

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КІДДІСВІТ»**

*фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року*

разом зі звітом незалежного аудитора

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва	7
Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року	8
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2021 рік	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік	12
Звіт про власний капітал за 2021 рік	14
Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік	16
Додаткові Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік	26

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АВУАР-Н»

Тел/ факс (056)744-33-06, тел.: (056)372-54-51

Веб-сайт: www.ai-audit.com,

E-mail: av.in.audit@gmail.com, root.insider@gmail.com,

49001 м. Дніпро, вул. Січових Стрільців, 11, оф. 35

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ»,

складеної за 2021 рік відповідно до НП(С)БО

- Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ»
- Іншим користувачам фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ» (далі «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий огляд значущих облікових політик, за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів, включаючи Міжнародні стандарти незалежності, Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі - «Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ та вимог, що визначені чинним законодавством України, зокрема, Законами «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю».

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не роблячи додаткових обмежень, ми звертаємо увагу на вплив істотних ризиків, пов'язаних із подальшим ходом поточного повномасштабного воєнного вторгнення Російської Федерації в Україну. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності, що не є під безпосереднім контролем Товариства. Як зазначено у Додаткових Примітках до річної фінансової звітності, розділ 12 «Події після звітної дати», Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації та пов'язаних з цим ризиків з точки зору їх управління та вчасного застосування заходів з метою зниження впливу таких ризиків, проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Керівництво вважає, що застосування принципу безперервності діяльності для підготовки даної фінансової звітності Товариства є доречним в поточних обставинах та прийнятною основою для складання фінансової звітності Товариства.

Ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у цьому розділі, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ» продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питань не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань.

За винятком питань, зазначених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління за 2021 рік, складеному відповідно до вимог Закон України від 16.07.1999 № 996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми дійшли би висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно НП(С)БО 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, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо 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 всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо можливості Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту:	Договір № 15-22/A від 10.05.2022
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту:	13.05.2022 – 28.06.2022
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності:	з 01.01.2021 по 31.12.2021

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «АВУАР-Н»
Ідентифікаційний код юридичної особи	34682181

Юридична адреса та
Місцезнаходження юридичної особи

Україна, 49001, Дніпропетровська обл., місто
Дніпро, вулиця Січових Стрільців, будинок 11, офіс
35

Електронна адреса, телефон (факс)

тел. +380567443306.

av.in.audit@gmail.com
root.insider@gmail.com

Інформація про проходження перевірки
системи контролю якості аудиторських послуг

Рішення Аудиторської палати України про
проходження перевірки системи контролю якості
аудиторських послуг № 71/2 від 28.10.2021

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «АВУАР-Н» включена до
Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що оприлюднюється у мережі Інтернет на
веб-сторінці Аудиторської палати України <https://www.apu.com.ua/>, за № 3897 у наступні розділи:

- Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»,
- Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит
фінансової звітності».

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Більченко
Марина Володимирівна (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
101000).

Директор

ТОВ «Аудиторська фірма «Авуар-Н»



Терещенко Оксана Володимирівна

Партнер із завдання

ТОВ «Аудиторська фірма «Авуар-Н», аудитор

Більченко Марина Володимирівна

м. Дніпро, Україна

Дата складання аудиторського висновку
Вих. № 01-22/06

28.06.2022

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КІДДСВІТ" (далі - Товариство).

Керівництво Товариства відповідає за складання та подання фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2021 року, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (далі – НП(С)БО), та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності;
- підготовку фінансової звітності, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, виходячи з того, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Товариства і забезпечити відповідність Фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Товариства за 2021 рік була затверджена 18 квітня 2022 року.

Від імені керівництва:

Генеральний директор
ТОВ «КІДДСВІТ»



Сергій Брагін

Підприємство **ТОВ "КІДІСВІТ"**
Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**
Середня кількість працівників **2 270**
Адреса, телефон **вулиця Байкальська, буд. 12/А, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49051** **7900162**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового 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

КОДИ	2022
за ЄДРПОУ	37574396
за КМД	UA12020010010231764
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.90

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 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	1 695	536
первісна вартість	1001	3 309	3 309
накопичена амортизація	1002	1 614	2 773
Незавершені капітальні інвестиції	1005	11	7
Основні засоби	1010	6 259	6 937
первісна вартість	1011	23 601	28 981
знос	1012	17 342	22 044
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	260	-
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	8 225	7 480
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	190 201	267 139
виробничі запаси	1101	899	784
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	189 249	266 355
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	323 075	472 817
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	37 839	35 072
з бюджетом	1135	-	191
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	101
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 536	5 550
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 502	-
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	6 502	-
Витрати майбутніх періодів	1170	1	1 069
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	55	371
Усього за розділом II	1195	559 209	782 209
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	567 434	789 689

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	26 908	71 471
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	31 908	76 471
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	212 622	222 574
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	212 622	222 574
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	290 213	158 976
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	21 506	133 526
розрахунками з бюджетом	1620	6 997	29 219
у тому числі з податку на прибуток	1621	22	9 365
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	120	17
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	572	228
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 237	1
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	190	893
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 069	167 784
Усього за розділом III	1695	322 904	490 644
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	567 434	789 689

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Брагін Сергій
Володимирович
ЕП
МАСЛОВСЬКА
НАТАЛІЯ
ЮРІВНА

Брагін Сергій Володимирович

МАСЛОВСЬКА НАТАЛІЯ ЮРІВНА

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 **ТОВ "КІДДІСВІТ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01
37274396Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	957 139	727 054
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(646 230)	(547 676)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	310 909	179 378
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	4 638	30 362
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	(81 711)	(56 677)
Витрати на збут	2150	(126 317)	(80 147)
Інші операційні витрати	2180	(12 248)	(100 332)
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	95 271	-
збиток	2195	(-)	(27 416)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	13	56 776
Інші доходи	2240	39 435	554
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(34 003)	(24 032)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(16 421)	(8 972)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	84 295	-
збиток	2295	(-)	(3 090)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 562)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	68 733	-
збиток	2355	(-)	(3 090)

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	68 733	(3 090)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	11 951	2 794
Витрати на оплату праці	2505	32 896	24 001
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 930	5 342
Амортизація	2515	6 132	7 638
Інші операційні витрати	2520	237 318	206 092
Разом	2550	295 227	245 867

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	-	-



ЕП Брагін Сергій Володимирович

ЕП

МАСЛОВСЬКА

НАТАЛІЯ

ЮРІВНА

Брагін Сергій Володимирович

МАСЛОВСЬКА НАТАЛІЯ ЮРІВНА

Підприємство **ТОВ "КІДДІСВІТ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ 37274396

КОДИ

2022 01 01
37274396**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО****Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**за **Рік 2021** 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	919 332	826 441
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	418	304
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	53 838	70 440
Надходження від повернення авансів	3020	169 915	1 141
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	141	790
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	873 529	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 262 048)	(1 056 586)
Праці	3105	(26 244)	(20 275)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 157)	(5 351)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(156 266)	(134 330)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 725)	(6 663)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(141 708)	(118 848)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 955)	(8 819)
Витрачання на оплату авансів	3135	(356 247)	(122 164)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(13 074)	(1 251)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(31)	(1 761)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(29 884)	(4 501)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	166 222	-447 099
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	9 093
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	13	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(4 595)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(9 172)	(7 302)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 159	-2 804
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	297 243	669 913
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	417 965	164 565
Сплату дивідендів	3355	(24 836)	(49 712)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(18 007)	(2 063)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-163 565	453 573
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-6 502	3 670
Залишок коштів на початок року	3405	6 502	1 132
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	1 700
Залишок коштів на кінець року	3415	-	6 502

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Брагін Сергій
Володимирович

ЕП
МАСЛОВСЬКА
НАТАЛІЯ
ЮРІЇВНА

Брагін Сергій Володимирович

МАСЛОВСЬКА НАТАЛІЯ ЮРІЇВНА



Підприємство **ТОВ "КІДДСВІТ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

37274396

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 000	-	-	-	26 908	-	-	31 908
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 000	-	-	-	26 908	-	-	31 908
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	68 733	-	-	68 733
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	-	-	-	-	(24 170)	-	-	(24 170)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	44 563	-	-	44 563
Залишок на кінець року	4300	5 000	-	-	-	71 471	-	-	76 471



Брагін Сергій Володимирович

МАСЛОВСЬКА НАТАЛІЯ ЮРІЇВНА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
Копія	
Дата (рік, місяць, число)	2021 12 31
за ЄДРПОУ	37274396
за КАТОГТГ ¹	UA12020010010231764
за СПОДУ	
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.90

Підприємство ТОВ "КІДІСВІТ"
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 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	уцінка -	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	інші зміни за рік	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
I	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	772	352	-	-	-	-	-	-	292	-	-	-	-	772	644
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	2537	1262	-	-	-	-	-	-	867	-	-	-	-	2537	2129
Гудвіл	080	3309	1614	-	-	-	-	-	-	1159	-	-	-	-	3309	2773
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Коefіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6296	4595	1447	-	-	43	-	930	-	-	-	7700	5525	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13244	9087	1996	-	-	-	-	1676	-	-	-	15240	10763	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	734	403	-	-	-	-	-	109	-	-	-	734	512	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	75	5	-	-	-	-	-	7	-	-	-	75	12	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2266	2266	2084	-	-	104	104	2084	-	-	-	4246	4246	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	986	986	-	-	-	-	-	-	-	-	-	986	986	-	-	-	-
Разом	260	23601	17342	5527	-	-	147	104	4806	-	-	-	28981	22044	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3448	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2079	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	7
Разом	340	5527	7

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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:

(424)

за собівартістю

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	-	-
Операційна курсова різниця	450	3342	5090
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	1	42
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1295	7116
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	5123
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	34003
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	13	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	39435	15864
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	557

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		
Поточний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	-
Грошові кошти в дорозі	660	-
Грошові кошти в дорожніх касках	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	-

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	190	703	-	-	-	-	893
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	875	5123	-	479	-	-	5519
Разом	780	1065	5826	-	479	-	-	6412

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	784	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	266355	-	-
Разом	920	267139	-	-

3 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)

3 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)	-

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	472817	472817	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік 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 коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	15562
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	15562
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	15562
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5965
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				первісна вартість	накопичена амортизація							
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																		
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																		
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-		
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

(1433)

XV.

Брагін Сергій Володимирович

МАСТОВИЦКА
НАТАНЬКА

NO. 1011204

James

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ»

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІДДІСВІТ» («Товариство»), ідентифікаційний код № 37274396, зареєстроване 30.08.2010, дата запису: 30.08.2010; номер запису: 12241020000050430.

Товариство зареєстроване за адресою: вул. Байкальська, 12А, м. Дніпро, Україна.

Основний вид діяльності: 46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля.

Середня кількість працівників Товариства у 2021 році становила 270 чоловік.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2021 року й охоплює період з 01.01.2021 по 31.12.2021.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – гривні. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі («тис. грн.»), якщо не вказано інше.

Фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності та інших нормативних вимог щодо ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Дана фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2021 року, була затверджена та підписана керівництвом 18.04.2022 та затверджена для оприлюднення 06.06.2022.

2. ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. Протягом останніх років економіка України почала демонструвати ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Після відновлення протягом 2016-2019 років у 2020-2021 роках економіка України зазнала негативного впливу глобальної економічної кризи, обтяженої пандемією COVID-19.

Задля стимулювання економіки Національним банком України (далі - «НБУ») здійснювалися заходи валютної лібералізації. Протягом 2018-2019 років відбувалося зміцнення національної валюти – української гривні, зокрема, щодо долара США та євро. Окрім цього, НБУ поступово зменшував облікову ставку з 18% річних у вересні 2018 року до 6% річних у червні 2020 року. Проте протягом звітного року облікова ставка підвищувалась та на кінець 2021 року була встановлена на рівні 9 % річних.

Протягом 2021 року курси валют дещо знизились. Станом на 31 грудня 2021 року офіційний обмінний курс національної валюти становив 27,2782 гривні за 1 долар США (станом на 31 грудня 2020 року – 28,2746) та 30,9226 гривні за 1 євро (станом на 31 грудня 2020 року – 34,7396).

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Уряд визначив пріоритетними напрямки оборони і соціальних видатків і продовжує виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу.

Компанії продовжують сплачувати податки, а гроші все ще циркулюють через фінансову систему країни. Після початку повномасштабної військової атаки бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення цивільної інфраструктури по всій Україні, включаючи лікарні та житлові комплекси. При цьому логістичні шляхи на окупованих територіях були пошкоджені, до них немає доступу. Інші залізничні та автомобільні логістичні маршрути доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Товариства не були пошкоджені.

Уряд України отримав фінансування та допомогу від міжнародних організацій і різних країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (Міжнародний валютний фонд, Європейський Союз та безпосередньо від багатьох країн). НБУ на початку повномасштабної агресії тимчасово відтермінував рішення про зміну облікової ставки, залишивши її незмінною на рівні 10%. У подальшому з метою захисту гривневих доходів та заощаджень громадян, збільшення привабливості гривневих активів, зниження тиску на валютному ринку і в результаті посилення спроможності Національного банку забезпечувати курсову стабільність і стримувати інфляційні процеси під час війни Правління НБУ ухвалило рішення підвищити з 03.06.2022 облікову ставку до 25% річних.

НБУ ввів деякі тимчасові обмеження щодо видачі готівки у великих розмірах, купівлі валюти та переказів за кордон. Офіційний курс долара США було зафіксовано на рівні 29,25 гривні для забезпечення надійного та стабільного функціонування фінансової системи країни у зв'язку із введенням воєнного стану. Незважаючи на поточну ситуацію, банківська система залишається стійкою.

3. Основні принципи облікової політики

Основні принципи облікової політики Товариства затверджені наказом «Про облікову політику ТОВ «КІДДІСВІТ» на 2020 рік» № 1/УЧ від 01 січня 2020 року. Впродовж звітного періоду зміни в облікову політику не вносились.

Відповідно до наказу про облікову політику встановлено такий порядок ведення бухгалтерського обліку окремих господарських операцій Товариства.

Основні засоби

Основними засобами вважаються матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів і послуг, надання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких перевищує 20 тис. грн.

Основні засоби в балансі відображені за первісною вартістю. Нарахування амортизації основних засобів здійснювалося із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів в бухгалтерському обліку нараховується в першому місяці використання об'єкта 100% його вартості.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) основних засобів становить від 24 до 60 місяців, в тому числі по групах :

- машини та обладнання – 24 до 60 місяців;
- транспортні засоби - 24 до 60 місяців;

- інструменти, прилади, інвентар, меблі – 24 до 48 місяців.

Нематеріальні активи

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Діапазон строків корисного використання групи нематеріальних активів «Інші нематеріальні активи» становить від 12 до 120 місяців.

Запаси

При відпуску та іншому вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО. Одиницею бухгалтерського обліку запасів обрано їх найменування. Транспортно-заготівельні витрати включаються в первісну вартість конкретного найменування запасів, без узагальнення на окремому субрахунку рахунків обліку запасів.

Вартість МШП, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу на рахунки обліку витрат). З метою забезпечення збереження вказаних активів, здійснюється оперативний кількісний облік таких активів на позабалансовому рахунку за місцями експлуатації і матеріально-відповідальними особами.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість первісно обліковується за справедливою вартістю. Щоквартально переглядається величина резерву сумнівних боргів станом на дату складання проміжної та річної фінансової звітності Товариства.

Дохід

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

4. Рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік складений за прямим методом, який відображає надходження і вибуття грошових коштів (грошей) протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

По рядку 3095 «Інші надходження» розділу 1 «Рух коштів у результаті операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік відображені надходження від:

1. Аванси від покупців	194 008
2. Від купівлі-продажу валюти	679 521
	873 529

По рядку 3190 «Інші витрачення» розділу 1 «Рух коштів у результаті операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік відображені витрачення на:

1. Відсотки	18 872
2. Купівля-продаж валюти	11 012
	29 884

По рядку 3250 «Інші надходження» розділу 2 «Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік відображені надходження від:

1. Дисконтування орендного платежу	13
	13

5. ЗАПАСИ

Товариством утримуються запаси у вигляді матеріальних цінностей, для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності. Запаси включають: товари, основні та допоміжні матеріали, паливо, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року. Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів) включаються в первісну вартість конкретного найменування запасів, без узагальнення на окремому субрахунку рахунків обліку запасів.

Запаси відображені в фінансовій звітності за первісною вартістю. Метод оцінки вибуття запасів – ФІФО. У звітному періоді Товариством не створювався резерв на знецінення запасів.

6. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відображається за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Відповідно до облікової політики нарахування резерву сумнівних боргів проводиться за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Станом на кінець звітного періоду (31.12.2021) сума створеного резерву сумнівних боргів – 5 519 тис. грн. Протягом звітного періоду резерв сформований на суму 5 123 тис. грн. Протягом 2021 року за рахунок резерву було проведено списання безнадійної дебіторської заборгованості на суму 479 тис. грн.

У складі статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» станом на 31.12.2021 обліковується :

1. Аванси видані	4 945
2. Військовий збір	11
3. Розрахунки з іншими кредиторами	594
	5 550

7. КАПІТАЛ

Станом на 31.12.2021 зареєстрований статутний капітал Товариства був сплачений у повному розмірі та становив 5 000 тис. грн.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між власниками:

	Станом на 31.12.2020		Станом на 31.12.2021	
	сума, грн	частка, %	сума, грн	частка, %
Овчинніков Дмитро Валентинович	2 450 000,00	49,0	2 200 000,00	44,0
Овчинніков Павло Валентинович	2 550 000,00	51,0	2 300 000,00	46,0
АТ «ЗНВКІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	-	-	500 000,00	10,0
	5 000 000	100	5 000 000,00	100,0

8. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31.12.2021 року у складі статті «Інші довгострокові зобов'язання» обліковуються:

1. Позика від нерезидента	222 574
	222 574

Станом на 31.12.2021 року у складі статті «Інші поточні зобов'язання» обліковуються:

1. Попередні оплати покупців за товари	226
2. Не підтверджений податковий кредит	864
3. Заборгованість по %	2 245
4. Заборгованість по позикам	164 449
	167 784

9. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Товариством створюється забезпечення (резерв) на виплату чергових відпусток працівникам з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску з цих сум. Залишок резерву на початок 2021 року 189 тис. грн. Нарахований резерв за звітний рік - 704 тис. грн. Залишок резерву на кінець 2021 року становить 893 тис. грн.

10. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна із сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

Операції із пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на умовах, які не обов'язково можуть бути доступними для непов'язаних сторін.

Протягом звітного року Товариство мало такі операції з пов'язаними сторонами – підприємствами, що знаходяться під спільним контролем, тис. грн.:

Оренда майнового комплексу ПП «ВЕСиД»	10 233
Надана позика ПП «ВЕСиД»	17 271
Нараховано відсотків ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	5 891
Нараховано Роялті ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	22 122
Отримана позика ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	141 811
Сервісне обслуговування іграшок ФОП ОВЧИННИКОВ П.В.	2 584
Відвантажено товари ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	63 266
Отримані маркетингові послуги ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	178
Отримана позика ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	11 025
Юридичні послуги ТОВ ТОЙЗ ЕНД ЛАЙСЕНЗИНГ КОНСАЛТИНГ	1 900
Отримана позика від ТОВ ТОЙЗ ЕНД ЛАЙСЕНЗИНГ КОНСАЛТИНГ	295

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами – підприємствами, що знаходяться під спільним контролем, тис. грн.:

Заборгованість з орендної плати за майновий комплекс ПП «ВЕСиД»	2 486
Заборгованість за наданою позикою ПП «ВЕСиД»	363
Заборгованість по відсоткам ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	1 506
Заборгованість по Роялті ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	12 910
Заборгованість за отриманою позикою ЗНВ КІФ «КІД ІНВЕСТ ГРУП»	141 811
Заборгованість за сервісне обслуговування ФОП ОВЧИННИКОВ П.В.	639

Заборгованість за відвантажені товари ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	45 399
Заборгованість за отримані послуги ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	96
Заборгованість за отриманою позикою ТОВ «КІДДІ РІТЕЙЛ»	7 425
Заборгованість за отримані юридичні послуги ТОВ ТОЙЗ ЕНД ЛАЙСЕНЗИНГ КОНСАЛТИНГ	578
Заборгованість за отриманою позикою ТОВ ТОЙЗ ЕНД ЛАЙСЕНЗИНГ КОНСАЛТИНГ	295

Поточні виплати провідному управлінському персоналу за 2021 рік склали 3 403 тис. грн.

11. Ризики

Економіка України знаходиться на етапі розвитку та характеризується відносно високими економічними і політичними ризиками. Майбутня стабільність української економіки значною мірою залежить від реформ та ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, яких вживає уряд, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Економіка, що розвивається, зазнає негативного впливу падіння ринкової кон'юнктури та економічного спаду, що спостерігаються в інших країнах світу. Економічна ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю внаслідок воєнних дій та девальвації української гривні по відношенню до основних світових валют.

Валютний ризик

Товариство проводить свою операційну діяльність на території України, і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання товарів у іноземних постачальників, за цінами деномінованими у доларах, євро та фунтах стерлінгів.

У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31.12.2021 (тис. грн.):

	USD	EUR	GBP
Торгова дебіторська заборгованість	10 170	-	-
Позики	(371 193)	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	(104 463)	(1 260)	(1)
	(465 486)	(1 260)	(1)

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Товариства до ймовірної зміни обмінного курсу при постійному значенні всіх інших змінних. Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у валютах, окрім функціональної валюти Товариства.

	Збільшення (зменшення) валютного курсу, %	Вплив на результат до оподаткування, тис. грн.
Долари США	10	(46 549)
Долари США	(10)	46 549
Євро	10	(126)
Євро	(10)	126
Фунти стерлінгів	10	-
Фунти стерлінгів	(10)	-

Ризик ліквідності

Зважене управління ліквідністю передбачає наявність достатніх грошових коштів і достатність фінансування для виконання чинних зобов'язань по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється.

Товариство здійснює аналіз за строками оплати активів та термінами погашення своїх зобов'язань і планує рівень ліквідності залежно від їх очікуваного погашення.

У таблиці нижче наведено аналіз фінансових зобов'язань Товариства, розподілених на групи за відповідними термінами погашення, на основі залишкового періоду на звітну дату до терміну погашення за договорами. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Товариство гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати.

Аналіз фінансових зобов'язань за термінами погашення станом на 31 грудня 2021 року був представлений таким чином:

	до 6 місяців	6-12 місяців	більше 1 року	Всього
Торгова кредиторська заборгованість	93 452	34 555	5 519	133 526
Позики	158 976	141 811	222 574	523 361
Безвідсоткова фінансова допомога отримана	235	9 720	-	9 955
	252 663	186 086	228 093	666 842

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю. Політика Товариства полягає у тому, що клієнти, які бажають здійснювати оплату на кредитних умовах, мають пройти перевірку на платоспроможність та забезпечити безпеку майбутніх платежів. Суттєві непогашені залишки також переглядаються на постійній основі. Товариство формує резерв на знецінення, який є оцінкою очікуваних збитків стосовно торгової дебіторської заборгованості.

Регуляторний ризик полягає у тому, що на бізнес Товариства можуть впливати зміни у фіскальних, податкових та інших обмежувальних механізмів. Даний ризик мінімізується тим, що Товариство проводить постійний моніторинг законодавчих змін та працює в системі правового поля.

Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політик, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Остаточний вплив і наслідки політичної, економічної, військової кризи та передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес Компанії.

12. Події після звітної дати

На момент підписання даної фінансової звітності Товариство не мало будь-яких значних подій, які б потребували коригування фінансової звітності або додаткового відображення крім зазначених у примітках.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони України, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану», Указом президента України №64/2022 від 24.02.2022 в Україні введений воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року.

Законом України «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні» №2102-ІХ від 24.02.2022 затверджений Указ Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

У зв'язку із введенням в Україні воєнного стану тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові

обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України «Про правовий режим воєнного стану».

Введення в Україні воєнного стану зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання, відповідно, управлінським персоналом Товариства були розглянуті ці ризики з точки зору їх управління та застосовано низьку заходів з метою зниження впливу таких ризиків на висновок Товариства щодо безперервності діяльності Товариства.

Аналіз ризиків:

1. Проаналізувавши бізнес, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що навіть опосередковано, російські зв'язки у Товариства відсутні.
2. Державні заходи в умовах воєнного стану співвідносяться з правами й обов'язками Товариства в межах господарських договорів і не підпадають під ознаки форс-мажорних обставин.
3. Розглянута можливість роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації (якщо у Товариства буде така потреба). Обмежень роботи бізнесу під віддаленим управлінням або його передислокації не встановлено.
4. З'ясовані можливі фінансово-економічні загрози та їх вплив на бізнес (у Товариства відкриті розрахункові рахунки у валюті: долар США, Євро, Юань Женьмін'бі та Фунтах стерлінгів). Керівництво оцінює ризик коливання курсу валют як високий.
5. Товариство має 309 найманих працівників. Товариством оцінюється вплив можливої мобілізації персоналу Товариства як низький, яка суттєво не вплине на здатність виконувати свої зобов'язання.
6. Здійснено аналіз активів, які можуть бути мобілізовані або іншим чином залучені для забезпечення обороноздатності (Товариство оцінює вищевказаний ризик достатньо низьким).
7. Здійснено аналіз активів, які можуть бути пошкоджені/знищені внаслідок проведення військових дій на території їх розміщення, тощо. Частково активи Товариства складаються з нематеріальних активів, дебіторської заборгованості, грошових коштів на рахунках в банківській установі, які не можуть бути пошкоджені або знищені. Однак, ризик неповернення дебіторської заборгованості у умовах воєнного стану, оцінюється як високий. В той же час Товариством проведені переговори з дебіторами юридичними особами і отримані запевнення у намірах та спроможності виконувати взяті на себе зобов'язання в повному обсязі.

В умовах воєнного стану вірогідність неотримання грошових потоків залишаються високими, насамперед, у зв'язку з невизначеністю щодо ситуації в країні.

8. Зроблено аналіз, чи працює бізнес у сфері, яку можуть прямо або опосередковано торкнутися рішення органів влади в межах забезпечення обороноздатності (Товариство не працює у сфері, що забезпечує обороноздатність – зв'язок, медіа, транспорт, тощо, тому зазначений ризик оцінюється досить низьким).

Товариство регулярно здійснює аналіз військової ситуації в країні. Активних воєнних дій на території розташування Товариства та його основних контрагентів не ведеться. Проте керівництво Товариства не має змоги оцінити вплив таких подій, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Станом на дату затвердження звітності ми не маємо намірів припиняти чи суттєво згортати господарську діяльність Товариства.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Брагін Сергій Володимирович

Масловська Наталія Юріївна