

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»

ЄДРПОУ 388377
49018, Дніпропетровська об.
м. Дніпро, вул. Монітор
Буд. 7, в. 2
тел.: +38(056) 789-16-
e-mail: U_P_audit@i.ua
<https://www.openpartnership.com.ua>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОРТЕКС» (код ЄДРПОУ 32350299)

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ «ВОРТЕКС» (код ЄДРПОУ 32350299) (надалі по тексті «Товариство»), що додається, яка включила: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства наведена стаття «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155) у сумі 45 348 тис. грн. Отримані аудитором облікові дані свідчать про наявність у складі статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» заборгованостей, які, відповідно до вимог національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», відносяться до дебіторської заборгованості за виданими авансами з відображенням у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у рядку 1130. Якби управлінський персонал Товариства визнав відповідну суму дебіторської заборгованості 23 353 тис. грн. як дебіторську заборгованість за виданими авансами, потрібно було б перенести відповідну суму зі статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Інша поточна дебіторська заборгованість» до статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» такого звіту.

Таким чином, стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» (рядок 1130) збільшилась би на 23 353 тис. грн., водночас стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Інша поточна дебіторська заборгованість» (рядок 1155) зменшилась би на відповідну суму.

При цьому витрати та доходи не визнавались би; податок на прибуток, чистий прибуток та власний капітал не змінились би.

2. У Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства наведена стаття «Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690) у сумі 3 410 тис. грн. Отримані аудитором облікові дані свідчать про наявність у складі статті «Інші поточні зобов'язання» заборгованостей, які, відповідно до вимог національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», відносяться до поточної кредиторської заборгованості за одержаними авансами з відображенням у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у рядку 1635. Якби управлінський персонал Товариства визнав відповідну суму кредиторської заборгованості 155 тис. грн. як кредиторську заборгованість за одержаними авансами,

потрібно було б перенести відповідну суму зі статті Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Інші поточні зобов'язання» до статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» такого звіту.

Таким чином, стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» (рядок 1635) збільшилась би на 155 тис. грн., водночас стаття Балансу (Звіту про фінансовий стан) Товариства «Інші поточні зобов'язання» (рядок 1690) зменшилась би на відповідну суму.

При цьому витрати та доходи не визнавались би; податок на прибуток, чистий прибуток та власний капітал не змінились би.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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 із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту (КПА) – це питання, які, на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі «*Основа для думки із застереженням*», ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Основні засоби

На звітну дату Товариство обліковує в складі активів основні засоби. Загальний розмір основних засобів в структурі активів Товариства є досить суттєвим і складає 198 803 тис. грн. Основні засоби на звітну дату відображені у звіті про фінансовий стан, рядок 1010. У Примітках до фінансової звітності Товариства наведені розкриття облікових політик щодо основних засобів. Відповідна фінансова інформація розкрита у розділі «Основні засоби» Приміток. При аудиті основних засобів наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження облікових регістрів обліку та первинних документів; визначення балансової вартості; розрахунку амортизації; наявності відповідних розкриттів у примітках до фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Іншою інформацією є Звіт про управління за 2022 рік.

Така Інша інформація не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління складається Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений звіт і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому. За виключенням впливу на розкриття інформації у Звіті про управління питань, зазначених в *Основі для думки із застереженням* цього Звіту, ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 Міжнародних стандартів аудиту (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 продовжити 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.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію, окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

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

Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»;

Місцезнаходження - 49018, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вулиця Моніторна, б. 7, к. 254;

Інформація про включення до Реєстру – номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 4677.

Аудитор

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101741

Краснобрыжа І.В.

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Аудитор

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101744



Скрипін М.М.

21 березня 2024 року
Дніпро, Україна

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2022 рік Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями «ВОРТЕКС» (надалі по тексту – Товариство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 32350299.

Дата державної реєстрації: 23.04.2003р.

Місцезнаходження: 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Собінова, будинок 1

Міжміський код, телефон та факс +380567943121.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 223

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) ТОВ з П «ВОРТЕКС» дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Основні види діяльності за КВЕД:

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н. в. і. у.;

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Основними видами діяльності Товариства у звітному році були

КВЕД 52.10 Складське господарство (основний);

КВЕД 46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н. в. і. у.;

КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

КВЕД 41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель

Товариство також отримувало інші операційні доходи від: оренди активів, курсових різниць, від реалізації інших оборотних активів, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію:

- дебіторської заборгованості станом на 01.11.2022р., згідно наказу директора Товариства № 25/11-1 від 25.11.2022р.;
- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 01.11.2022р. згідно наказу директора Товариства №25/11-1 від 25.11.2022р.;
- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва (запаси) станом на 01.11.2022р., згідно наказу директора Товариства № 25/11-1 від 25.11.2022р.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

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

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основи та принципи обліку та складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - НП(С)БО).

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням таких принципів:

- історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

- автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

- безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

- періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

- нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

- повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

- послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

- обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

- прекльовання сутності над формою, за яким операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

- єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Опис економічного і політичного середовища, в якому функціонує Товариство

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Наразі Україна у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) в країні.

Зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

За 2022 рік державний бюджет виконано з дефіцитом у сумі 911,1 млрд. грн., у тому числі загальний фонд - у сумі 909,5 млрд. грн. проти запланованого розкладом загального фонду на 2022 рік дефіциту у сумі 1,399 трлн. гривень.

У 2022 році до загального фонду державного бюджету надійшло 1,491 трлн. грн. Зокрема, 480,6 млрд. грн. надійшло до загального фонду державного бюджету у вигляді міжнародної допомоги (грантів).

Фактичні державні запозичення до загального фонду державного бюджету за 2022 рік склали 1,261 трлн. грн. Зокрема, від розміщення облігацій внутрішньої державної позики (ОВДП) на фінансування державного бюджету залучено 666,9 млрд. грн., із зовнішніх джерел залучено 564,2 млрд. грн.

За січень-серпень 2022 року державний бюджет був виконаний з дефіцитом у сумі 416,9 млрд. грн., у тому числі загальний фонд – у сумі 418,1 млрд. грн. проти запланованого розкладом загального фонду на січень-серпень 2022 року дефіциту у сумі 864,2 млрд. грн. У серпні фактичний дефіцит державного бюджету склав 5,4 млрд. грн.

За підсумками листопада 2022 року дефіцит загального фонду держбюджет України зріс на 163,3 млрд. грн. і перевищив 807,5 млрд. грн. за період з січня по листопад.

Система державних фінансів демонструє ознаки стабілізації, однак потреби фінансування значного дефіциту зберігаються. Дефіцит покривається переважно за рахунок міжнародного та монетарного фінансування.

Практичним ризиком подальшої монетизації бюджету є посилення навантаження на валютний ринок та поступове вичерпання міжнародних резервів, наслідком чого є потенційне збільшення коливань на валютному ринку та прискорення темпів зростання цін.

Основні макроекономічні ризики на сьогодні – введення воєнного стану і його продовження, значні зовнішні виплати за державним боргом, вплив світової пандемії COVID-19. При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Стабілізація економіки України у досягнутому майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Товариство постійно стежить за поточним станом подій, зміною законодавства і вважає, що вживає всіх необхідних заходів з метою ведення сталої діяльності Товариства з провадження діяльності та отримання прибутків. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.

Суттєвих змін щодо загальної стратегії Товариства у зв'язку з умовами ведення бізнесу в умовах карантину та воєнного стану не відбулося. Фінансова звітність не включає коригування, які могли б мати місце, якби Товариство не змогло продовжувати свою діяльність у майбутньому.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;
- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);
- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вісьоконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, затверджена до випуску керівництвом Товариства 28 лютого 2023 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2022 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Керівництвом підготовано фінансові прогнози діяльності з врахуванням оцінки тривалого впливу COVID-19 на бізнес та тривалим воєнним станом в країні. Керівництво дійшло висновку, що після розгляду фінансових прогнозів, включаючи сценарії погіршення ситуації, доцільно підготувати фінансову звітність на підставі безперервності діяльності.

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Товариство буде мати змогу продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та

напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати притоку грошових коштів.

Таким чином, керівництво Товариства підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування з урахуванням форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили) в країні та перелічених вище факторів. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Товариства, свої існуючі наміри, заплановану в бюджеті прибутковість діяльності у майбутньому та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив поточної фінансової та економічної ситуації на майбутню діяльність Товариства.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками світової пандемії COVID-19 та нестабільної ситуації у країні через агресію Російської Федерації. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаних безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподатковуваного прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі

коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності – надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частини активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною 0 (нулю) гривень.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 6000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 20000,00 гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових одиниць. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості. Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звітті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

Найменування групи нематеріальних активів	Строк дії права користування
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються ролями;	відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, композиції (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються ролями;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, перелачі (програми) організації мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються ролями;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документа, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікується отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;

- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції справедливої вартості яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, які відповідають такому критерію:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої оцінки собівартості запасів.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, включається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

Співвідношення валют	Офіційний курс НБУ на 31.12.2022р.	Офіційний курс НБУ на 31.12.2021 р.
Гривень до 1 долара США	36,5686	28,2746
Гривень до 1 Євро	38,9510	34,7396

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду

Дохід від операційної курсової різниці 11 606 тис. грн.

Дохід від неопераційних курсових різниць 323 тис. грн.

Витрати від операційної курсової різниці – 671 тис. грн.

Витрати від неопераційних курсових різниць – 91 462 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Товариства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума вилючається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

Непередбачені зобов'язання відображаються в обліку на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших витрат.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що відносять економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Товариства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток засновників.

Капітал у дооцінках: наявний

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал: відсутній

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і грошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство не має жодних правових чи таких, що впливають зі сформованої ділової практики, зобов'язань з виплати пенсій або аналогічних виплат.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є засновниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів.

Звітність за сегментами

Товариство виділяє та складає звітність за сегментами (господарський, географічний збутовий), відповідно до НП(С)БО №29 «Звітність за сегментами».

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Зміни облікової політики

Облікова політика Товариства у 2022 році у порівнянні з 2021 роком не змінювалась.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Нематеріальні активи

В балансі (звіті про фінансовий стан) відображено нематеріальні активи (ліцензії, програмні продукти та інші), що забезпечують фінансово - господарську діяльність Товариства.

Балансова вартість розрахована як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів:

2021

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2021р.		Надійшло за 2021р.	Вибуло за 2021р.		Нарахована амортизація за 2021р.	На 31.12.2021р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Всі нематеріальні активи	5305	4298	2502	394	394	945	7413	4849

2022

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2022р.		Надійшло за 2021р.	Вибуло за 2022р.		Нарахована амортизація за 2021р.	На 31.12.2022р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Інші нематеріальні активи	7413	4849	46			872	7459	5721

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій:

2021

Найменування показника	Зміни за 2021р.	Вартість на 31.12.2021р.
Капітальне будівництво	118 799	67 540
Придбання (виготовлення) основних засобів	58 506	6 045
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1037	80
Придбання (створення) нематеріальних активів	2 502	274
Разом	180 844	73 939

2022

Найменування показника	Зміни за 2022р.	Вартість на 31.12.2022р.
Капітальне будівництво	56 362	119 422
Придбання (виготовлення) основних засобів	15697	7782
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	299	40
Придбання (створення) нематеріальних активів	46	274
Разом	72 404	127 518

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

Основні засоби:

В балансі Товариства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів:

2022

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2022р.		Надійшло за 2022р.	Вибуло за 2022р.		Нарахована амортизація за 2022р.	Залишок на 31.12.2022р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будівля, споруди та передавальні пристрої	110 097	53 202	5 233	-	-	6 368	11 5330	59 570
Машини та обладнання	149 657	98 267	9 944	143	57	16 916	159 458	115 126
Транспортні засоби	107 327	57 271	1 560	1 115	1 022	12 678	107 772	68 927
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	34 938	18 187	133	-	-	5 253	35 071	23 450
Інші основні засоби	55 699	3 191	534	-	-	4 798	56 233	7 989
Бібліотечні фонди	1	1	-	-	-	-	1	1
Малоцінні необоротні матеріальні активи	8 476	8 476	445	5	5	445	8 917	8 916
Разом	466 196	238 605	17 849	1 263	1 084	46 458	482 782	283 979

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) складе 10 339 тис. грн; первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 77 357 тис. грн.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів»

Втрати від зменшення корисності активів – відсутні.

Сума вигід від відновлення корисності – відсутня.

Втрати від зменшення корисності, відображені у складі власного капіталу – відсутні.

Обліковою політикою підприємства не передбачено проводити на звітну дату для основних засобів, що обліковуються не за справедливою вартістю, аналіз на наявність факторів, що можуть привести до втрати корисності таких активів.

Фінансові інвестиції:

Станом на кінець звітного року в балансі відображені довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі вартістю 44 969 тис. грн.

Фінансові інвестиції відображаються за справедливою вартістю, розрахованою за методом участі у капіталі.

Фінансові інвестиції КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА» (ідентифікаційний код юридичної особи 31951004), що складає 90% (дев'яносто відсотків) статутного капіталу, вартість 90 тис. грн.

Фінансові інвестиції ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТИК» (ідентифікаційний код юридичної особи 43589442), що складає 100% (сто відсотків) статутного капіталу; вартість 44 879 тис. грн.

Дочірніх підприємств, над якими втрачено контроль протягом звітного періоду - не було.

Інших підприємств, у яких Товариству прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) належить більше половини голосів, але яке з причин відсутності контролю не є дочірнім підприємством - немає.

Запаси:

Товариство відображає в балансі загальну вартість виробничих і товарних запасів, запасів незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2022р.	Балансова вартість на 31.12.2022р.
Сировина і матеріали	7 727	11 072
Паливо	14	23
Тара і тарні матеріали		
Будівельні матеріали	2 498	827
Запасні частини	569	498
Малоцінні та швидкозношувані предмети	15	18
Незавершене виробництво		
Товари		2 112
Разом	10 823	14 550

На звітну дату балансу запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість без урахування резерву сумнівних боргів (в зв'язку з відсутністю сумнівів у платоспроможності дебіторів).

Найменування показника	На 01.01.2022р.	На 31.12.2022р.	у т.ч. за строками непосагнення по групах:		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	22 149	22 371	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	47 859	45 348	-	-	-
в т.ч.:					
Розрахунки за виданими авансами	47 683	23 353	-	-	-
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях	40	21 122	-	-	-
Розрахунки з державними цільовими фондами (лікарний)	77,3	6	-	-	-
Розрахунки по соціальному страхуванню	54,8	1	-	-	-
Розрахунки з нарахований доходів (5-7-9)		866	-	-	-

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Виходячи з аналізу дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів Товариство не нараховувало.

Грошові кошти:

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування грошових статей	На 01.01.2022р.	На 31.12.2022р.
Поточний рахунок у банку (грн)	15 710	1 314
Інші рахунки в банку	0	0

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки в АТ «Райффайзен Банк Аваль» (МФО 380805), АТ «ОТП БАНК» м. Київ (МФО 300528), ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (МФО 300614), ПАТ «УКРСИББАНК» (МФО 351005).

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу складає грн. 66 273 471,33 (Шістдесят шість мільйонів двісті сімдесят три тисячі чотириста сімдесят одна гривня 33 копійки).

Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, не передбачені.

Відповідно до засад, визначених Національним П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р. № 73 товариства повинні наводити у примітках до фінансової звітності інформацію про кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%.

На виконання вимог цього нормативного акту Товариство наводить наступну інформацію станом на звітну дату.

№ з/п	Учасник Товариства	Розмір частки, %	Номінальна вартість частки, грн.
1	НЕСТЕРЕНКО ІРИНА ВЛАДИСЛАВІВНА, Країна громадянства: Україна	0,05	35 000,00
2	ПАЙОВЕ ТОВАРИСТВО "ВІВВА ЄУРОПІЕН ХОЛДІНГ", Естонія	99,95	66 238 471,33
	Всього:	100	66 273 471,33

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства. Протягом календарного року не відбувалися зміни у складі часток.

Нерозподілений прибуток

2021

Найменування статей власного капіталу	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2021р.	18 233
Збільшення (зменшення) за 2021р.	17 564
Залишки на кінець дня 31.12.2021р.	35 797

2022

Найменування статей власного капіталу	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2022р.	35 797
Збільшення (зменшення) за 2022р.	(27 058)
Залишки на кінець дня 31.12.2022р.	8 739

Зменшення нерозподіленого прибутку за 2022 рік відбулося за рахунок отримання збитку в розмірі 27 095 тис. грн. та інших змін в капіталі в розмірі 37 тис. грн.

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

<i>Найменування статей зобов'язань</i>	<i>На 31.12.2021р.</i>	<i>На 31.12.2022р.</i>
Довгострокові кредити банків	127 045	146 368
Інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання по фінансовій арені)	1 344	149
Короткострокові кредити банків	97 155	140 250
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими позиками та відсотками по них	39 267	69 159
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	21 501	5 131
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	947	2 381
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	712	385
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	2 528	1 816
Інші поточні забезпечення	3252	3 469
В т.ч.:		
Забезпечення виплат відпусток працівникам	3252	3 469
Інші поточні зобов'язання	54 000	3 410
В т.ч.:		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	47 516	155

Визнані доходи від простроченої до сплати кредиторської заборгованості у звітному році відсутні.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

<i>Найменування статей доходу</i>	<i>2022р.</i>	<i>2021р.</i>
Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	127 114	124 417
В тому числі: - від реалізації послуг	94 839	89 225
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис.грн., разом	146 441	131 314
В тому числі: - від купівлі-продажу іноземної валюти	37	180
- від операційної курсової різниці	11 606	1161
- від реалізації інших оборотних активів	1 822	721
- від операційної оренди активів	132 972	129 217
- інші доходи від операційної діяльності	4	35
Інші фінансові доходи	876	4
Інші доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	20 619	9390
В тому числі: - інші доходи	20 296	30
- від неопераційної курсової різниці	323	9360

Витрати:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2022р.</i>	<i>2021р.</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн., разом	94 680	106 603
В тому числі: - собівартість готової продукції	71 877	77 513
Адміністративні витрати, тис.грн.	68 826	70594
Витрати на збут, тис.грн.	4 875	4 494
Інші операційні витрати тис.грн., разом	52 910	47 803
В тому числі: - собівартість реалізованих запасів	180	45
- витрати за операційною курсовою різницею	671	1 828
- штрафи, пені, неустойки	2	
- інші операційні витрати	51 428	45 930
- на покупку-продаж іноземної валюти	629	
Фінансові витрати тис. грн., разом	9391	6568
В тому числі: - відсотки по кредиту	9391	6568

Елементи операційних витрат:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2022р.</i>	<i>2021р.</i>
Матеріальні витрати, разом	14041	12784
Витрати на оплату праці	44851	53464
Відрахування на соціальні заходи	8915	10679
Амортизація необоротних активів	47330	45730
Інші операційні витрати	83171	77703

Фінансовим результатом діяльності Товариства у звітному періоді є збиток у розмірі 27 095 тис. грн. Склад і сума витрат, відображених у статтях 2180 "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2022р.</i>	<i>2021р.</i>
Витрати за операціями оренди/лізингу	48 994	44 202
Витрати на службові відрядження		3
Витрати послуг зв'язку та інтернет	92	28
Інші витрати господарської діяльності	2 342	1697
Втрати від операційної курсової різниці	671	1828
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	629	
Витрати на реалізацію інших оборотних активів	180	45
Визнані штрафи, пені, неустойки	2	
Всього	52910	47803

На дату річного балансу підприємство оцінило і не виявило наявності суттєвих ознак можливого зменшення корисності активів.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

31 січня 2021 р. по 31 грудня 2021 р.	18%
31 січня 2022 р. по 31 грудня 2022 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2022 року, включають:

<i>Найменування показника</i>	<i>Сума</i>
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	-
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	561
на кінець звітного року	561
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	-
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2021 року, включають:

<i>Найменування показника</i>	<i>Сума</i>
Поточний податок на прибуток (Декларація з податку на прибуток)	3893
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	-
на кінець звітного року	-
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	608
на кінець звітного року	561
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	3846
у тому числі: поточний податок на прибуток	3893
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-47
Відображено у складі власного капіталу - усього	-
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-

Облік податку на прибуток ведеться згідно Облікової політики Товариства та чинного законодавства.

Отже, проаналізувавши статті балансу на тимчасові податкові різниці між активами та зобов'язаннями, Товариство дійшло такого висновку:

- нематеріальні активи - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні;
- основні засоби - бухгалтерський облік не дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці присутні, відстрочені податкові активи відсутні, відстрочені податкові зобов'язання 561 тис.
- інвестиційна нерухомість (стр.1015 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- довгострокові забезпечення (стр.1520 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні
- поточні забезпечення (стр.1660 ф.1 Балансу) - 3 469 тис. грн, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні.

Податок на прибуток за підсумками 2022 року відсутній.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток відображена у складі власного капіталу - відсутня.

Сума та період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, сума податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу - відсутня.

Сума визнаних відстрочених податкових активів (за кожним видом) і визнаних відстрочених податкових зобов'язань (за кожним видом) - відсутня.

Сума відстроченого податку на прибуток, що включена до Звіту про фінансові результати - відсутня.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є вибуття грошових коштів в сумі 21 211 тис. грн.

Розшифровка рядка 3115 (оплачені зобов'язання з податків та зборів у сумі 20 791 тис. грн.)

Військовий збір	Податок на доходи фізичних осіб	Податок на оренду землі	Податок на додану вартість	Податок з власників транспортних засобів	Податок на прибуток	Податок на нерухоме майно
685	8383	2761	7260	56	130	1516

Розшифровка рядка 3095 (інші надходження у 362 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
За соціальним страхуванням	312
Доходи від повернення позик/командировочних	50

Розшифровка рядка 3190 (інші витрати у сумі 15 866 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Витрати на позички співробітникам	56
Відсотки за кредитами	15173
Втрати від операційної курсової різниці	366
Витрати на відрядження	271

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом залучення коштів від партнерів.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» – подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Щодо загальних ризиків Товариства: 3 31 грудня 2019 року розпочалося глобальне розповсюдження COVID-19, яке суттєво впливає на економічне становище як економіки України так і Світу. Частина підприємств вимушені обмежувати свою діяльність. Фінансова система в Україні на дату підготовки цієї фінансової звітності працює стабільно. Товариством були розглянуті чинники які можуть впливати на фінансову звітність за 2022 рік. Такі чинники не вплинули безпосередньо на фінансову звітність за 2022 рік. Тривалість та вплив світової пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невідомими, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. В теперішній час Товариство уважно слідкує за можливими фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

З 24 лютого 2022 року Україна захищається від масованої військової агресії Російської Федерації, що стало підставою введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Це засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) в країні.

Зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/зобов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Падіння економіки України через агресію Російської Федерації попередньо оцінюється у більш ніж 35%. Бойові дії ведуться у 10 областях, де розташовані понад 30% підприємств, які створювали більше 50% валового внутрішнього продукту (далі – ВВП) країни.

Втрати української економіки через війну становитимуть від третини до половини ВВП. За іншою оцінкою, йдеться про 500 млрд. доларів або більше. Втрати по бюджету України за розрахунками Міністерства фінансів України становлять близько 2 млрд. грн. на день. Втрати інфраструктури за місяць війни склали \$119 млрд., тобто \$4,25 млрд. щодня. З урахуванням військових витрат та збільшенню військових та соціальних видатків, програми підтримки, втрати економіки та підприємств, складають \$565 млрд. Втрати країни однозначні величезні. Попри це в країні достатньо резервів. Частина територій країни залишається під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території. Товариство визначило, що ці події для діяльності є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2022 рік.

Основні макроекономічні ризики на сьогодні – введення воєнного стану, значні зовнішні вишати за державним боргом, вплив світової пандемії COVID-19. При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі результати впливу вищезазначених подій, що піддаються визначенню, на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді. Стабілізація економіки України у досяжному майбутньому залежить від успішності заходів, які проводить уряд, та забезпечення тривалої фінансової підтримки України з боку міжнародних донорів та міжнародних фінансових установ.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації та, за необхідності і наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Подальше можливе погіршення політичних, макроекономічних та/або зовнішньоторговельних умов може і надалі негативним чином впливати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Інші події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності до оприлюднення, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття відсутні.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Перелік пов'язаних осіб Товариства станом на звітну дату

Назва	Характер відносин
Пайове товариство «ВІВВА Європін Холдінг»	учасник (99,95 %)
ТОВ «КПД»	бенефіціар
ТОВ «Термопласт»	бенефіціар
КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА»	Дочірнє підприємство
ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТИК»	Дочірнє підприємство
ТОВ «Логістик-Про»	бенефіціар
ТОВ «СІНЕРДЖІ ІНТЕРНЕТШЕНІ»	бенефіціар
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРІН»	бенефіціар
ТОВ «КОНЦЕПТ БЮРО»	бенефіціар
ФОП Здесенко А.В	бенефіціар
РУФ ТОП, ТОВ	бенефіціар
Тренд Фешн ТОВ	бенефіціар
СФЕРА.УА ТОВ	бенефіціар
ИТАЛИ ТОВ	бенефіціар
Харізма Фешн Групи ТОВ	бенефіціар
Нестеренко І.В.	учасник (0,05 %) та директор

Бенефіціари не мають функції контролю.

Операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік:

Сума загального обсягу операцій з оренди – 114 418,9 тис.грн.

Сума загального обсягу операцій з юр. послуг – 205 тис.грн.

Сума загального обсягу операцій з логістичні послуги – 48 772,3 тис.грн.

Сума загального обсягу операцій закупівля товару – 21 415,6 тис.грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано за 2022 рік, тис. грн.	Заборгованість станом на 31.12.2022 р., тис. грн.
БІОСФЕРА ЛОГІСТИК ТОВ	оренда	3414,8	455 (КЗ)
ИТАЛИ ТОВ	оренда	439,7	87,3(КЗ)
ИТАЛИ ТОВ	оренда	21,6	7,2 (ДЗ)
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Оренда	212,7	20(КЗ)
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Юр.послуги	205	24(КЗ)
КОРПОРАЦІЯ БІОСФЕРА	Оренда	1036,9	84,7 (ДЗ)
Концент Бюро	оренда	2,5	0,2(ДЗ)
КПД ТОВ	оренда	97 314,5	3 298(КЗ)
КПД ТОВ	Логістичні послуги	47 116,5	3 669,7(КЗ)
КПД ТОВ	Фин допомога	26 390	0
КПД ТОВ	Закупівля товару	20532,7	37(КЗ)
ТОВ «Логістик-Про»	оренда	7,2	0,6(ДЗ)
ФОП Здесенко А.В	оренда	286,1	2,8(ДЗ)
ТОВ «КОМПАНІЯ ПОЛІГРІН»	оренда	24,4	15,1(ДЗ)
Пайове товариство «ВІВВА Суропіен Холдінг»	збереження та перерахування грошових коштів	60,4	60,4(КЗ)
РУФ ТОП ТОВ	оренда	19,7	0
Термопласт ТОВ	оренда	6918	629,6 (ДЗ)
Термопласт ТОВ	Логістичні послуги	1655,8	144,9 (ДГ)
Термопласт ТОВ	Закупівля товару	882,9	80,4(КЗ)
Сінєрджи інтернешнел ТОВ	оренда	4433,6	330(ДЗ)
Харізма Фешн Груп ТОВ	оренда	218	18(ДЗ)
Нестеренко І.В.	орендуємо автотранспорт	9,6	0,6(КЗ)
Тренд Фешн ТОВ	оренда	56,8	6,2 (ДЗ)
СФЕРА.УА ТОВ	оренда	2,8	1,4(ДЗ)
Директор Нестеренко І.В.	Заробітна плата	1584	51.8 (КЗ)

Операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік
Сума загального обсягу операцій – 212 846,2 тис грн

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались.

Директор

Головний бухгалтер



Нестеренко І.В.

Черкасова Т.О.

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "ВОРТЕКС"

2022 рік

- 1 Організаційна структура та опис діяльності підприємства
- 2 Результати діяльності підприємства
- 3 Ліквідність та зобов'язання підприємства
- 4 Екологічні аспекти
- 5 Соціальні аспекти та кадрова політика
- 6 Ризики
- 7 Дослідження та інновації
- 8 Фінансові інвестиції
- 9 Перспективи розвитку

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності Товариства

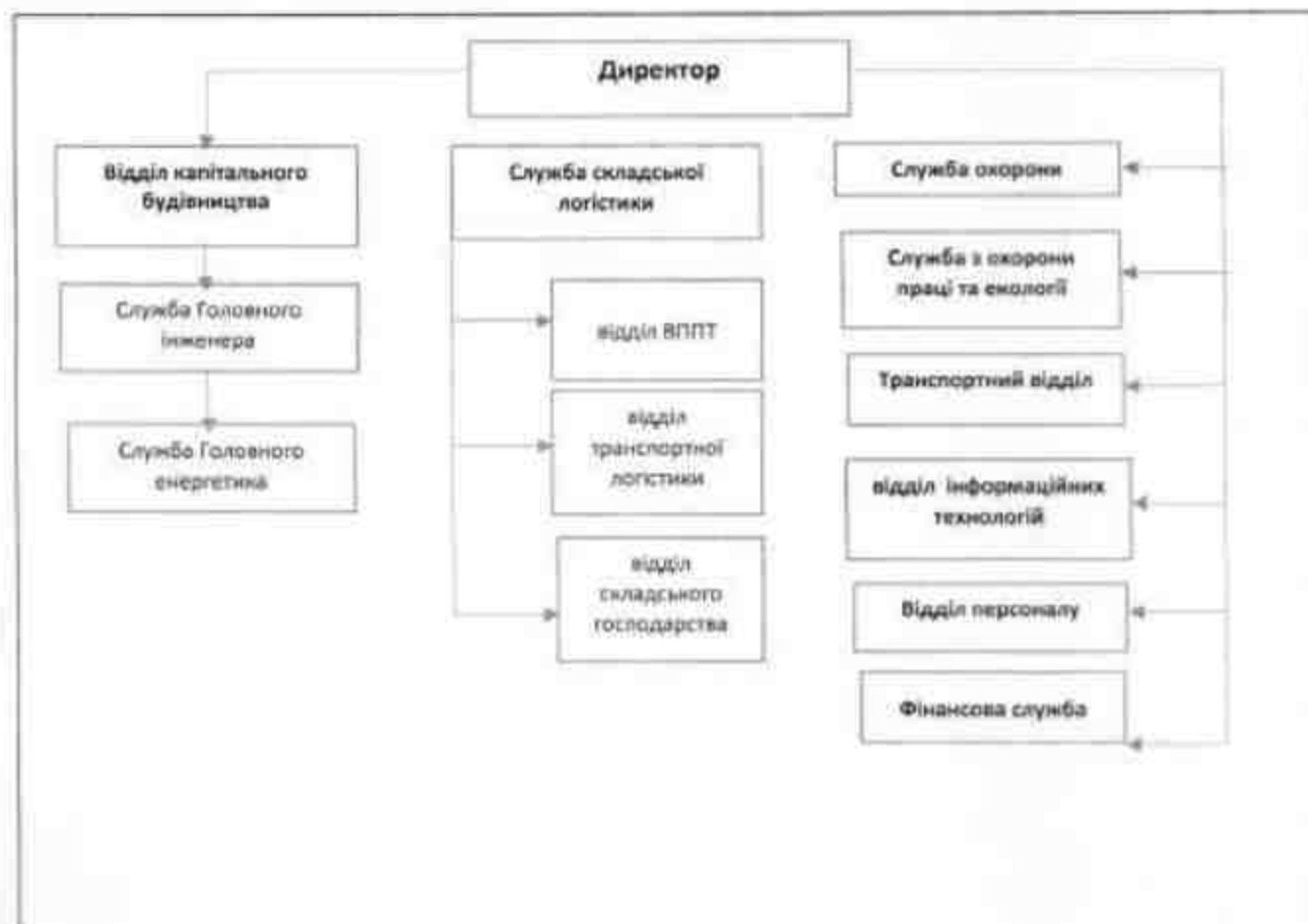
1.1. Опис діяльності Товариства

Товариство з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями "ВОРТЕКС" має два напрямки діяльності:

- надання в оренду комерційної нерухомості та виробничого обладнання. Об'єкти нерухомості Товариства розташовані на території Дніпропетровської та Хмельницької областей. До складу об'єктів нерухомості Товариства входять виробничі, складські та офісні приміщення загальною площею 71'500 кв. м.
- надання складських логістичних послуг. Загальна площа логістичного комплексу становить 30800 кв. м. Перелік послуг яке надає Товариство включають: послуги складського зберігання, приймання товару, роботи із завантаження та розвантаження товару, сортування, упакування, маркування, фасування товару. Сучасні технології та обладнання, кваліфікований персонал та система контролю якості забезпечують своєчасне та якісне виконання замовлень клієнтів.

Стратегія Товариства спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг що визначає наш підхід до постійного пошуку комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання найсучаснішого складського обладнання, формування гнучкої організаційної структури.

1.2. Організаційна структура підприємства



Розділ 2. Результати діяльності Товариства

Фінансова стратегія підприємства спрямована на досягнення в довгостроковій перспективі цілей Товариства відповідно до його місії шляхом забезпечення формування і використання фінансових ресурсів:

- на забезпечення конкурентоспроможності;
- для інвестиційної активності;
- для інноваційної активності;
- для добробуту працюючих і власників;
- для підтримки соціальних проєктів.

Завдяки розробленій та втіленій в дію стратегії Товариство вирішує завдання вибору оптимальної структури капіталу та методів управління капіталом; підтримки матеріально-технічної бази і товарних запасів на рівні, що забезпечує постійне збільшення конкурентного статусу підприємства.

Ключові фінансові показники за 2022 рік:

чистий дохід	127 114	тис. грн.
чистий прибуток/збиток	-27 095	тис. грн.
капітальні інвестиції	72 404	тис. грн.
сплачено податків	28 182	тис. грн.
активи	460 299	тис. грн.

Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання підприємства

За 2022 г. активи Товариства в порівнянні з початком року зменшилися на 2 328 тис. грн. (-0,5%) та становлять 460 299 тис. грн. на 31.12.2022 р.

Структура необоротних активів

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темпи приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Нематеріальні активи	1 738	2 564	-32,2%	0,5%	0,8%
Незавершені капітальні інвестиції	127 518	73 939	72,4%	38,9%	24,3%
Основні засоби	198 803	227 591	-12,6%	60,6%	74,9%
Всього	328 059	304 094	7,9%	100,0%	100,0%

Структура запасів:

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темпи приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Виробничі запаси	12 438	10 823	14,9%	85,5%	100,0%
Товари	2 112			14,5%	
Всього	14 550	10 823	34,4%	100,0%	100,0%

Структура дебіторської заборгованості:

Торгова та інша дебіторська заборгованість на звітну дату	сума, тис. грн.		темпи приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	22 371	22 149	1,0%	32,9%	29,6%
Інша поточна дебіторська заборгованість	45 348	47 859	-5,2%	66,8%	64,0%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	183	4 768	-96,2%	0,3%	6,4%
Всього	67 902	74 776	-9,2%	100,0%	100,0%

Зобов'язання Товариства на 31.12.2022 р. становлять 373 079 тис. грн., на 31.12.2021 – 348 312 тис. грн. збільшення становить – 24 767 тис. грн., або 7,1 %.

Структура зобов'язань:

Зобов'язання	сума, тис. грн.		темпи приросту, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Відстрочені податкові зобов'язання	561	561	-	0,2%	0,2%
Довгострокові банківські кредити та інші довгострокові зобов'язання	146 517	128 389	14,1%	39,3%	36,9%
Короткострокові банківські кредити	140 250	97 155	44,4%	37,6%	27,9%
Поточна кредиторська заборгованість	78 872	64 955	21,4%	21,1%	18,6%
Поточні забезпечення	3 469	3 252	6,7%	0,9%	0,9%
Інші поточні зобов'язання	3 410	54 000	-93,7%	0,9%	15,5%
Всього	373 079	348 312	7,1%	100,0%	100,0%

Показники:

Показники	2022	2021
Потоочної ліквідності	0,38	0,51
Норма валового прибутку, %	25,5%	14,3%
EBITDA, тис. грн.	99 594	71 967

Розділ 4. Екологічні аспекти

Екологічна політика Товариства передбачає мінімізацію відходів та зменшення забруднення навколишнього середовища, води, повітря та ґрунтів.

Вся діяльність підприємства здійснюється відповідно до вимог чинного природоохоронного законодавства України, а саме:

- Закон України «Про охорону навколишнього природного середовища»;
- Закон України «Про охорону атмосферного повітря»;
- Закон України «Про відходи»;
- Водний Кодекс України;
- Земельний Кодекс України.

Щорічно, відповідно до чинного законодавства України підприємства надає органам державної і виконавчої влади статистичну звітність, у якій відображається інформація про обсяги викидів в атмосферне повітря, передачу відходів та екологічні витрати.

На підприємстві діє система збору, передачі та вивозу відходів, які утворюються в результаті діяльності підприємства. Вивіз відходів з території підприємства виконується згідно договорів з організаціями які мають відповідні документи в сфері поводження з відходами.

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Людський капітал - найцінніший ресурс підприємства. Кожен співробітник має безпосередній вплив на якість послуг, імідж підприємства в професійному середовищі і серед споживачів, а також успішне втілення довгострокової стратегії і виконання місії, яку підприємства ставить перед собою. Політика в області персоналу - найважливіша частина забезпечення успішності і безперервності робочих процесів.

Середньооблікова чисельність на підприємстві за 2022 рік становить 223 працівників.

5.1. Забезпечення рівних прав та умов

У підприємства основоположним принципом корпоративної політики є рівне ставлення до всіх співробітників. Компанія не сприймає прояв дискримінації, не бере до уваги особливості співробітників, які не впливають на трудову діяльність, такі як їх раса, національна і соціальна приналежність, стать, вік, фізичні особливості, інвалідність, членство в профспілці, віросповідання, сімейний стан, вагітність, сексуальна орієнтація, гендерна ідентичність, гендерна самовираження і будь-які інші критерії відповідно до поточного законодавства. Компанія гарантує, що їх співробітники не терплять утиски в будь-який з перерахованих форм. В Товаристві створена інклюзивна і сприятлива робоча атмосфера і застосований принцип різноманітності при прийомі на роботу співробітників.

5.2. Умови праці

Працівники згідно КЗпП України реалізують право на працю шляхом укладення трудового договору про роботу на підприємстві.

Час роботи для співробітників не перевищує норму робочого часу, встановлену законодавством України на робочий рік. Працівникам надається право на відпочинок і щорічні оплачувані відпустки відповідно до законів, на матеріальне забезпечення в порядку соціального страхування у разі хвороби, повної або часткової втрати працездатності.

Заробітна плата працівникам виплачується відповідно до вимог чинного законодавства України. Відрахування від основної заробітної плати в якості дисциплінарних заходів не застосовуються. Співробітники компанії отримують заробітну плату в строки, визначені чинним законодавством України

Працівникам надається право на здорові і безпечні умови праці, на об'єднання в професійні спілки та на вирішення колективних трудових конфліктів (спорів) у встановленому законом порядку, право звернення до суду для вирішення трудових спорів, та інші права, встановлені законодавством.

Крім всіх умов, прописаних в КЗпП, на підприємстві діє Колективний договір, в якому прописані додаткові пункти з метою поліпшення умов праці, підвищення соціальної захищеності робітників.

5.3. Охорона праці.

Товариство захищає своїх співробітників від будь-яких хімічних, біологічних і фізичних небезпек, а також фізично складних завдань на робочому місці, попереджає про ризики, пов'язані з використанням інфраструктури.

В Товаристві забезпечено функціонування системи управління охороною праці відповідно до Закону України «Про охорону праці». З цією метою:

- на підприємстві створена і функціонує служба охорони праці у складі начальника відділу охорони праці та інженера з охорони праці, а також розроблено і затверджено «Положення про службу охорони праці»;
- розроблено та затверджено наказом директора «Положення про систему управління охороною праці (СУОП)»;
- розроблені комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці;
- забезпечене належне утримання виробничого обладнання та устаткування, моніторинг за їх технічним станом;
- організовано проведення лабораторних досліджень умов праці на робочих місцях, відповідно до «Гігієнічної класифікації праці за показниками шкідливості та небезпечності факторів виробничого середовища, важкості та напруженості трудового процесу», а також організовується проведення оцінки технічного стану виробничого обладнання та устаткування, та за підсумками проведених досліджень вживаються заходи щодо усунення небезпечних і шкідливих для здоров'я виробничих факторів;
- відповідно до вимог «Положення про розробку інструкцій з охорони праці» в Товаристві розроблені інструкції з охорони праці на всі професії, згідно штатного розкладу та види робіт, які виконуються на підприємстві;
- відповідно до «Положення про порядок проведення навчання і перевірки знань з питань охорони праці працівників ТОВ з П «ВОРТЕКС» працівники під час прийняття на роботу і в процесі роботи проходять інструктажі, навчання та перевірку знань з питань охорони праці, надання домедичної допомоги потерпілим від нещасних випадків, а також правил поведінки у разі виникнення аварії;
- належним чином організовано пропаганду безпечних методів праці;
- здійснюється контроль за додержанням працівниками технологічних процесів, правил поводження з машинами, механізмами, устаткуванням та іншими засобами виробництва, використанням засобів колективного та індивідуального захисту, виконанням робіт відповідно до вимог з охорони праці;
- проводиться оперативний (треступеневий) контроль стану умов праці, безпеки праці на робочих місцях і на підприємстві в цілому, по результатах якого складається акт перевірки та розробляються заходи щодо усунення виявлених недоліків з обов'язковим зазначенням відповідальної особи та терміну виконання заходу;

ТОВ з П «ВОРТЕКС» протягом своєї діяльності отримує дозволи на виконання робіт підвищеної небезпеки та на експлуатацію (застосування) машин, механізмів, устаткування

підвищеної небезпеки, а також декларації відповідності матеріально-технічної бази вимогам законодавства з питань охорони праці.

Технологічні процеси, машини, механізми, устаткування, транспортні засоби, хімічні речовини і їх сполуки та інша небезпечна продукція, придбані ТОВ з П «ВОРТЕКС» за кордоном, допускаються в експлуатацію (до застосування) лише після проведення експертизи на відповідність їх нормативно-правовим актам з охорони праці, що чинні на території України.

Випадків виробничого травматизму в 2022 р. не було.

5.4. Мотивація персоналу.

Система мотивації співробітників поєднує в собі як матеріальне, так і нематеріальне стимулювання. Розкриття професійного потенціалу повною мірою є важливим принципом підтримки інтересу кваліфікованого персоналу до роботи і зацікавленості працівників в результатах праці. Підприємство всіляко підтримує прагнення співробітників до розвитку і підвищенню своїх професійних навичок - працівники відвідують навчальні семінари, лекції та тренінги в рамках своїх трудових областей, вивчають професійну літературу. У компанії також передбачена внутрішня система навчання більш досвідченими співробітниками співробітників з меншим стажем роботи.

Підприємство організовує для своїх співробітників професійне навчання і профільні тренінги за участю зовнішніх тренерів і компаній.

Підприємство надає можливість кар'єрного росту. Співробітники мають перевагу в конкурсі на нові відкриті вакансії більш високого ряду.

5.5. Заходи з боротьби з корупцією та хабарництвом

ТОВ з П «ВОРТЕКС» не допускає будь-яку форму корупції, вимагання або розкрадань. Співробітники не мають права пропонувати, брати хабарі і використовувати будь-які інші незаконні способи і стимули при роботі зі своїми діловими партнерами.

Співробітники не мають права приймати подарунки або будь-який інший вид особистої вигоди, який може бути розцінений як винагорода за співпрацю з постачальником.

Підприємство забезпечує необхідні умови і засоби для співробітників, щоб ті, в свою чергу, могли повідомити про незаконну діяльність на робочому місці. Компанія гарантує відкритий і конструктивний діалог зі своїми працівниками і їх представниками. У виробничих підрозділах у відкритому доступі присутні «Ящики для скарг і пропозицій співробітників». Віймка з ящиків проводиться 2 рази на місяць по четвергах співробітником відділу персоналу. Протягом наступного тижня адміністрацією компанії проводиться аналіз і зворотний зв'язок зі скарг і пропозицій співробітників. Будь-яке повідомлення розглядається в конфіденційному порядку.

Розділ 6. Ризики

Управління ризиками на підприємстві здійснюється за допомогою діючої системи внутрішнього контролю та комплексного і постійного використання ключових елементів ризик-менеджменту.

Система внутрішнього контролю налагоджена по п'яти елементам: контрольне середовище, оцінка ризиків, інформації та комунікації, контрольні процедури, моніторинг ефективності засобів контролю:

- елемент «Контрольне середовище» реалізується шляхом використання кодексу етики, розробленої структури підрозділів і визначенням обов'язків керівників підрозділів, правил внутрішнього трудового розпорядку.
- процес оцінки ризиків направлений на своєчасне виявлення та оцінку ризиків бізнес-процесів. При подібній стратегічному плану підприємства здійснюється аналіз ризиків і

наслідки настання ризикової події. Результати оцінки ризиків представляються в «Матриці ризиків».

- за результатами оцінки ризиків були розроблені контрольні процедури, які дозволяють нівелювати та зменшити ймовірність настання негативних подій: графік документообігу, договори про матеріальну відповідальність з посадовими особами, карти внутрішнього контролю, планові і позапланові інвентаризації і т. п.
- інформаційні системи та комунікації забезпечують розуміння персоналом своєї ролі в функціонуванні всіх бізнес-процесів господарюючого суб'єкта. Реалізується даний елемент системи внутрішнього контролю шляхом затвердження посадових інструкцій співробітників і розробки регламентів бізнес-процесів.
- моніторинг засобів контролю дозволяє періодично проводити перевірки ефективності системи внутрішнього контролю. Моніторинг засобів внутрішнього контролю проводиться як співробітниками підприємства так і фахівцями аудиторської фірми.

Розділ 7. Дослідження та інновації

Відповідальне ставлення до навколишнього середовища це один із пріоритетів на якому базується стратегія розвитку підприємства. Згідно з цією стратегією Товариство впровадило електронний документооборот який охоплює майже 85% всього документообороту, що дозволило скоротити використання паперу.

Використання екзоскелетів дозволило поліпшити умови праці та зменшити ризик виробничого травматизму у вантажників.

Запровадження голосової технології збирання замовлень «pick-by-voice» дозволило скоротити термін комплектації заказів.

Реалізація вузькопрохідної технології зберігання VNI technology дозволила збільшити пропускний об'єм складського зберігання на наявній площі логістичного комплексу.

Розділ 8. Фінансові інвестиції

Найменування Товариства	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Розмір вкладу	
КОРПОРАЦІЯ «БІОСФЕРА»	31951004	49126, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Автопаркова, будинок 1, к.109	90 тис. грн.	90%
ТОВ «БІОСФЕРА ЛОГІСТИК»	43589442	49127, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Гаванська, будинок 8Д	44 879 тис. грн.	100%

Розділ 9. Перспективи розвитку

Напрямок розвитку підприємства надає його стратегія, спрямована на розширення пулу об'єктів нерухомості та утримання позицій на ринку логістичних послуг.

З 24 лютого 2022 року Україна захищається від масованої військової агресії Російської Федерації, що стало підставою введення воєнного стану із 24 лютого 2022 року. В зв'язку з чим ТОВ з П «БОРТЕКС» особливу увагу звернуло на власне нерухоме майно, що знаходиться у Західних регіонах України, для можливості переміщення активів із територій, що наближені до зони бойових дій або розташовані в ній, у безпечні регіони України.

В 2022 році Керівництвом Компанії було прийнято рішення про розширення площ у Західних регіонах та було розпочато Нове будівництво Склад -Ангари за адресою м. Летичев вул. Савицького,103 площею 1290,9 кв м. на суму понад 10 млн. грн. для подальшої здачі в оренду.

Також у 2022 році було проведено ремонт будівлі за адресою Україна, Хмельницька обл., смт. Летичев, вул. Савицького, 103, 3-поверховий будинок А-3 .Внаслідок проведених дій сталося збільшення площі будівлі на 70,67 м² та зменшення навантаження на плити перекриття. Площу даного об'єкта здано в оренду, орендар планує використовувати як склад готової продукції.

В 2022 році Компанія забезпечила усе власне нерухоме майно засобами резервного живлення у вигляді генераторів.

З жовтня 2022 року підприємство брало участь в у Державній програмі «Доступні кредити 5-7-9» , яку створили за ініціативою Президента України та Кабміну, щоб підтримати розвиток малого бізнесу. Програма передбачає спрощення доступу підприємств до банківського кредитування, а саме можливість отримувати кредит за зниженою процентною ставкою за допомогою державної компенсації відсоткової ставки до рівня 5%, 7% та 9% річних за кредитами у національній валюті.

Товариство реалізує цей план через постійний пошук комерційно привабливих об'єктів нерухомості, використання сучасного складського обладнання.

Директор

Головний бухгалтер



Нестеренко І.В.

Черкасова Т.О.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32350299		
UA12020010010114149		
240		
52.10		

Територія **Дніпропетровська**

за КАТОГТТ¹

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Складське господарство**

за КВЕД

Середня кількість працівників² **223**

Адреса, телефон **вулиця СОБІНОВА, буд. 1, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49083**

0567943121

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 564	1 738
первісна вартість	1001	7 413	7 459
накопичена амортизація	1002	4 849	5 721
Незавершені капітальні інвестиції	1005	73 939	127 518
Основні засоби	1010	227 591	198 803
первісна вартість	1011	466 196	482 782
знос	1012	238 605	283 979
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	44 969	44 969
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	349 063	373 028
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	10 823	14 550
виробничі запаси	1101	10 823	12 438
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	2 112
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	22 149	22 371
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	4 768	183
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	86
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	47 859	45 348
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	15 710	1 314
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	15 710	1 314
Витрати майбутніх періодів	1170	3 119	2 262
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	7 919	26
Усього за розділом II	1195	112 347	86 054
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 217	1 217
Баланс	1300	462 627	460 299

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	66 273	66 273
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	12 245	12 208
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	35 797	8 739
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	114 315	87 220
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	561	561
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	127 045	146 368
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 344	149
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	128 950	147 078
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	97 155	140 250
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	39 267	69 159
товари, роботи, послуги	1615	21 501	5 131
розрахунками з бюджетом	1620	947	2 381
у тому числі з податку на прибуток	1621	44	-
розрахунками зі страхування	1625	712	385
розрахунками з оплати праці	1630	2 528	1 816
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	3 252	3 469
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	54 000	3 410
Усього за розділом III	1695	219 362	226 001
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	462 627	460 299

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32350299		

(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	127 114	124 417
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	(94 680)	(106 603)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	32 434	17 814
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	146 441	131 314
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	(68 826)	(70 594)
Витрати на збут	2150	(4 875)	(4 494)
Інші операційні витрати	2180	(52 910)	(47 803)
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	52 264	26 237
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	876	4
Інші доходи	2240	20 619	9 390
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(9 391)	(6 568)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(91 463)	(7 696)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	21 367
збиток	2295	(27 095)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(3 846)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	17 521
збиток	2355	(27 095)	(-)

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	(27 095)	17 521

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 041	12 784
Витрати на оплату праці	2505	44 851	53 464
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 915	10 679
Амортизація	2515	47 330	45 730
Інші операційні витрати	2520	83 171	77 703
Разом	2550	198 308	200 360

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32350299		

(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	273 762	481 983
Повернення податків і зборів	3005	207	1
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	5 777	721
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	362	1 054
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(204 257)	(351 486)
Праці	3105	(35 917)	(41 426)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 251)	(11 323)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 791)	(20 171)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(131)	(4 734)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 260)	(50)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 400)	(15 387)
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 200)	(3 670)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11 012)	(200 564)
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	(15 866)	(13 786)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-21 186	-158 667
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	4
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	(-)	(44 969)
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	-	-44 965
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	68 234	472 368
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	67 064	271 610
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	(1 195)	(2 217)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-25	198 541
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-21 211	-5 091
Залишок коштів на початок року	3405	15 710	19 928
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 815	873
Залишок коштів на кінець року	3415	1 314	15 710

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32350299		

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	66 273	12 245	-	-	35 797	-	-	114 315
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	66 273	12 245	-	-	35 797	-	-	114 315
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(27 095)	-	-	(27 095)
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	-	(37)	-	-	37	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295		(37)	-	-	(27 058)	-	-	(27 095)
Залишок на кінець року	4300	66 273	12 208	-	-	8 739	-	-	87 220

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"

Територія Дніпропетровська

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю

Одиниця виміру: тис.грн. Складське господарство

Коди	
2022	12
32350299	
UA12020010010114149	
240	
52.10	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	7413	4849	46	-	-	-	-	872	-	-	-	-	-	
Разом	080	7413	4849	46	-	-	-	-	872	-	-	-	-	-	
Гуліл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14															
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності															
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів															
вартість створених підприємством нематеріальних активів															
3 рядка 080 графа 5															
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань															
3 рядка 080 графа 15															
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності															

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

1 Кошифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	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	110097	53202	5233	-	-	-	-	6368	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	149657	98267	9944	-	-	143	57	16916	-	-	-	159458	115126	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	107327	57271	1560	-	-	1115	1022	12678	-	-	-	107772	68927	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	34938	18197	133	-	-	-	-	5253	-	-	-	35071	23450	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	55699	3191	534	-	-	-	-	4798	-	-	-	56233	7989	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8477	8476	445	-	-	5	5	445	-	-	-	8917	8916	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	466196	238605	17849	-	-	1263	1084	46458	-	-	-	482782	283979	-	-	-	-

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

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених учасників надзвичайних подій

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) 10339

(264) 77357

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	56362	119422
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	15697	7782
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	299	40
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	46	274
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	72404	127518

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
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			поточні
асоційовані підприємства	350	-	5
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	44969	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	132972	-
Операційна курсова різниця	450	11606	671
Реалізація інших оборотних активів	460	1822	180
Штрафи, пені, неустойки	470	-	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	41	52057
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	9391
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	876	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	323	91462
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	1
Інші доходи і витрати	630	20296	-

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1314
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1314

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	3252	4080	-	3863	-	3469	3469
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	3252	4080	-	3863	-	3469	3469

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	11072	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	23	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	827	-	-
Запасні частини	850	498	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	18	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2112	-	-
Разом	920	14550	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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".

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	1217

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	22371	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	45348	-	-	-

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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

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	-

ХІІ. 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	561	
на кінець звітного року	1235	561	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1241	-	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-	
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток	1251	-	
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	47330
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів		Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
			залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
						первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
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	(1431)	-
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	(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 реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500									
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520									
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540									

Закладено в архів
Відділ бухгалтерського обліку
№ 1
Л.К. 3238
Крайна

Керівник
Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер
Черкасова Тетяна Олександрівна

Додаток 1

до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "ВОРТЕКС"**

Територія м. Дніпро вул. Собінова, 1

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Складське господарство

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди	
2022	12
32350299	
UA12020010010114149	
240	
52.10	

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

за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів															Нерозподілені статті			Усього																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																										
		Складське господарство			Оптова торгівля			Надання в оренду																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
		Звітний рік	Минулий рік	4	Звітний рік	Минулий рік	5	Звітний рік	Минулий рік	6	Звітний рік	Минулий рік	7	Звітний рік	Минулий рік	8	Звітний рік	Минулий рік	9	Звітний рік	Минулий рік	10	Звітний рік	Минулий рік	11	Звітний рік	Минулий рік	12	Звітний рік	Минулий рік	13	Звітний рік	Минулий рік	14	Звітний рік	Минулий рік	15	Звітний рік	Минулий рік	16	Звітний рік	Минулий рік	17	Звітний рік	Минулий рік	18																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																													
1. Доходи звітних сегментів:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	94839	89226	32275	35191	132972	129217	-	-	-	-	-	-	34088	11487	294174	265121
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	876	4	876	4
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	876	4	876	4
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	94839	89226	32275	35191	132972	129217	-	-	-	-	-	-	34964	11491	295050	265125
2. Витрати звітних сегментів:	080	71878	77514	22802	29089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94680	106603
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)																	
зовнішнім покупцям	081	71878	77514	22802	29089	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94680	106603
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	22024	-	6883	-	30972	-	-	-	-	-	-	-	8947	-	68826	-
Витрати на збут	100	-	-	4875	4494	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4875	4494
Інші операційні витрати	110	-	-	-	-	51427	-	-	-	-	-	-	-	1483	-	52910	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
проценти по кредитам	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	93902	77514	34560	33583	82399	-	-	-	-	-	-	-	91463	7696	91463	7696
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9391	128811	9391	128811
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	-	118397	-	118397
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9391	6568	9391	6568
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	3846	-	3846

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Врахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	93902	77514	34560	33583	82399	-	-	-	-	-	-	-	111284	136507	322145	247604
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	937	11712	-2285	1608	50573	129217	-	-	-	-	-	-	-67805	3791	-18580	146328
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	937	11712	-2285	1608	50573	129217	-	-	-	-	-	-	-76320	-125016	-27095	17521
5. Активи звітних сегментів	200	81015	83879	5620	5791	134539	154409	-	-	-	-	-	-	-	3940	221174	248019
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Основні засоби	202	78626	81469	-	-	120177	140461	-	-	-	-	-	-	-	3940	198803	225870
Дебіторська заборгованість за товари, роботи послуг	203	2389	2410	5620	5791	14362	13948	-	-	-	-	-	-	-	-	22371	22149
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Нерозподілені активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	222	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	81015	83879	5620	5791	134539	154409	-	-	-	-	-	-	-	3940	221174	248019
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	-	462627	-	462627
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	114315	-	114315
262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	128950	-	128950
263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	219362	-	219362
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	462627	-	462627
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	119421	-	-	-	-	-	-	-	-	180844	119421	180844
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47330	45730	47330	45730

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті				Усього	
		Україна		Білорусь		Грузія															
		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	94839	219711	-	2369	32097	22590	-	-	-	-	-	-	-	178	9701	127114	254371			
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	221174	244078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3940	221174	248018			
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119421	180844	119421	180844			
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Білорусь		Грузія		Молдова		Румунія		Інше		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник

Нестеренко Ірина Владиславівна

Головний бухгалтер

Черкасова Тетяна Олександрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад