

**Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САВСЕРВІС-МОВА»
за 2022 рік**

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування підприємства:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «САВСЕРВІС-МОВА»(надалі по тексту – Підприємство).

Ідентифікаційний код юридичної особи: 30776789

Місцезнаходження: м. Київ, вул. М. Краснова, буд. 27

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи: 21.08.2004., номер запису 1 072 120 0000 000379

Міжміський код, телефон та факс: +38 (050) 422-05-63

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 90

Середня кількість працівників протягом минулого звітного періоду (осіб): 86

Метою діяльності Підприємства є досягнення значної економічної ефективності в своїй діяльності та отримання прибутку від:

Основні зареєстровані види діяльності за КВЕД 2010:

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами;

46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

У звітному періоді Підприємство отримувало основні доходи від оптової, дрібнооптової, роздрібної торгівлі, продуктами харчування, товарами народного споживання.

Основними покупцями Підприємства є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕПЦЕНТР К" (код 32490244)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ТОРГІВЕЛЬНО-ВИРОБНИЧА КОМПАНІЯ "ЛЬВІВХОЛОД" (код 01553681)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "НОВУС УКРАЇНА" (код 30841082)

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ ПЛЮС" (код 31929492)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛК-ТРАНС" (код 37470510)

Підприємство є платником податку на додану вартість і податку на прибуток на загальних підставах.

До складу підприємства входять такі філіали :

- Філіал у м. Біла Церква
- Філіал у м. Вінниця
- Філіал у м. Дніпро
- Філіал у м. Житомир
- Філіал у м. Запоріжжя
- Філіал у м. Ів.-Франківськ
- Філіал у м. Кривий Ріг
- Філіал у м. Луцьк
- Філіал у м. Львів
- Філіал у м. Одеса
- Філіал у м. Рівне
- Філіал у м. Тернопіль
- Філіал у м. Ужгород
- Філіал у м. Хмельницький
- Філіал у м. Черкаси
- Філіал у м. Чернівці
- Філіал у м. Чернігів
- Філіал у м. Миколаїв
- Філіал у м. Херсон
- Філіал у м. Кропивницький
- Філіал у м. Харків
- Філіал у м. Суми

- Філіал у м. Полтава
- Філіал у м. Сєверодонецьк

Філії не мають власних банківських рахунків, їм не делеговано право виписки податкових накладних

У звітному періоді Підприємством проведено щорічну інвентаризацію необоротних активів, запасів, грошових коштів, розрахунків та зобов'язань відповідно до Наказу керівника №15 від 31.10.2022 р. Дати проведення річної інвентаризації визначені та наведені в додатку до наказу про проведення річної інвентаризації. Період проведення інвентаризації з 01.11.2022 р. по 31.12.2022 р.

Станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 власниками Підприємства були:

Назва / П.І.Б. власника (учасника)	31.12.2022	31.12.2021
	%	%
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	100,00	99,99
Разом	100,0	100,0

Ключовий персонал - директор ТОВ «САВСЕРВІС-МОВА» - Дрофяк Я.П.. Ведення обліку здійснюється ТОВ «АБК СЕРВІС» за договором №22 від 01.03.2018 р..

ТОВ «САВСЕРВІС-МОВА» не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, не є підприємством, що становить суспільний інтерес. Підприємство не має материнських/дочірніх компаній.

2. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Підприємства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів Підприємства. При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Річна фінансова звітність Підприємства складена за нормами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Наказу № 302 від 29.11.2000 «Про Примітки до річної фінансової звітності».

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

Основа складання фінансової звітності

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

Припущення щодо функціонування Підприємства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність була підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

У звітному періоді Підприємство отримало прибуток у сумі 134 830 тис. грн. та станом на 31.12.2022 має нерозподілений прибуток у розмірі 151 387 тис. грн. (у 2021 році Підприємство прибуток у сумі 15 071 тис. грн. та станом на 31.12.2021 мало нерозподілений прибуток у розмірі 31 627 тис. грн.).

Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Підприємство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Оцінка безперервності не є однозначною, оскільки з 24.02.2022 розпочалось і наразі триває військове вторгнення російської федерації на територію України і, на дату затвердження цієї фінансової звітності, немає перспектив щодо припинення цієї військової агресії. На початку війни відбулось

вторгнення російських військ, здійснюються обстріли території України, руйнування, переміщення населення, згорання бізнесу, тощо. Ці фактори можуть викликати суттєвий збій в роботі Товариства. Наразі війна триває, масштаби і наслідки цієї війни змінюються кожного дня, а їх вплив у середньостроковій перспективі на економіку країни та бізнес Товариства неможливо визначити. Ці події та умови у сукупності вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Підприємства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі (з одним десятковим знаком). Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за 2022 рік затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівництвом Підприємства 24 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.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Підприємством при складанні та поданні фінансової звітності.

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

Облікова політика Підприємства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Підприємства;
- 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 Підприємством 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. Дохід від надання послуг визнається виходячи із ступеня завершеності робіт. 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.

Оренда

Операційна аренда - підприємство як орендодавець

Оренда майна, за умовами якої орендодавець фактично зберігає за собою всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна аренда. Платежі за договорами операційної оренди рівномірно включаються в доходи протягом строку оренди і включаються до складу чистого доходу від реалізації.

Витрати

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 акціонерами), 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 послуг використовується простий метод обліку витрат та калькулювання фактичної виробничої собівартості послуг.

Розподілення загальногосподарських витрат на собівартість вироблених продукції, робіт, послуг здійснюється Підприємством згідно понесеним прямим витратам.

Податок на прибуток

Підприємства 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, визнаним 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 фіскальними органами або виплату їм.

Підприємством прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату на усі різниці з причини великих об'ємів продажу товарів, робіт, послуг (більш ніж 40 млн. грн.), відповідно до норм Податкового кодексу України.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Податок на додану вартість, що відноситься до виручки від реалізації, підлягає сплаті до бюджету на більш ранню з двох дат: (а) дату отримання сум авансів від клієнтів або (б) дату поставки товарів або послуг клієнтам. ПДВ, сплачений при придбанні товарів і послуг, в загальному випадку підлягає відшкодуванню шляхом заліку проти ПДВ, нарахованого з виручки від реалізації, після отримання рахунку-фактури продавця. Податкові органи дозволяють розрахунки по ПДВ на нетто-основі. ПДВ до сплати та ПДВ сплачений розкривається в звіті про фінансовий стан в розгорнутому вигляді в складі активів і зобов'язань. При створенні резерву під знецінення дебіторської заборгованості збиток від знецінення відображається на повну суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Законодавство

Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитись відповідними державними органами по-різному і часто змінюється. Фіскальні органи можуть не погодитися з тлумаченнями цього законодавства керівництвом Підприємства у зв'язку з його фінансово-господарською діяльністю та операціями в рамках цієї діяльності. Фіскальна служба може перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися і довших періодів. В результаті можуть бути нараховані додаткові суттєві суми податків, штрафи та пені.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Підприємство утримує з метою використання їх у процесі виробничої діяльності або постачання продукції, товарів, 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), і первісна вартість яких більше 6 000 гривень.

У балансі Підприємство відображає залишкову вартість основних засобів яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин 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 в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Підприємство розраховує трьома методами: виробничий, кумулятивний, прямолінійний.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів розраховується по кожному об'єкту окремо при введенні в експлуатацію та вказується в акті вводу в експлуатацію в розділі «Висновки комісії».

Термін корисного використання об'єктів основних засобів визначається комісією при введенні в експлуатацію та вказується в акті вводу в експлуатацію в розділі «Висновки комісії».

Для цілей податкового обліку термін корисного використання об'єкта визначається згідно висновків комісії, але не менше мінімально допустимого строку, встановленого Податковим Кодексом України

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
2	Капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
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 2500 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
16	Довгострокові біологічні активи	7

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

Підприємство 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 20%). 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.

Незавершені капітальні інвестиції

Витрати на будівництво (виготовлення), придбання та поліпшення об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію або переведення до складу необоротних активів, утримуваних для продажу, визнаються незавершеними капітальними інвестиціями (незавершеним будівництвом).

У балансі Підприємство відображає такі види незавершених капітальних інвестицій:

№ з/п	Найменування статті
1	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) основних засобів
2	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів
3	Капітальні інвестиції на придбання (виготовлення) нематеріальних активів

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 6 000 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 оцінок. 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 Підприємство нараховує за прямолінійним методом.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив — немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований є відокремлюваним та виник в результаті договірної або іншого юридичного права, строк служби якого перевищує 12 місяців.

НМА слід визнавати, якщо і тільки якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять на підприємство та собівартість активу можна достовірно оцінити (є інформації про витрати на придбання або створення об'єкта). Майбутні економічні вигоди

від використання НМА, можуть включати прискорення процесів обробки, зберігання інформації, підвищення якості цих процесів, дохід від продажу продукції та послуг, економію витрат, інші доходи або зменшення витрат, що можуть бути отримані в результаті використання НМА.

Строк використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо, у момент його зарахування на баланс, виходячи з: строку використання подібних нематеріальних активів; передбачуваного морального зношування, правових або інших подібних обмежень відносно строку використання й інших факторів. Амортизація нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом.

Строки корисного використання:

- Права користування майном (програмне забезпечення) - 1-10 років;
- Авторське право та суміжні з ним права (програмні продукти та домен сайту) - 2-10 років.

Запаси

Запаси – це активи Підприємства, які відповідають таким критеріям:

- 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), готову продукцію, напівфабрикати, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів).

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. До первісної вартості запасів належать витрати на придбання, мита, витрати на транспортування та вартість вантажно-розвантажувальних робіт. Первісна вартість розраховується із використанням методу ФІФО («перше надходження – перше вибуття»). Чиста вартість реалізації визначається на основі розрахункової ціни продажу, за вирахуванням усіх очікуваних витрат на реалізацію.

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, виключається 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.

Переоцінка запасів по ТОВ «САВСЕРВІС МОБІ» в 2022 році відбувалася. Запаси які відображені за чистою вартістю реалізації відсутні. Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має. Збільшення чистої вартості реалізації у зв'язку з переоцінкою не відбувалося.

На кінець 2022 р. на балансі підприємства запаси розподіляються наступним чином :

- Сировина, основна й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначенні для адміністративних потреб та пов'язанні з витратами на збут – 763 тис грн.;
- Товари у вигляді матеріальних цінностей, що утримуються з метою подальшого продажу – відсутні;
- Малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року – відсутні.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та кошти на рахунках у банках. Грошові кошти на рахунках у банках включають грошові кошти на поточних рахунках та депозити в банках. Операції в іноземних валютах перераховуються у відповідну функціональну валюту, за курсом обміну, встановленим на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленим на цю дату.

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.

Резерв сумнівної дебіторської заборгованості розраховується у випадку наявності неоплаченої заборгованості на кінець дня вибраної дати при наступних умовах:

1. Якщо заборгованість являється сумнівною по причині перевищення строку відтермінування;
2. Якщо заборгованість являється сумнівною по строку існування;
3. Якщо заборгованість являється протермінованою;
4. Якщо кредитний ліміт по даному виду діяльності перевищений;
5. Якщо заборгованість по документу, який відвантажений по договору оферти.

Якщо дебіторська заборгованість виникла за надані послуги, то резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості (норма резервування 100%) на 31 календарний день після настання строку оплати за договором. Аналогічно нараховується резерв сумнівних боргів по інших видах дебіторської заборгованості.

Якщо дебіторська заборгованість виникла за аванси видані (по яких не нараховано резерв на рахунок 47.4 і вважається що заборгованість буде погашена коштами), то резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості на 91 календарний день з моменту виникнення заборгованості. Це правило не застосовується:

- до авансів та гарантійних платежів за договорами оренди;
- до авансів, якщо договором передбачено значний термін закінчення виконання послуг. Тоді резерв сумнівних боргів нараховується у розмірі такої дебіторської заборгованості після 90 календарного дня з дня на який припадає термін закінчення виконання послуг.

Резерв сумнівних боргів не нараховується на дебіторську заборгованість пов'язаних осіб, оскільки суми дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами не вимагають формування окремого резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості оскільки **імовірність отримання майбутніх економічних вигід** є практично стовідсотковою, тому що пов'язані сторони мають тісний фінансовий зв'язок та контрольований рух коштів. Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами буде погашена за номінальною вартістю. Резерв на дебіторську заборгованість від пов'язаних сторін створюється лише тоді, коли існує невпевненість, що заборгованість буде погашена. 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 Підприємства 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, переоплату 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 вигід в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається 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 Підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

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

До довгострокових зобов'язань Підприємство відносить залучені кошти шляхом емісії (випуску) облігацій.

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 Підприємством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Підприємства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

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

Забезпечення інших операційних витрат і платежів здійснюється шляхом створення резерву на витрати непідтвердженими на кінець місяця первинними документами, але наявність яких у звітному місяці не викликає сумнівів і сума яких може бути визначена з достатньою вірогідністю.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

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

Резервний капітал:

В 2022 р. згідно внесених змін до статутного капіталу нарахування резервного капіталу не передбачено.

Додатковий капітал:

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».

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Підприємства і розкривається додатково.

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 негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками.

Підприємство також має зобов'язання з компенсації виплати пільгової пенсії працівнику за списком 1.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Підприємства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання дивідендів мають особи, які є учасниками Підприємства на дату прийняття рішення Загальними зборами про таку виплату.

Звітність за сегментами

Підприємство складає річну фінансову звітність згідно Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» та Наказу № 302 від 29.11.2000 «Про Примітки до річної фінансової звітності». У звітному періоді Підприємство не виділяє звітні сегменти та не складає звітність за сегментами.

Інформація формується у бухгалтерському обліку за господарськими та географічними сегментами, які визначені Товариством на основі його бізнесу та організаційної структури, відповідно до НП(С)БО 29 «Звітність за сегментами».

Товариство здійснює діяльність в одному господарському сегменті: неспеціалізована оптова торгівля. Товариство здійснює збутову діяльність в основному та одному географічному сегменті – регіоні: Україна. Доходами звітного сегмента визнано доходи Товариства від продажу зовнішнім покупцям, отримання яких забезпечено звичайною діяльністю господарського і географічного сегмента, та безпосередньо відносяться до звітного сегмента, за вирахуванням податку на додану вартість, інших зборів і вирахувань з доходу (повернення товарів) та інші доходи.

Витратами сегмента визнаються операційні та інші витрати, що пов'язані із звичайною діяльністю господарського і географічного сегмента та безпосередньо відносяться до звітного сегмента. Фінансовий результат діяльності сегмента дорівнює фінансовому результату діяльності Товариства. Активи та зобов'язання звітного сегменту дорівнюють активам та зобов'язанням Товариства.

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 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 Підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж продукції (товарів, робіт, послуг) та інших активів;
- орендні операції, а також надання та отримання гарантій та застав;
- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється, зокрема, такими методом балансової вартості. За методом балансової вартості оцінка активів або зобов'язань здійснюється за балансовою вартістю, що визначається згідно з відповідним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку.

Судження щодо порогу суттєвості для окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається Товариством з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності.

Об'єкти обліку	Поріг суттєвості, %	Базовий показник для визначення порогу суттєвості
Окремі об'єкти обліку активів, зобов'язань і власного капіталу	5%	Підсумок відповідно всіх активів, зобов'язань і власного капіталу
Окремі об'єкти доходів і витрат	2%	Чистий прибуток/збиток на звітну дату
Переоцінка або зменшення корисності об'єктів обліку	20%	Відхилення залишкової, балансової, первісної, номінальної вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості
Визначення подібних активів	10%	Чистий прибуток/збиток на звітну дату

Товариство не повинне в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає ПСБО, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

4.1 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Підприємства представлені в основному правами користування ліцензійним програмним забезпеченням.

Аналітичні дані за 2022 рік стосовно структури, вартості та руху нематеріальних активів:
в тис. грн.

Групи нематеріальних активів	На початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Вибуло за рік		На кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
Права користування майном	2265	2173	-	38	1	-	2 264	2211
Авторське право, суміжні	10	10	-	-	-	-	10	10
Разом	2275	2183	-	38	1	-	2 274	2 221

Аналітичні дані за 2021 рік стосовно структури, вартості та руху нематеріальних активів:

в тис. грн.

Групи нематеріальних активів	На початок року		Надійшло за рік	Нараховано амортизації за рік	Вибуло за рік		На кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація
Права користування майном	2 259	1 996	7	177	1	-	2 265	2 173
Авторське право, суміжні	10	10	-	-	-	-	10	10
Разом	2 269	2 006	7	177	1	-	2 275	2 183

Первісна (переоцінена) вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності: такі НА не обліковуються.

Первісна (переоцінена) вартість та накопичена амортизація переданих у заставу нематеріальних активів: такі НА не обліковуються.

Сума угод на придбання у майбутньому нематеріальних активів: такі угоди не укладались.

Загальна сума витрат на дослідження та розробки, включена до складу витрат звітного періоду: не обліковуються.

Первісна вартість, залишкова вартість та метод оцінки нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань: асигнування не отримувались.

4.2. Незавершені капітальні інвестиції:

В балансі Підприємства відображено витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію (інші поліпшення, що збільшують первісну вартість), виготовлення, придбання об'єктів матеріальних необоротних активів, що здійснюються Підприємством.

Аналітичні дані за 2022 рік стосовно структури та вартості незавершених капітальних інвестицій:

в тис. грн

Капітальні інвестиції :	На 01.01.2022	Надійшло за 2022 рік	Вибуло за 2022 рік	На 31.12.2022
	балансова вартість			балансова вартість
- на придбання основних засобів	-	60	60	-
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	7	7	-
- на придбання (створення) нематеріальних активів	-	0	0	-
Разом незавершені капітальні інвестиції:	-	67	67	-

Аналітичні дані за 2021 рік стосовно структури та вартості незавершених капітальних інвестицій:

в тис. грн

Капітальні інвестиції :	На 01.01.2021	Надійшло за 2021 рік	Вибуло за 2021 рік	На 31.12.2021
	балансова вартість			балансова вартість
- на придбання основних засобів	-	150	150	-
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	-	305	305	-
- на придбання (створення) нематеріальних активів	-	7	7	-
Разом незавершені капітальні інвестиції:	-	462	462	-

На дату звітності ознаки можливого зменшення корисності об'єктів незавершених капітальних інвестицій відсутні.

4.3. Основні засоби:

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

Аналітичні дані за 2022 рік стосовно структури, вартості та руху основних засобів:

в тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
Будинки, споруди	39	39	-	-	-	-	-	39	-	-
Машини та обладнання	107	61				11	-	-	107	72
Транспортні засоби	326	326	-	-	-	-	-	-	326	326
Інструменти, прилади, інвентар	655	481	49	68		18	-	-	636	499
Інші основні засоби	13	7	10	-	-	3	-	-	23	10
Малоцінні необоротні матер. активи	542	178	7	12		28	-	-	537	245
Разом:	1682	1092	66	80		60	-	39	1629	1152

Аналітичні дані за 2021 рік стосовно структури, вартості та руху основних засобів:

в тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос	первісна вартість	знос
Будинки, споруди	39	39	-	-	-	-	-	-	39	39
Машини та обладнання	115	55	5	13	8	14	-	-	107	61
Транспортні засоби	326	326	-	-	-	-	-	-	326	326
Інструменти, прилади, інвентар	572	458	145	62	56	79	-	-	655	481
Інші основні засоби	13	3	-	-	-	4	-	-	13	7
Малоцінні необоротні матер. активи	248	124	305	11	9	63	-	-	542	178
Разом:	1 313	1 005	92	86	73	160	-	-	1 682	1 092

Первісна (переоцінена) вартість і сума зносу основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження - не обліковуються.
Первісна (переоцінена) вартість і сума зносу переданих у заставу основних засобів – не обліковуються.

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів – не укладались.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) – не обліковуються.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись, складає 505 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів, вилучених з експлуатації для продажу – не обліковуються.

Первісна вартість, залишкова вартість та метод оцінки основних засобів, отриманих за рахунок цільового фінансування – не обліковуються.

На дату звітності ознаки можливого зменшення корисності об'єктів основних засобів відсутні.

4.4. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття:

Підприємство здійснює переведення до складу необоротних активів, утримуваних для продажу, вартості об'єктів незавершеного виробництва, якщо виконуються всі умови, закріплені в Наказі про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику № 87 від 31.12.2016 та П(С)БО 27.

На звітну дату балансу активи, що утримуються для продажу, відсутні

4.5.Запаси :

Аналітичні дані за 2022 рік в розрізі статей: в тис. грн

Найменування статті	На 01.01.2022.	На 31.12.2022.
Сировина і матеріали	98	246
Паливо	30	36
Будівельні матеріали	0	0
Запасні частини	26	37
МШП в запасі	0	0
Інші матеріали	115	444
Разом	269	763

Аналітичні дані за 2021 рік в розрізі статей: в тис. грн

Найменування статті	На 01.01.2021.	На 31.12.2021.
Сировина і матеріали	71	98
Паливо	23	30
Будівельні матеріали	0	0
Запасні частини	12	26
МШП в запасі	0	0
Інші матеріали	139	115
Разом	245	269

Аналітичні дані за 2021 рік в розрізі статей: в тис. грн		
Найменування статті	На 01.01.2021.	На 31.12.2021.
Товари		
Товари на складі	87076	91610
Товари в дорозі	0	0
Знецінення основних товарів до чистої вартості реалізації	187	379
Товари (чиста реалізаційна вартість)	86889	91231
Аналітичні дані за 2022 рік в розрізі статей: в тис. грн		
Найменування статті	На 01.01.2022.	На 31.12.2022.
Товари		
Товари на складі	91610	210979
Товари в дорозі	0	0
Знецінення основних товарів до чистої вартості реалізації	379	275
Товари (чиста реалізаційна вартість)	91231	210704

У 2022 році відбулось знецінення запасів.

Запаси, які відображені за чистою вартістю реалізації, відсутні.

Збільшення чистої вартості реалізації у зв'язку з переоцінкою не відбувалося.

Сума запасів, визнаних витратами протягом звітнього року, становила -105 709,76 грн.

Списання вартості запасів до чистої вартості їх реалізації, що визнане витратами, у звітному році 494 372,71 грн.

У переробку, на комісію, в заставу протягом звітнього року запаси не передавались.

4.6. Дебіторська заборгованість:

В балансі Підприємства за 2022 рік відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості:

Найменування показника	На 01.01.2022	На 31.12.2022	в тис. грн		
			у т. ч. за строками погашення по групах:		
			до 3 міс.	Від 3 до 6 міс.	Від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість) в т.ч. :	208577	292910	210832	19108	62970
ТОВ "АЛЬЯНС МАРКЕТ"	1869	2064	1786		278
ТОВ «ЕПІЦЕНТР К»	32118	32741			32741
ТОВ ТБК«ЛВВІВХОЛОД»	1884	3524		2648	877
ТОВ Массмарт	2581	644	644		
ТОВ«НОВУС УКРАЇНА»	11588	8690	8690		
ТОВ «ТАВРІЯ-В»	3198	2622	2562		60
ПП ТАВРІЯ ПЛЮС	2587	5804	5369		436
Інші замовники	152752	236821	191781	16460	28578
Резерв сумнівних боргів (РСБ)	(3240)	(15026)	(8178)	(4270)	(2578)
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (видані авансові платежі на ведення хоз. діяльності), в т.ч. :	27174	24101	2918	2537	18646
ТОВ "АЛЬЯНС МАРКЕТ"	203	527		229	298
ТОВ «ЕПІЦЕНТР К»	1140	3856	2918	866	72
ТОВ ТБК«ЛВВІВХОЛОД»	717	29			29
ТОВ «Міксмарт»	1378	350		350	
ТзОВ «Окко-Драйв»	570	5271		1092	4179
Інші замовники	23166	14068			14068
Резерв сумнівних боргів по авансам (РСБ)	(0)	(15)	(15)		
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	638	632	632		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	3	6	6		
Інша поточна дебіторська заборгованість(поворотні фінансові допомоги, розрахунки з працівниками, інша дебіторська заборгованість тощо), в т.ч. :	83797	51262	51262		
Розрахунки із заробітної платою	133	119	119		
Інші замовники	83664	51143	51143		
Разом:	320189	368911	265650	21645	81616
РСБ	3240	15041	8193	4270	2578
Усього :	316949	353870	257457	17375	79038

В балансі за 2021 рік Підприємства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості:

Найменування показника	На 01.01.2021	На 31.12.2021	в тис. грн.		
			у т. ч. за строками непогашення по групах:		
			до 3 міс.	від 3 до 6 міс.	від 6 до 12 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (торгова дебіторська заборгованість) в т.ч. :	161967	208577	140807	3093	64677
ТОВ "АЛЬЯНС МАРКЕТ"	1693	1869	1811		58

ТОВ «ЕПІЦЕНТР К»	14819	32118	1		32117
ТОВ ТВК«ЛЬВІВХОЛОД»	2367	1884	1855		29
ТОВ Массмарт	2367	2581	2581		
ТОВ«НОВУС УКРАЇНА»	5890	11588	11588		
ТОВ «ТАВРІЯ-В»	3535	3198	3198		
ПП ТАВРІЯ ПЛЮС	1549	2587	2587		
Інші замовники	125600	152752	117186	3093	32473
Резерв сумнівних боргів (РСБ)	(3244)	(3240)	1497	44	1699
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами (видані авансові платежі на ведення хоз. діяльності), в т.ч. :	10375	27174	-	-	-
ТОВ "АЛЬЯНС МАРКЕТ"	459	203			
ТОВ «ЕПІЦЕНТР К	1019	1140			
ТОВ ТВК«ЛЬВІВХОЛОД»	52	717			
ТОВ «Міксмарт»	225	1378			
ТзОВ «Окко-Драйв»	0	570			
Інші замовники	7924	23166			
Резерв сумнівних боргів по авансам (РСБ)	(31)	(0)	-	-	-
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2513	638	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	3	3			
Інша поточна дебіторська заборгованість(поворотні фінансові допомоги, розрахунки з працівниками, інша дебіторська заборгованість тощо), в т.ч. :	163	83797	-	-	-
Розрахунки із заробітної платою	155	133			
Інші замовники	8	83664			
Разом:	175021	320189	252419	3093	64677
РСБ	3275	3240	1497	44	1699
Усього :	171746	316949	250922	3049	62978

Керівництво вважає, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена боржниками шляхом отримання грошових коштів в будь який момент, балансова вартість такої дебіторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Встановлено наступну класифікацію дебіторської заборгованості за строками її погашення:

1 група – до 3 місяців; 2 група – від 3 до 6 місяців; 3 група – від 6 до 12 місяців.

4.7. Грошові кошти:

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

в тис. грн.		
Найменування грошових статей	На 01.01.2022.	На 31.12.2022.
Поточні рахунки у банку в національній валюті	509	461
Поточні рахунки у банку в іноземній валюті	-	-
Депозитні рахунки	2866	842
Інші рахунки в банках	0	3
Грошові кошти в дорозі	1624	713
Всього	4998	2019
Готівка	31	296
Разом	5029	2316

в тис. грн.		
Найменування грошових статей	На 01.01.2021.	На 31.12.2021.
Поточні рахунки у банку в національній валюті	799	509
Поточні рахунки у банку в іноземній валюті	-	-
Депозитні рахунки	2199	2866

Інші рахунки в банках	0	0
Грошові кошти в дорозі	854	1624
Всього	3852	4998
Готівка	134	31
Разом	3986	5029

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Підприємство здійснює через грошові рахунки в наступних банках України
 АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у м. Київ МФО 380805
 ПАТ "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК" МФО 300614
 КБ"ПРИВАТБАНК", КИЇВ МФО 320649
 ПАТ "БАНКВОСТОК" МФО 307123

4.8. Інші оборотні активи:

в тис. грн.		
<i>Найменування статті</i>	<i>На 01.01.2022.</i>	<i>На 31.12.2022.</i>
Податкові зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	139	70
Непідтверджений податковий кредит	5590	7864
Коригування податкових зобов'язань	127	177
Умовний продаж	0	0
Разом	5856	8111

<i>Найменування статті</i>	<i>На 01.01.2021.</i>	<i>На 31.12.2021.</i>
Податкові зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	126	139
Непідтверджений податковий кредит	2771	5590
Коригування податкових зобов'язань	59	127
Умовний продаж	0	0
Разом	2956	5856

4.9. Знецінення активів:

Знецінення активів, відповідно до П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», в 2022 році не проводилось за відсутності ознак знецінення. Балансова вартість основних засобів і необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів груп вибуття, утримуваних для продажу, не завищена. Дебіторська заборгованість не прострочена та не має ознак можливого зменшення корисності.

4.10. Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Підприємства.

Сума статутного капіталу як на 31.12.2022 так і на 31.12.2021 років складає 5 000 000 грн. і визначає мінімальний розмір майна Підприємства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Статутний капітал на 31.12.2022 і на 31.12.2021 роки розподілявся між акціонерами (учасниками Підприємства) наступним чином:

<i>Назва учасника Підприємства</i>	<i>Сума внеску, грн. Станом на 31.12.2022 р.</i>	<i>Частка у статутному капіталі</i>
		<i>%</i>
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	5 000 000,00	100
РАЗОМ:	5 000 000,00	100

<i>Назва учасника Підприємства</i>	<i>Сума внеску, грн. Станом на 31.12.2021 р.</i>	<i>Частка у статутному капіталі</i>
		<i>%</i>
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»	5 000 000,00	100
РАЗОМ:	5 000 000,00	100

Учасниками сплачено (внесено) повністю статутний фонд Підприємства. Станом на звітну дату неоплачений капітал не обліковується.

Додаткове поповнення, або зменшення суми статутного капіталу у звітному періоді не реєструвалось.

4.11. Інші елементи капіталу:

Резервний капітал, нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

в тис. грн

Найменування статей	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)
Залишки на початок дня 01.01.2021.	0	16556
Збільшення (зменшення) за 2021 р.	0	15071
Залишки на кінець дня 31.12.2021 р.	0	31627
Збільшення (зменшення) за 2022 р.	0	119760
Залишки на кінець дня 31.12.2022 р.	0	151387

Зміни по статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» відбувались в результаті отримання прибутку у 2022 році в сумі 134 830 тис. грн. та виплати дивідендів в розмірі 15 070 тис. грн. (у 2021 році – був прибуток в сумі 15 071 тис. грн.).

4.12. Дивіденди

Заборгованість перед учасниками по дивідендам станом на 31.12.2022 р. відсутня. За результатами 2021 року було нараховано та сплачено дивідендів в розмірі 15 070 тис. грн..

4.13. Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання за 2022 р. та 2021 р. по підприємству відсутні.

У складі статті “Короткострокові кредити банків” станом на 31.12.2022 наявна заборгованість в сумі 50 000 тис. грн. за кредитом, наданим Підприємству ПАТ “КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК”.

В балансі за 2022 рік Підприємства відображено поточні зобов'язання:

в тис. грн.

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2022.	На 31.12.2022.
Короткострокові кредити банків	0	50000
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	332570	291780
ТОВ «АБК СЕРВІС»	353	1070
ТОВ «АЙПІЛЕНД»	518	797
ТОВ "Добродія Фудз"	6846	6741
ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС»	508	338
ТОВ "Конте Україна"	23401	4139
ТОВ «Хелл Енерджі Дрінкс»	6074	18752
Інші постачальники	291828	259943
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	9339	12275
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	18	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	832	422
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	0	0
Поточні забезпечення	43628	41549
Інші поточні зобов'язання (податковий кредит, позика, відсотки за позику), в т.ч.:	4938	32293
Податковий кредит	4438	3958
Короткострокові позики пов'язаним особам	500	28335
Разом:	391325	428323

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша поточна кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

Керівництво Підприємства вважає, що погашення поточної кредиторської заборгованості (за товари, роботи, послуги) призведе до відтоку грошових коштів або інших активів в будь який момент, тому балансова вартість поточної кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

Нараховані до сплати податкові та інші платежі до бюджету, а також виплата заробітної плати працівникам будуть погашені у визначений законодавством термін.

У складі статті «Поточні забезпечення» відображений резерв відпусток в сумі 655 тис. грн. (на 01.01.2022 р. у сумі 728 тис. грн), забезпечення інших операційних витрат і платежів в сумі 40 894 тис. грн. (на 01.01.2022 р. в сумі 42 900 тис. грн)
Остаточна оплата інших поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців.

4.14. Доходи:

в тис. грн.		
Найменування статей доходів	За 2022р.	За 2021р.
Дохід від реалізації робіт, послуг без урахування ПДВ (реалізації основного товару, Митно-брокерські послуги, Оренда автомобілів, нерухомості та обладнання, Складські послуги, Транспортні послуги, Інші роботи, послуги)	1372306	1088705
Інші операційні доходи (курсові різниці, штрафні санкції, Зменшення резерву сумнівних боргів (опер), Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів, Дохід від продажу та купівлі іноземної валюти)	38926	23298
Інші фінансові доходи	320	52
Інші доходи (Дохід від реалізації необоротних активів, Зменшення резерву сумнівних боргів, Інші доходи від звичайної діяльності)	10	13
Разом доходи за період:	1411562	1112068

4.15. Витрати:

в тис. грн.		
Найменування статей витрат	За 2021р.	За 2022р.
Адміністративні витрати (рядок 2130):		
Інші витрати	185	79
Амортизація власн. ОЗ (крім авто, ПК та інш. офісн. техніки)	38	24
Амортизація інших необоротних активів	25	23
Амортизація НМА (крім прогр.забезпечення для ПК)	1	3
Амортизація ПК та інш. офісн. техніки	45	46
Амортизація прогр.забезпечення для ПК	175	35
Банківські послуги	1986	2273
Відрядження - вартість проживання	352	54
Відрядження - вартість проїзду	14	10
Відрядження – добові	142	25
Винагороди	0	0
Витрати на опалення	54	48
Водопостачання	4	2
Електроенергія	47	63
Електронна пошта та інтернет	15	14
Зарплата на погодинній основі	9067	6629
Інші інформаційно-консультаційні послуги	81	0
Інші комунальні послуги	54	9
Інші матеріали (крім авто)	31	0
Канцтовари	0	0
Мобільний та пейджинговий зв'язок	29	27
МШП інші	3	1
Нарахування на зарплату	1898	1421
Оренда легкового автотранспорту	598	705
Оренда офісних приміщень	761	647
Паливо для легкових авто	451	636
Послуги з ведення бух.обліку	3346	3256
Послуги ІТ	7024	9762

Послуги по охороні	24	23
Поштові витрати	0	0
ППП Послуги ІТ	18	0
Рекламні матеріали	0	0
Ремонт орендованих будівель, споруд та приміщень	0	0
Страховання інших активів та ризиків	110	132
Страховання товарів	66	104
Телефон – абонплата	9	11
Транспортні послуги сторонніх організацій	39	129
Тренінги та семінари	2	0
Утримання та ремонт орендован. легков. авто	132	118
Утримання та ремонт ОЗ власн. (кр.приміщень, авто, ПК та інш. офісн. техніки)	54	54
Утримання та ремонт ПК та інш. офісн. Техніки	9	9
Юридичні послуги	409	1157
Всього	27298	27531
Витрати на збут (рядок 2150):		
Інші витрати	10	7
Амортизація власн. ОЗ (крім авто, ПК та інш. офісн. техніки)	13	19
Амортизація інших необоротних активів	38	53
Банківські послуги	52	35
Водопостачання	1	1
Електроенергія	47	58
Електронна пошта та інтернет	6	5
Зарплата на погодинній основі	815	1020
Інші витрати Дистрибутора, пов'язані зі збутом товарів	7536	9277
Інші витрати Постачальника, пов'язані зі збутом товарів	89076	60929
Інші комунальні послуги	5	6
Інші матеріали (крім авто)	0	0
Мобільний та пейджинговий зв'язок	0	0
Нарахування на зарплату	179	227
Оренда інша	214	414
Оренда легкового автотранспорту	5	0
Оренда торговельних приміщень	765	951
Пакувальні матеріали	27	0
Паливо для легкових авто	4	0
Послуги ІТ	1	0
Послуги по охороні	33	31
Послуги агентів з продажу	58507	78487
Транспортно-експедиційні, логістичні послуги	0	0
Реклама	27	329
Рекламні матеріали	137	1460
Ремонт орендованих будівель, споруд та приміщень	7	2

Складські послуги	40909	59918
Страхування інших активів та ризиків	0	0
Транспортні послуги сторонніх організацій	13877	17069
Утримання та ремонт орендован. легков. авто	0	11
Утримання та ремонт ОЗ власн. (кр.приміщень, авто, ПК та інш. офісн. техніки)	12	0
Юридичні послуги	0	65
Всього	212303	230374
Інші операційні витрати (рядок 2180):		
Благодійність	0	257
Безоплатна передача на потреби оборони	0	297
Визн штрафи, пені за порушення договірних умов	57	57
Визн штрафи, пені за порушення законодавства	3	0
Втрати від знецінення запасів	193	-106
Втрати з податків	6263	5497
Інші витрати операційної діяльності	17	136
Нестачі і втрати від псування цінностей	4648	5715
Собівартість реалізованих виробничих запасів	3	0
Нарахування резерву сумнівних боргів (опер)	23261	50540
Виплати мобілізованим (середня ЗП+нарахування)	0	29
Втрата ТМЦ під час військової агресії Росії проти України	0	125
Всього	34445	62547
Фінансові витрати (рядок 2250)		
(К) Відсотки за овердрафтами та кредитами банків	1156	4241
Всього	1156	4241
Інші витрати (рядок 2270)		
Інші витрати звичайної діяльності	4	1
Втрати від знецінення необоротних активів	0	0
Собівартість реалізованих необоротних активів	10	9
Списання необоротних активів	6	5
Всього	20	15

Фінансовим результатом (до оподаткування) за 2022 рік є прибуток у сумі 166 282 тис.грн (2021 рік є прибуток у сумі 18 517 тис.грн).

4.16. Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Підприємство керується нормами П(С)БО 17 «Податок на прибуток» та чинного Податкового кодексу України.

Ставки оподаткування, які застосовувалися до Підприємства були наступними:

З 01 січня 2021р. по 31 грудня 2021р. 18%
З 01 січня 2022р. по 31 грудня 2022р. 18%

Станом на 31 грудня відстрочені податкові активи та зобов'язання були представлені таким чином:

	2022	2021
Відстрочені податкові активи, які виникають з:		
Балансової вартості основних засобів та нематеріальних активів	24	24
Резерву на покриття збитків від сумнівної дебіторської заборгованості	693	75
Резерву на невикористані відпустки та премії працівникам	0	0
Сума знецінення товару	49	68
Торгової та іншої кредиторської заборгованості	7361	7722
	8127	7889
Чисті відстрочені податкові активи	8127	7889

Відстрочені податкові зобов'язання, які виникають із:

Переоцінки будівель і пов'язаних з ними елементів інфраструктури, та автотранспорту	(0)	(0)
Усього відстрочених податкових зобов'язань	(0)	(0)
Чиста відстрочена податкова позиція	8127	7889

Інформація про рух відстрочених податків Товариства протягом 2022 та 2021 років представлена нижче:

	2022	2021
Відстрочені податкові зобов'язання станом на початок року	7889	3320
Нарахування відстроченого податкового активу	238	4569
Відстрочені податкові зобов'язання станом на кінець року	8127	7889

Розрахунок поточного податку на прибуток, відповідно до податкової декларації:

№ п/ п	Найменування показника	2022р. тис. грн.	2021р. тис. грн.
1	Фінансовий результат до оподаткування:	166282	18517
2	Різниця, яка виникає відповідно до норм Податкового кодексу України (п.140.4.2) та зменшує фінансовий результат до оподаткування (від'ємне значення об'єкта оподаткування минулого року:	9772	26014
3	Об'єкт оподаткування податком на прибуток (рядок 1 + рядок 2)	176054	44531

4	Поточний податок на прибуток (рядок 3 x 18%), до сплати в бюджет	31690	8016
---	--	-------	------

4.17. Звіт про рух грошових коштів

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами «Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності», які затверджені Наказом Міністерства фінансів України від 28.03.2013 за №433, у відповідності до форми №3 «Звіт про рух грошових коштів» за *прямим методом*, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень та валових виплат грошових коштів.

Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства, 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 грошових коштів від загальної діяльності Товариства за звітний рік є *надходження* в сумі 1 043 тис. грн., за минулий рік - *надходження* в сумі 1 132 тис. грн.).

Розшифровка окремих рядків Звіту про рух грошових коштів:

№ рядка	Найменування статті надходжень та витрат	2022 р.	2021 р.
3095	Інші надходження, разом	2223	1 066
	<i>в тому числі: - погашення дебіторами судового збору</i>	58	1
	<i>- повернення помилково оплачених коштів</i>	1864	956
	<i>- повернення коштів від підзвітних осіб</i>	220	55
	<i>- повернення поворотної фінансової допомоги</i>	81	54
3190	Інші витрачання, разом	2344	1 429
	<i>в тому числі: - надання поворотної фінансової допомоги</i>	59	200
	<i>- оплата виставлених штрафних санкцій, пені</i>	57	65
	<i>- надання грошових коштів під звіт</i>	258	214
	<i>- повернення помилково перерахованих грошових коштів</i>	1970	950

5. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

5.1. Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону, або суттєво впливати на іншу сторону під час ухвалення фінансових та операційних рішень:

- учасники підприємства (юридичні та фізичні особи);
- керівник підприємства та провідний управлінський персонал (фізична особа);
- юридичні особи, які контролюються учасниками підприємства;
- юридичні особи, які контролюються підприємством (асоційовані і дочірні підприємства).

Близькі члени родини пов'язаних фізичних осіб не мають суттєвого впливу на підприємство під час ухвалення фінансових та операційних рішень.

Умови операцій з пов'язаними сторонами визначаються у відповідності до умов договорів окремо для кожного договору чи операцій.

Суми дебіторської заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами не вимагають створення резерву, за винятком випадків, коли існує невпевненість, щодо погашення. Кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами буде погашена за номінальною вартістю.

Перелік пов'язаних сторін у 2022 - 2021 роках:

Ім'я (найменування) пов'язаної сторони	Вид діяльності, характер відносин з компанією
Учасники, акціонери та провідний персонал учасника	
ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»	Материнська компанія, володіє з 2021 року 100% статутного капіталу підприємства
Баришевський Олег Олександрович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Гулієв Урфан Різванович	Акціонер і директор ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»

Капетій Іван Петрович	Акціонер і фінансовий директор ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Нагурний Вадим Аркадійович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Сафонов Максим Едуардович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Строган Анатолій Васильович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Шаповалов Володимир Іванович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
Шаповалов Сергій Іванович	Акціонер ПрАТ «АСНОВА ХОЛДИНГ»
ТЗОВ САВсервіс	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Керівник підприємства	
Дрофяк Ярослав Петрович	Директор ТОВ "САВСЕРВІС-МОВА"
Юридичні особи, які контролюються учасником	
ДП «САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ»	Дистрибуція ТШВ, постачає і купує товари, логістичні і транспортні послуги
ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	Дистрибуція продуктів харчування, постачає і купує товари, логістичні і транспортні послуги
ТОВ «САВ 92»	Дистрибуція ТШВ та продуктів харчування, планує постачати і купувати товари, логістичні і транспортні послуги
ТОВ «БІНАЙС»	Дистрибуція косметики
ТОВ «ТС ПЛЮС»	Роздрібна торгівля алкогольними напоями та продуктами харчування, власник нерухомості, надає в оренду офісні приміщення
ПрАТ «ЕСМА»	Власник нерухомості, надає в оренду офісні і складські приміщення
ПРИВАТНЕ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ІМ. Т. Г. ШЕВЧЕНКА	Сільськогосподарська компанія
ТОВ «САВХОЗ»	Сільськогосподарська компанія
ТОВ «АГРОІСТ БЕЙКІНГ ЕНД МІЛЛІНГ»	Компанія з виробництва борошна і хліба
ТОВ «АЙПЛЕНД»	Провайдер послуг ІТ, постачальник комп'ютерного обладнання та програмного забезпечення
ТОВ «Органік Стандарт»	Проведення лабораторних досліджень, перевірка та сертифікація органічної продукції
ПП «ПРОМО СЕРВІС»	Провайдер рекламних послуг і послуг мерчандайзингу
ТОВ «САВТОСЕРВІС»	Провайдер послуг технічного обслуговування та ремонту транспортних засобів
ТОВ «АБК СЕРВІС»	Провайдер послуг бухгалтерського обліку
ТОВ «САВСЕРВІС»	Власник нерухомості

ТОВ «ДЦ ПЛЮС»	Недіюча компанія
Asnova Investments Limited («Аснова Інвестментс Лімітед»)	Кіпрське дочірнє підприємство ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»
Logistar B.V. («Логістар Б. В.»)	Нідерландське дочірнє підприємство ПрАТ «АСНОВА ХОЛДІНГ»
Юридичні особи, які знаходяться під суттєвим впливом учасника	
Komora Finance B.V. («Комора Файненс Б. В.»)	Інвестиція Групи у розмірі 47%, утримує інвестицію в ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС»
ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС»	Дочірнє підприємство компанії Komora Finance B.V. («Комора Файненс Б. В.»), надає складські та логістичні послуги для Групи, орендує майно у Групи
ТОВ «БРОК-С»	Дочірнє підприємство ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС»

Інформація щодо операцій з пов'язаними сторонами за 2022-2021рр (тис.грн)

№ з/п	ПІБ/ Найменування пов'язаної сторони	Частка в статутному капіталі Підприємства, %	Сума операції		Суть операції	Залишок на 31.12.2021	Залишок на 31.12.2022
			(за рік) в грн.				
			2021	2022			
1	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АСНОВА ХОЛДІНГ"	100	1472	1891	Придбання товарів, робіт, послуг	257	478
2	ДП «САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ»	-	40257	671	Продаж товарів, робіт, послуг	1843	0
3	ДП «САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ»	-	0	0	Отримання фінансової допомоги	0	0
4	ДП «САВСЕРВІС СТОЛИЦЯ»	-	95729	937	Придбання товарів, робіт, послуг	9084	17
5	ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	-	0	0	Продаж товарів, робіт, послуг	0	0
6	ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	-	0	0	Отримання фінансової допомоги	0	0
7	ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	-	443	177	Придбання товарів, робіт, послуг	21	6
8	ДП «САВСЕРВІС КАРПАТИ»	-	0	0	Надання фінансової допомоги	0	0
9	ТОВ «САВ 92»	-	218874	392885	Продаж товарів, робіт, послуг	3998	60407
10	ТОВ «САВ 92»	-	742099	1035146	Придбання товарів, робіт, послуг	280376	251107
11	ТОВ «БІНАЙС»	-	23750	27000	Отримання фінансової допомоги	0	19500

12	ТОВ «ТС ПЛЮС»	-	1034	1260	Продаж товарів, робіт, послуг	654	315
13	ТОВ «ТС ПЛЮС»	-	101	64	Придбання товарів, робіт, послуг	33	18
14	ПрАТ «ЕСМА»	-	245	19	Придбання товарів, робіт, послуг	9	1
15	ПСП ІМ. Т. Г.ШЕВЧЕНКА	-	4000	5000	Продаж товарів, робіт, послуг	23000	21000
16	ТОВ «АЙПЛЕНД»	-	6253	7932	Придбання товарів, робіт, послуг	518	797
17	ПП «ПРОМО СЕРВІС»	-	86	748	Придбання товарів, робіт, послуг	28	162
18	ТОВ «САВТОСЕРВІС»	-	50	17	Придбання товарів, робіт, послуг	1	0
19	ТОВ «АБК СЕРВІС»	-	4009	3907	Придбання товарів, робіт, послуг	352	1170
20	ТОВ «ЕКОЛЬ ЛОГІСТИКС»	-	3900	7390	Придбання товарів, робіт, послуг	508	338

Умови провадження фінансово – господарських операцій з пов’язаними сторонами визначались на основі угод, характерних для кожного окремого договору або операції.

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Підприємства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці в загальній сумі 407 тис. грн. (у 2021 році – 619,8 тис. грн.).

Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов’язаним особам не здійснювались.

Протягом звітної періоду інші операції Підприємства з пов’язаними особами, не проводились.

5.2. Управління капіталом

Підприємство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Підприємства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для акціонерів Підприємства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам Підприємства завдяки встановленню цін на послуги та товари Підприємства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

Результати розрахунку вартості чистих активів Підприємства наведені нижче:

тис. грн.

Рік	Активи	Зобов’язання	Вартість чистих активів (гр. 2– гр. 3)
2022	584 710	428 323	156 387
2021	427 952	391 325	36 627

Основні показники фінансового стану за 2022-2021 рр. приведені нижче, в таблиці:

№	Найменування показника	Формула розрахунку показника	Коди рядків фінансової звітності	Значення на початок звітної періоду	Значення на кінець звітної періоду	Орієнтовне граничне значення показника
1			форма №1			

	Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності)	K1 = (Грошові кошти та їх еквіваленти + Короткострокові фінансові вкладення) : Поточні зобов'язання	рядки (1165+1160) : рядок 1695	0.01	0.01	0,10 - 0,20
2	Коефіцієнт поточної(загальної) ліквідності(покриття)	K2 = Обороти активи підприємства : Поточні зобов'язання	форма №1			
			рядки (1195+1200) : рядок 1695	1.07	1.35	не <1,5
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	K3 = Власні кошти підприємства : Вартість майна (підсумок активу балансу)	форма №1			
			рядок 1495 : рядок 1300	0.09	0.27	0,25 - 0,50
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	K4 = (Короткострокові зобов'язання + Довгострокові зобов'язання) : Власний капітал	форма №1			
			рядки (1695+1595) : рядок 1495	10,68	2,74	не >1,00
5	Коефіцієнт рентабельності активів	K5 = <u>Прибуток, або збиток</u> / (підсумок активу балансу на початок + на кінець звітного періоду):2	Форма №2 р.2350 (або ряд.2355)	-0.04	-0.27	-
			Форма №1(ряд. 1300 (гр.3) + ряд.1300 (гр.4)):2			

ТОВ «САВСЕРВІС-МОВА» планує і надалі розвивати дистрибуторські операції товарів, а саме продукти харчування, займаючи лідерські позиції на території України.

Серед основних ризиків діяльності ТОВ «САВСЕРВІС-МОВА» - висока залежність від одного постачальника, обмеженість фінансових ресурсів, імовірність банкрутства ключових покупців та зміна уподобань кінцевих споживачів продукції.

Товариство дотримується вимог частини 3 статті 31 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», а саме: вартість чистих активів (власного капіталу) на кінець звітного року не знижалась, у порівнянні з даними на кінець минулого року, а навпаки - підвищилась.

6. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основні фінансові зобов'язання Підприємства включають торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Підприємства.

У Підприємства є грошові кошти, торгова та інша дебіторська заборгованість, які виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності.

Підприємство схильне до ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності. Ризик є невід'ємною частиною економічної діяльності Підприємства. Підприємство прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політики і процедур.

Керівництво Підприємства контролює процес управління ризиками. Керівництво стежить за тим, щоб діяльність Підприємства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалась згідно з політикою і процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувались згідно з політикою Підприємства та його готовності приймати на себе ризики.

Інформація про дані ризики наведена нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: валютний ризик та інші цінові, наприклад, ризик зміни цін на інструменти капіталу.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах.

Залежність Підприємства від валютного ризику відсутня.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що Підприємство понесе збитки, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором. Підприємство схильне до кредитного ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (насамперед, щодо дебіторської заборгованості) та фінансовою діяльністю, включаючи грошові кошти та фінансові інструменти.

Хоча на погашення дебіторської заборгованості можуть впливати економічні фактори, керівництво вважає, що не існує значного ризику збитків для Підприємства, щоб змусило його створювати додаткові резерви під погашення дебіторської заборгованості. Підприємство оцінює кредитну історію клієнта з урахуванням його фінансового стану, минулого досвіду та інших факторів.

Грошові кошти розміщуються в фінансових установах, які мають на момент розміщення мінімальний ризик дефолту.

Максимально схильні кредитному ризику на звітну дату представлено балансовою вартістю кожного класу фінансових активів :

тис. грн.		
Стаття	01.01.2022	31.12.2022
Торгова дебіторська заборгованість	205 337	277 884
Інша дебіторська заборгованість	83 797	51 262
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 029	2 316
Всього:	294 163	331 462

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашеннями своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється керівництвом, яке здійснює моніторинг щомісячних прогнозів грошових потоків Підприємства.

Внаслідок динамічного характеру основного бізнесу, Підприємство прагне підтримувати гнучкість у фінансуванні, підтримуючи наявні кредитні лінії або маючи можливість для фінансування оборотного капіталу Підприємства.

Строк погашення фінансових активів та зобов'язань Підприємства визначено як за вимогою або до одного року.

Внаслідок введення воєнного стану Указом Президента України у зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України (див. примітку 8) управлінським персоналом Підприємства для зменшення ризику ліквідності та для забезпечення виявлення подальших полій здійснюються наступні дії:

- контроль за своєчасністю та повнотою розрахунків контрагентів;
- контроль дебіторів та їх стану платоспроможності;
- своєчасне направлення претензій дебіторам;
- відслідковування судових спорів (податкових, господарських, цивільних);
- моніторинг за допомогою електронних баз та реєстрів порушення справ про банкрутство дебіторів, виконавчих проваджень тощо.

7. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність підприємства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити. Але наразі, незважаючи на дію воєнного стану, Підприємство виконує свої зобов'язання по укладеним договорам. Підприємство простроченої заборгованості із виплати заробітної плати не має, своєчасно та в повному обсязі сплачує податки.

Події, що відбулися між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності, не вплинули на показники фінансової звітності, підготовленої Підприємством станом на 31 грудня 2022 року.

На дату затвердження цієї фінансової звітності на території України тривають військові дії та діє воєнний стан. Військові сили російської федерації продовжують здійснювати масовані обстріли цивільних та військових об'єктів зброєю дальнього ураження, в тому числі об'єктів критичної інфраструктури, що призводить до втрат серед людського населення та часткової тимчасової зупинки надання комунальних послуг, включаючи енергопостачання, опалення та водопостачання.

Указом Президента України від 06.02.2023 № 58/2023 строк дії воєнного стану в Україні подовжено строком на 90 діб до 20 травня 2023 року.

Директор

Дрофяк Я.П.