грошових коштів на кінець звітного року, тобто розшифровують дані про показник ряд. 1165 гр. 4 форми № 1 – рах. 311, 312, 313,315.

Розділ VII «Забезпечення і резерви». Тут наводять інформацію про рух коштів, які резервуються для забезпечення майбутніх витрат і платежів – нарахування та використання забезпечення на виплату відпусток по рах. 47.

Розділ VIII «Запаси». У цьому розділі деталізують інформацію про балансову вартість запасів і поточних біологічних активів на кінець звітного року (ряд. 1100 і 1110 гр. 4 форми № 1), а саме по рах. 201, 202, 203, 204, 205, 207, 208, 209, 221, 26, 28.

Розділ IX «Дебіторська заборгованість». Тут наводять інформацію за групами дебіторської заборгованості залежно від строків її непогашення. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рах. 361, інша поточна дебіторська заборгованість по рах. 375, 651. Вся дебіторська заборгованість поточна, строком непогашення до 12 міс.

Розділ XII «Податок на прибуток». Відображають суму податку, визначену згідно з податковим законодавством та включеного до звіту про фінансові результати.

Директор

І.А. ПОГОРЕЛОВ

Головний бухгалтер

В. Оджаггулу Кизи БОНДАРЕНКО



Ключовий партнер,
аудитор

Ніна ПАНТЕЛЕСВА





Прошито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою
зб. Продовжить в'їхав
архувів

Директор
Ніна ПАНТЕЛЕСВА

