

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД»
Фінансова звітність згідно НП(с)БО**

*За рік, що закінчився 31 грудня 2022р.,
та Звіт незалежного аудитора*

ЗМІСТ

	Стор.
Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва	5
Фінансова звітність	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	6
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	8
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	10
Звіт про власний капітал	12
Примітки до річної фінансової звітності	14
1. Корпоративна інформація	24
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні	24
3. Безперервність діяльності	26
4. Основні положення облікової політики.....	26
5. Довгострокова дебіторська заборгованість (стаття 1040)	29
6. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)	29
7. Торгова та інша дебіторська заборгованість (стаття 1125, 1130 та 1135).....	31
8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	32
9. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615 та 1645).....	32
10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635).....	33
11. Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515).....	34
12. Операції з пов'язаними сторонами	35
13. Умовні та контрактні зобов'язання	35
14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками.....	36
15. Події після звітного періоду	38
16. Затвердження звітності.....	38



RSM

PCM УКРАЇНА

Україна, 03151 Київ
вул. Донецька 37/19
Тел./Факс: +380 (44) 501 59 34

www.rsm.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Участникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД» (далі - «Товариство»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №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 у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а саме: з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог..

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 3 до фінансової звітності, в якій зазначено, що протягом 2022 року Товариство отримало чистий збиток у розмірі 117 685 тис. грн. (у 2021 році був отриманий чистий прибуток у сумі 18 618 тис. грн.), станом на 31 грудня 2022 року має накопичені непокриті збитки у сумі 217 168 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року: 99 483 тис. грн.), а поточні зобов'язання перевищували її поточні активи на 45 484 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року поточні активи перевищували поточні зобов'язання на 34 848 тис. грн.).

Також у примітці 2 до фінансової звітності зазначено, що 24 лютого 2022 року російська федерація здійснила вторгнення на територію України. Військові дії, що тривають, невизначеність подальшого

СИЛА В РОЗУМІННІ

АУДИТ | ПОДАТКИ | КОНСУЛЬТАЦІЇ

1

розвитку подій, включаючи інтенсивність або потенційні строки припинення цих дій можуть суттєво вплинути на економічну ситуацію в країні, а їх наслідки неможливо оцінити з достатнім рівнем передбачуваності. Ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в примітці 2 до фінансової звітності, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі:

- Звіту про управління, який складений Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та який не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього Звіту про управління на дату цього Звіту незалежного аудитора. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення зі Звітом про управління та розгляд, чи існує суттєва невідповідність між Звітом про управління та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи Звіт про управління має вигляд такого, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення у Звіті про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт тих, кого наділено найвищими повноваженнями. Ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

Відповідальність управлінського персоналу та Зборів учасників Товариства за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог 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 застосовано, питання, що стосується безперервної діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Збори учасників Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності

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

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю 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, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів можливість Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого Звіту незалежного 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 подій, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо Зборам учасників Товариства, разом з іншими питаннями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо Зборам учасників Товариства твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки і інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

(Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII)

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

Основні відомості про аудиторську фірму :

- повне найменування відповідно до установчих документів: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «PCM УКРАЇНА»;

- місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування: м. Київ, 04080, вул. Нижньоюрківська, буд. 47 та м. Київ, 03151 вул. Донецька, 37/19 відповідно;
- інформація про включення до Реєстру – за №0084 у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, у тому числі у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аudit фінансової звітності» та за п/н 1 у Розділі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аudit фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Яна Сахно.

Сахно Я.С.

Ключовий партнер з аудиту



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100030

25 січня 2023 року

Україна, м. Київ, вул. Донецька, 37/19

Ідентифікаційний код: 21500646

<https://www.rsm.global/ukraine>

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ ТА ЗА 2022 РІК**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2022 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за 2022 рік, у відповідності до Національних положень стандартів фінансової звітності («НП(с)БО»).

Під час підготовки фінансової звітності керівництво відповідає за:

- Належний вибір та застосування облікової політики;
- Представлення інформації, включно з обліковою політикою, у спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, співставність та зрозумілість;
- Додаткове розкриття інформації у випадках, коли дотримання спеціальних вимог НП(с)БО є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Компанії;
- Здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також відповідає за:

- Створення, впровадження та підтримку ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- Ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам НП(с)БО;
- Ведення облікової документації у відповідності до законодавства та Національних положень (стандартів) фінансової звітності;
- Застосування обґрутовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- Виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2022 року та за 2022 рік ухвалено управлінським персоналом та затверджено до випуску 25 січня 2023 року.

Генеральний директор
Волков В.О.



Головний бухгалтер
Галушко М.О.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД"**

Територія **Подільський район міста Києва**

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

Вид економічної діяльності **Оптива торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва**

Середня кількість працівників **2 97**

Адреса, телефон **вулиця Вікентія Хвойки, буд. 15/15, м. КИЇВ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, 04080, Україна**

3905582

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		1	3
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	17	12
первинна вартість	1001	246	246
накопичена амортизація	1002	229	234
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	9 347	7 386
первинна вартість	1011	24 452	24 484
знос	1012	15 105	17 098
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна 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	-	333
Відстрочені податкові активи	1045	2 079	4 782
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 443	12 513
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	45 079	32 294
виробничі запаси	1101	508	477
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	44 571	31 817
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	14 283	6 525
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	3 122	201
з бюджетом	1135	34	280
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	224
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	441	231
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та іх еквіваленти	1165	42 858	5 919
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	42 858	5 919
Витрати майбутніх періодів	1170	771	734
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	5 499	1 984
Усього за розділом II	1195	112 087	48 168
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	123 530	60 681

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	144 774	144 774
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	(99 483)	(217 168)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	45 291	(72 394)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	38 864
Довгострокові забезпечення	1520	1 000	559
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1 000	39 423
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 694	3 797
розрахунками з бюджетом	1620	2 935	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	175	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	28 214	7 513
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	30 013	76 390
Поточна кредиторська заборгованість за страхововою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	11 341	5 949
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	42	3
Усього за розділом III	1695	77 239	93 652
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	123 530	60 681

Керівник

Волков Vadim Olexandrivich

Головний бухгалтер

Галушко Marina Oleksandrivna



1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛТІ" за ЄДРПОУ**
(УКРАЇНА) ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
23162194		

(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	120 653	335 870
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестрахування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(64 692)	(184 131)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	55 961	151 739
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 088	5 729
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(19 294)	(24 480)
Витрати на збут	2150	(141 172)	(102 827)
Інші операційні витрати	2180	(20 473)	(7 043)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	23 118
збиток	2195	(122 890)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 641	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(139)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:	2290		23 118
прибуток	2295	(120 388)	(-)
збиток	2300	2 703	(4 500)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2305	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування			
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	18 618
збиток	2355	(117 685)	(-)

ІІ. 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	(117 685)	18 618

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 990	5 144
Витрати на оплату праці	2505	96 496	70 279
Відрахування на соціальні заходи	2510	17 174	11 976
Амортизація	2515	2 590	4 089
Інші операційні витрати	2520	62 689	42 862
Разом	2550	180 939	134 350

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Волков Vadim Olexandrovich

Головний бухгалтер

Галушко Marina Oleksandrivna



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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	129 558	426 308
Повернення податків і зборів	3005	88	23
у тому числі податку на додану вартість	3006	15	4
Цільового фінансування	3010	708	582
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 584	30
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	14	11
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(77 313) (283 671)	
Праці	3105	(81 900) (53 541)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 070) (11 858)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 915) (41 686)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(400) (3 695)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 211) (23 858)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(20 304) (14 132)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(-) (-)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 892) (2 896)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-) (-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-) (-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-) (-)	
Інші витрачання	3190	(742) (1 490)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-70 880	31 812
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	150
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викуптя дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 406)	(2 260)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 406	-2 110
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	35 347	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	72
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(380)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	35 347	-308
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-36 939	29 394
Залишок коштів на початок року	3405	42 858	13 464
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 919	42 858

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олексandrівна



Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
23162194		

(найменування)
Звіт про власний капітал
за Рік 2022

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

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 викупленних 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	-	-	-	-	(117 685)	-	-	(117 685)
Залишок на кінець року	4300	144 774	-	-	-	(217 168)	-	-	(72 394)

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна



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

Код	Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за СДРІОУ		23162194		
за КАТОПГ	1	UA8000000000719633		
за СНОДУ	0			
за КОНФГ	240			
за КВЕД	46.63			

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХІЛІ (УКРАЇНА) ЛТД"
Територія Полтавський район міста Києва
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля машинами та устаткованням для добувної промисловості та будівництва
Одиниця вимірювання: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2022 рік

Форма №5

1801008

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка	Запасок на початок року	Найдешо за рік	Переоцінка (доопинка +, узника -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
				первинна (переоцінена) варгість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	12	13
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	246	229	-	-	-	-	5	-	246
Гудвіл	080	246	229	-	-	-	-	5	-	246
3 рядка 080 графа 14									(081)	-
3 рядка 080 графа 5									(082)	-
3 рядка 080 графа 15									(083)	-
									(084)	-
									(085)	-

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

варгість оформленнях у заставу нематеріальних активів

варгість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

¹ Колективатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Група основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Перебошка (доцінка +, ущінка -)	Вибуло за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	У тому числі	
		первинна (переоцінена) вартість	знос		первинна (переоцінена) вартість		первинна (переоцінена) вартість	первинна (переоцінена) вартість		знос	
- 1	2	- 3	4	5	- 6	7	8	- 9	10	11	12
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6850	4878	463	-	-	-	933	-	7313	5811
Транспортні засоби	140	2402	2183	-	-	592	592	91	-	-	1810
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7694	3781	9	-	-	-	897	-	31	7734
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні надалежності	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5201	2039	27	-	-	-	552	-	-	5228
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоценні необоротні матеріальні активи	200	2305	2224	94	-	-	112	-	-	2399	2336
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	24452	15105	593	-	592	592	2585	-	31	24484
3 рядка 260 графа 14											
вартість основних засобів, що до яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності											
вартість оформленіх у заставу основних засобів											
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)											
первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів											
основні засоби орендованих спільних (шільних) майнових комплексів											
залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу											
залишкова вартість основних засобів, утратичних унаслідок надзвичайних подій											
3 рядка 260 графа 5											
вартість основних засобів, прибраніх за рахунок цільового фінансування											
3 рядка 260 графа 15											
залишкова вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливою вартістю											
3 рядка 105 графа 14											

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що до яких існують передбачені чинним законом обмеження права власності

вартість оформленіх у заставу основних засобів

(261) -

(262) -

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

(263) -

первинна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) -

основні засоби орендованих спільних (шільних) майнових комплексів

(265) -

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

(266) -

залишкова вартість основних засобів, утратичних унаслідок надзвичайних подій

(267) -

залишкова вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливою вартістю

(268) -

3 рядка 105 графа 14 залишкова вартість інвестиційної нерухомості, отриманої за справедливою вартістю

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	499	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	94	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виробування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	593	-

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	Довгострокові поточні	На кінець року
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
доцірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції:				
частки і пай 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)	-
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4	
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	2	1099	-
Операційна курсова різниця	450	2	2	-
Реалізація інших оборотних активів	460	2	-	-
Штрафи, пени, неустойки	470	2	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	2	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2	987	18250
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	2	X	3940
непродуктивні витрати і втрати	492	2	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталіза інвестиціями:				
асоційовані підприємства	500	2	-	-
дочірні підприємства	510	2	-	-
спільну дільність	520	2	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	2	-	X
Проценти	540	2	X	-
Фінансова оренда активів	550	2	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2	2641	139
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570	2	-	-
Доходи від об'єдання підприємств	580	2	-	-
Результат оцінки корисності	590	2	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	2	-	-
Безплатно одержані активи	610	2	-	X
Списання необоротних активів	620	2	X	-
Інші доходи і витрати	630	2	-	-
			(631)	-
			(632)	%
			(633)	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	5919
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	- 690	- 5919

З 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	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному ріці	Стороновано незвідомим суму у звітному ріці	Сума очікува- ного відпідку- вання витрат іншого стороного, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
		Залишок на початок рік	нараховано (створено)				
1	2	3	4	5	6	7	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2631	222	-	-	-	2853
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3899	-	-	867	-	3032
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на оплату праці	760	5810	53	-	5239	-	624
Інші забезпечення	770	5598	11776	-	-	-	17374
Резерв сумнівних боргів	775	2340	3940	-	68	-	6212
Разом	780	20278	15991	-	6174	-	30095

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	ущінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	175	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	23	-	-
Тара і гарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкоознущувані предмети	880	279	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	31817	-	-
Разом	920	32294	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображенних за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку

оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
запаси, призначенні для продажу

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
запаси, призначенні 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 исплати		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	6525	3912	2613	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	231	231	-	-
			(951) 68		
			(952) 4284		

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1345
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	-
Варгість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	2079
на кінець звітного року	1225	4782
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Відчено до збитку про фінансові результати - усього	1240	-2703-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-2703
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2590
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	-

ХIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року				Витбуло за рік				Нараховано амортизації за рік				Залишок на кінець року				Обліковуються за справедливим вартістю			
		найдійшло за рік	накопичена варітість	першісна варітість	накопичена амортизація	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	накопичена амортизація	найдійшло за рік	накопичена варітість	першісна варітість	залишок на початок року	залишок на початок року	зміни вартості за рік	вигоди за рік	залишок на кінець року				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
Довгострокові біологічні активи – усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
в тому числі:																					
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Поточні біологічні активи – усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
в тому числі:																					
тварин на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
1421	-	x	-	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-			
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14														(1431)	-						
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16														(1432)	-						
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17														(1433)	-						

вартість біологічних активів, прильбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна варітість
поточних біологічних активів і справедлива варітість біологічних активів,
утрочених учасником наявничайших полій
збалансова варітість біологічних активів, щодо яких існують передбачені
законодавством обмеження права власності

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

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

Керівник

Головний бухгалтер

Волков Вадим Олександрович

Галущко Марина Олександровна



1. Корпоративна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 24 травня 1995 року. Основною діяльністю компанії є оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: Україна, 04080, м. Київ, Подільський р-н, вул. Вікентія Хвойки, буд.15/15.

Станом на 31 грудня 2022 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн) (далі – «материнська компанія»), станом на 31 грудня 2021 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн).

Середня кількість працівників за 2022 рік становила 97 осіб (2021: 89 осіб).

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

Економіка України після 24 лютого 2022 року зазнала карколомного падіння через повномасштабне воєнне вторгнення Російської Федерації на територію України, яке мало значний негативний вплив на населення та економіку України та, відповідно, на фінансовий стан, бізнес та результати діяльності Компанії.

Протягом 2022 року відбувалася різка девальвація національної валюти. З початку повномасштабної війни НБУ зафіксував офіційний курс гривні, який до цього був плаваючим. У перший день вторгнення курс був зафікований на рівні 29,25 грн/дол., пізніше, у липні, була здійснена разова корекція курсу – до 36,57 грн/дол.

Основними чинниками прискорення інфляції залишаються наслідки воєнних дій та окупації окремих регіонів України, що насамперед впливає на збільшення виробничих витрат бізнесу та призводить до дефіциту окремої продукції. Так, посилення російських терактів проти критичної інфраструктури України, зокрема об'єктів енергетики, ускладнює економічну активність у різних секторах – від металургії до харчової промисловості, тваринництва та сфери послуг. Зокрема, в останні місяці суттєво зросли витрати підприємств на підтримку безперебійної роботи в умовах періодичних відключень електроенергії. До того ж її дефіцит призводить до скорочення виробництва і, відповідно, пропозиції товарів. Зростання попиту населення на паливо в умовах регулярних відключень створює додатковий тиск на вартість енергоносіїв. Усі ці чинники спричиняють подорожчання широкого спектра товарів і послуг, а за окремими позиціями – суттєве зростання цін.

Український ВВП поступово відновлювався протягом травня-вересня, аж поки масовані ракетні удари по енергетичній інфраструктурі не зупинили цю тенденцію. Протягом березня та квітня – найгірших місяців для української економіки – ВВП скоротився на 45-50 відсотків. У наступні місяці цей показник покращився до -35 відсотків завдяки покращенню безпекової ситуації.

Важливою передумовою стабільного функціонування економіки в умовах війни залишається достатнє та ритмічне надходження міжнародного фінансування та співпраця з МВФ.

За оцінкою Інституту світової економіки імені Кіля, загальна сума анонсованої та наданої офіційної фінансової, військової та гуманітарної допомоги країн-партнерів уже перевищує 120 млрд дол. За одинадцять місяців 2022 року тільки на фінансування потреб бюджету отримано більше 28 млрд дол., з яких 42% – гранти.

Рада ЄС погодила новий механізм допомоги Україні на 2023 рік у сумі 18 млрд євро. Конгрес США підтримав надання близько 45 млрд дол. екстреної допомоги для України у різних формах, передусім для потреб оборони, включно з підтримкою союзників; вони будуть доступні до вересня 2023 року.

Проведено кілька раундів переговорів з військової підтримки України у форматі Рамштайн, кількість учасників перемовин збільшилася до майже п'ятдесяти країн. Завдяки підтримці Туреччини та ООН вдалося забезпечити успішну роботу “зернового коридору”, що зменшило тиск на платіжний баланс України.

Зараз Європейська Комісія працює над механізмами компенсації Україні за рахунок заморожених активів Росії. Сума заморожених російських активів оцінюється на рівні понад 300 млрд дол.

Що стосується очікувань від 2023 року, то озвучені прогнози не можуть точно відобразити, що чекає національну економіку через продовження війни і відповідну невизначеність. У Міністерстві економіки прогнозують



зростання ВВП на 3,2 відсотка після значного падіння у 2022 році. Прогноз базується на тому сценарії, що активна фаза бойових дій закінчиться влітку.

Щодо курсу долара, в уряді заклали в прогноз повільну девальвацію національної валюти. Згідно з прогнозом, який закладено в бюджет на 2023 рік, середньорічний курс долара буде складати 42,2 грн/дол., на кінець року - 45,8 грн/дол. Інфляція ж очікується на рівні 28 відсотків.

Ключовим ризиком прогнозу НБУ є тривалий термін повномасштабної війни. Ураховуючи, вагомість цього ризику, центробанк розробив альтернативний сценарій макроекономічного прогнозу, який передбачає збереження безпекових ризиків до середини 2024 року.

За реалізації такого сценарію у 2023-2024 роках темпи зростання ВВП будуть слабкими (блізько 2-3% на рік), а повноцінне відновлення економіки розпочнеться лише з середини 2024 року. Сповільнення інфляції наступного року буде швидшим порівняно з базовим прогнозом (до 13,4%) через пригнічений споживчий попит та подовження дії мораторію щодо підвищення тарифів на комунальні послуги. Водночас у 2024 році інфляція різко прискориться через суттєве збільшення адміністративних цін унаслідок завершення дії мораторію.

Міжнародні організації також висловили своє бачення стану української економіки в 2023 році. За прогнозами Міжнародного валютного фонду, після падіння майже на третину в 2022 році реальний ВВП України може незначно зрости приблизно на 1 відсоток у 2023 році. Інфляцію МВФ прогнозує на рівні 22,5 відсотка. Світовий банк же очікує зростання ВВП України на 3,3 відсотка в 2023 році та інфляцію у 20 відсотків.

Через повномасштабне вторгнення російських агресорів ситуація на ринку нерухомості України, а особливо це стосується будівництва житла, опинилася у вкрай важкому становищі. Аналітики зазначають, що будівництво буде залежати від трьох факторів: безпечного життя українців, динаміки звільнення територій від окупації та від економічної ситуації у державі. Ціна на будівельні матеріали продовжує зростати. Причини – подальше подорожчання сировини, енергоносіїв, підвищення вартості логістики, а також девальвація й інфляція як на локальному, так і на міжнародних ринках. Вітчизняні виробники та постачальники будівельних матеріалів отримали дві значні проблеми для існування і розвитку свого бізнесу. Перша – різкий спад закупівлі своїх товарів будівельними компаніями. Це пов'язано як із зупинками робіт багатьох будмайданчиках, так і зі значним зменшенням об'ємів робіт навіть на тих будівництвах, на яких роботи були відновлені протягом 2022 року. Друга – логістика. З однієї сторони, через заблоковані поставки імпортних складових через порти України довелося перебудувати логістичні маршрути сухопутними шляхами. З іншої сторони, ускладнилися маршрути внутрішніх перевезень на шляху до будмайданчиків. На додаток – несприятливий курс валют, постійна інфляція, загалом пониження купівельної спроможності на внутрішньому ринку.

Отже, в Україні спостерігаються явища, які суттєво впливають на діяльність Компанії. Це бойові дії в Україні, а також коливання української валюти, яка не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, висока інфляція, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги і тому подібне. Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для оцінки економічних наслідків. Урядом визначено пріоритетні напрямки оборони і соціальні видатки, продовжено виконання своїх зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії продовжують сплачувати податки, зумовлюючи циркуляцію грошей через фінансову систему країни. З часу повномасштабного військового вторгнення бойові дії безперервно тривають й досі, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення.

Керівництво упевнене, що в ситуації, що склалася, воно продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих належних заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків та забезпечення стабільної діяльності Компанії. За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Компанії може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Вплив COVID-19

У 2022 році було виявлено новий штам коронавірусу – Omicron XBB.1.5. У Міністерстві охорони здоров'я зазначають, що штам XBB.1.5 уперше виявлений у США у жовтні 2022 року. За оцінкою американського Центру з контролю та профілактики захворювань, він уже посідає друге місце після оригінального підтипу Омікрон.



У Всесвітній організації здоров'я повідомили, що новий штам коронавірусу XBB.1.5 вже виявили у 29 країнах. Проводять лабораторні та епідеміологічні дослідження, аби дізнатись, наскільки XBB.1.5 є більш серйозним, ніж інші циркулюючі підваріанти. Та наразі Всесвітня організація здоров'я стверджує, що недостатньо доступної інформації для оцінки будь-яких змін щодо тяжкості інфекції, пов'язаної з цим підтипом.

За даними Міністерства охорони здоров'я – щотижня в Україні фіксується 3,5-4 тис. випадків захворювань на коронавірусну хворобу і 2 тис. госпіталізацій, станом на початок січня 2023 року нового штаму XBB.1.5 в Україні не виявлено, як зазначає МОЗ – ситуація щодо коронавіруса контролювана.

На дату випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був значним. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення, управління та пом'якшення наслідків пандемії COVID-19 на результати Компанії; однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю, включаючи тривалість та тяжкість цього спалаху, будь-яких подібних спалахів, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Отже, на дату затвердження звітності неможливо достовірно дати оцінку ефекту впливу поточної політичної та економічної ситуації на дохід і ліквідність Компанії, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками, наразі Компанія функціонує в нестабільному середовищі. В результаті виникає істотна невизначеність, пов'язана з непередбачуваним впливом військових дій на території України, що тривають, на припущення, що лежать в основі оцінок керівництва Компанії.

3. Безперервність діяльності

Діяльність Компанії негативно постраждала від невизначеності та нестабільності у 2014-2016 роках, що спричинила девальвацію національної валюти та значною мірою сприяла накопиченням збиткам від курсових різниць, що виникли в наслідок отриманих кредитів в іноземній валюті від материнської компанії.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 217 168 тис. грн. (2021: 99 483 тис. грн.), та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили поточні активи на суму 45 484 тис. грн., тоді як у 2021 році поточні активи Компанії перевищували поточні зобов'язання на суму 34 848 тис. грн.

Протягом 2022 року Компанія отримала збиток на суму 117 685 тис. грн., а у 2021 році Компанія отримала чистий прибуток у сумі 18 618 тис. грн. та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі -70 880 тис. грн. (2021: 31 812 тис. грн.). Спираючись на вищезазначені результати операційної діяльності, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для виконання своїх зобов'язань вчасно і в повному обсязі.

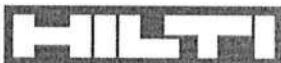
Керівництво вважає, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшого ходу воєнних дій, які можуть привести до руйнування інфраструктури та дестабілізації діяльності Компанії. Керівництво Компанії продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії вважає, що Компанія зможе продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним. Дана фінансова звітність була підготовлена на цій основі, а тому необхідності у поправках до балансової вартості активів та зобов'язань Компанії немає.

4. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на



31 грудня 2022 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2022 року. Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні. Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні 3–4 років.

Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні необоротні активи, вартість яких перевищує 6 000 грн., а починаючи з 23 травня 2020 року, відповідно до Закону України № 466-IX від 16.01.2020 р. – 20 000 грн., та строк корисного використання складає більше 1 року. Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта. Амортизація не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються в витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання від 2–х до 12–ти років з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України. Строк корисного використання транспортних засобів за договорами операційного лізингу складає 10 років. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100% вартості.

Запаси

Запаси діляться на товарні, виробничі та МШП. Одиноцею обліку товарних запасів є артикул. Запаси обліковуються за первісною вартістю, яка визначається згідно П(С)БУ 9. Вибуття товарних запасів оцінюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодоожної одиниці запасів за щомісячною середньозваженою собівартістю шляхом ділення сумарної вартості залишку таких товарних запасів на початок звітного місяця і вартості одержаних у звітному місяці запасів на сумарну кількість запасів на початок звітного місяця і одержаних у звітному місяці товарних запасів. Вибуття виробничих запасів та МШП відбувається за методом ФІФО.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Щомісяця нараховується резерв майбутніх відпусток з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску, а також резерв премій. Інвентаризація резервів проводиться станом на 31 грудня поточного року.

Резерв на неліквідні залежані запаси, що втратили очікувану економічну вигоду від їх використання враховується щомісячно за наступними критеріями:

Клас	Оборотність товару (кількість місяців на складі)	Відсоток резерву, %
1	Менше або дорівнює 12 міс.	0
2	Від 12 до 24 міс.	25
3	Від 24 до 48 міс.	50
4	Більше 48 міс.	75
5	Товар вперше завезений в Україну – до 12 міс.	0

Резерви на гарантійні зобов'язання створюється на очікувані гарантійні ремонти і технічне обслуговування проданих інструментів. Резерви оцінюються на основі рівня продажів, минулого досвіду, інформації про понесені витрати на гарантійне та технічне обслуговування. Резерв створюється на суму очікуваних гарантійних ремонтів для інструментів, які були продані за останні 2 роки, залежно від строку гарантії для визначені моделі.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та її сума може бути достовірно визначена.

Резерв сумнівних боргів розраховується щомісячно на основі строків прострочення заборгованості за наступною схемою:

Прострочення платежу, днів	Відсоток резерву, %
1-31	0
32-90	12,5
91-180	25
181-360	50
Більше 360	100

Безнадійні борги визнаються за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість і списуються в разі їх виявлення.

Податок на прибуток

Поточний податок

Поточні податкові активи і зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються за сумою, передбачуваною до відшкодування від або сплати до податкових органів. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2022 і 2021 роках складала 18%.

Відстрочені податки

Відстрочений податок на прибуток розраховується за балансовим методом шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання відображаються щодо всіх тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць і податкових збитків, перенесених на майбутнє, в тій мірі, в якій існує ймовірність отримання оподатковованого прибутку, проти якої тимчасові різниці і перенесені невикористані податкові збитки можуть бути зараховані. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається щорічно й зменшується в тій мірі, в якій не існує більше ймовірності, що достатній оподатковуваний прибуток буде доступний для повного або часткового покриття відстроченого податку на прибуток, який буде використовуватися. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються щорічно та визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діяли протягом періоду,



у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання, які були прийняті або по суті набули чинності на балансову дату. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозаліковуються, якщо є юридично закріплена право заліку поточних податкових активів проти поточних податкових зобов'язань.

Податок на додану вартість

Базова ставка податку на додану вартість для основних товарів та послуг складає 20%. Зобов'язання з ПДВ, що дорівнює загальній сумі ПДВ, що нараховуються протягом звітного періоду та виникають або з дати відвантаження товарів замовнику, або з дати отримання платежу від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит - сума, на яку платник податку має право зменшити податкове зобов'язання звітного (податкового) періоду. Право на податковий кредит виникає або на дату оплати постачальнику або на дату надходження товарів залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Визнання доходів і витрат

Виручка (дохід) признається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії і якщо дохід можна достовірно визначити. Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на товар. Витрати визнаються витратами періоду, в якому вони були здійснені.

Курсові різниці

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Курсові різниці, які виникли внаслідок операцій в іноземних валютах, обліковуються за результатами транзакції на момент здійснення, із застосуванням курсів, які діяли на дату здійснення транзакції. Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці від перерахунку монетарних статей від інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів (витрат). Курсові різниці, які виникають внаслідок різниць між комерційними та ефективними ставками на момент закупівлі валюти, обліковуються як прибуток (витрати) внаслідок операцій з іноземною валютою.

5. Довгострокова дебіторська заборгованість (стаття 1040)

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена заборгованістю Міністерства Оборони України згідно Акту №71 від 18 квітня 2022 року про примусове відчуження або вилучення майна (транспортного засобу) в умовах правового режиму воєнного стану, номінальна вартість якого складає 472 тис. грн. Менеджмент компанії очікує погашення даної заборгованості до 31.12.2028 року, згідно статті 10, пункту 2 Закону України "Про передачу, примусове відчуження або вилучення майна в умовах правового режиму воєнного чи надзвичайного стану", – законом передбачено відшкодування протягом 5 бюджетних періодів після скасування режиму воєнного стану. Дані заборгованість дисконтується за ставкою 6% річних, дисконтована вартість складає 333 тис. грн.

6. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)

Основні складові витрат з податку на прибуток станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2022	2021
Поточні витрати з податку на прибуток	-	4 161
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	(2 703)	339
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	(2 703)	4 500

Прибуток Компанії був об'єктом оподаткування лише в Україні. Ставка податку на прибуток була 18%.



Узгодження прибутку до оподаткування, помноженого на діючу ставку податку на прибуток, та витрат із податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

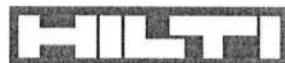
	2022	2021
Прибуток (збиток) до оподаткування	(120 388)	23 118
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	(21 670)	4 161
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	18 967	339
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	(2 703)	4 500

Відстрочені податкові активи та зобов'язання представлені таким чином:

	Звіт про фінансовий стан	
	2022	Зміна
Амортизація необоротних активів (i)	(9)	(43)
Забезпечення (ii)	3 673	(1 964)
Дебіторська заборгованість (iii)	1 118	(696)
(Витрати)/ дохід з відстроченого податку на прибуток	(2 703)	-
Чисті відстрочені податкові активи	4 782	2 079

Природа тимчасових податкових різниць є наступною:

- i. Амортизація необоротних активів - різниці, які виникають при нарахуванні амортизації необоротних активів.
- ii. Забезпечення – різниці, які виникають при створенні (використанні) забезпечень для відшкодування майбутніх витрат.
- iii. Дебіторська заборгованість – різниці в оцінці, включаючи резерв сумнівних боргів та різниці в періоді визнання.



7. Торгова та інша дебіторська заборгованість (стаття 1125, 1130 та 1135)

Станом на 31 грудня торговельна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги контрагентам</i>		
Колективне Підприємство "Будова"	1 447	2 686
ТОВ "Північно-Український Будівельний Альянс"	1 323	1 323
ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг"	716	84
ТОВ "ЮДС БУД"	618	-
ТОВ "Спецбуд-Плюс"	594	594
ТОВ "Нрав Діамант"	465	463
ТОВ "Сучасні Фасадні Конструкції"	270	487
ТОВ "АйДіТі- Україна"	260	271
ТОВ "Інфрабуд"	241	442
ТОВ "Євровікнобуд"	238	310
ТОВ "Тіларм Сек'юріті"	208	966
ТОВ "БК"Грандіс"	201	476
ТОВ "Магнат Будсервіс ЛТД"	200	442
ТОВ "Виробнича компанія "Сейсвінд"	150	219
АТ "Псаєм"	129	118
ТОВ "Кроноспан Рівне"	105	446
ТОВ "АФБ Аспект"	99	145
ПрАТ "Фундамент"	97	110
ТОВ "Інек Інжиніринг"	75	70
ТОВ "Металургійний Завод "Дніпросталь"	75	75
ТОВ "БК"Максібуд Інжиніринг"	50	373
ТОВ "Бенар Систем "	33	36
ТОВ "Леруа Мерлен Україна"	24	778
ТОВ "БК"Ольвія"	20	708
ПП "Вір-Західбуд"	2	309
ТОВ "Будпрокат-Україна"	-	432
Український державний університет науки і технологій	-	309
ТОВ "Кракен ЛТД"	-	28
ТОВ "РБА Буд"	-	24
Інші	<u>813</u>	<u>3 022</u>
<i>Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги пов'язаним сторонам</i>		
Hilti AG	4 284	877
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	<u>(6 212)</u>	<u>(2 340)</u>
Всього	<u>6 525</u>	<u>14 283</u>
Класифікація простроченої торговельної та іншої дебіторської заборгованості, корисність якої не зменшилась (стосовно простроченого погашення):		
	31.12.2022	31.12.2021
Менше 1 місяця	5 619	13 489
Від 1 до 3 місяців	861	833
Від 3 до 6 місяців	355	89
Від 6 місяців до 1 року	3 289	25
Більше 1 року	2 613	2 187
Резерв під сумнівну заборгованість	<u>(6 212)</u>	<u>(2 340)</u>
Всього	<u>6 525</u>	<u>14 283</u>



Зміна резерву попередньо оцінених невідшкодованих сум стосовно торговельної та іншої дебіторської заборгованості:

	2022	2021
Залишок на початок року	2 340	4 205
Визнано в звіті про прибутки та збитки	3 940	(1 623)
Використання резерву	(68)	(242)
Залишок на кінець року	6 212	2 340

Станом на 31 грудня інша дебіторська заборгованість за статтями 1130 та 1135 представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
<i>Аванси видані (стаття 1130):</i>		
ТОВ "PCM Україна"	142	142
ФОП Ященко Лариса Павлівна	18	18
ТОВ "Окко-бізнес Партнер"	17	-
ТОВ "Гугл"	7	7
ТОВ "Розетка. UA"	6	-
ТОВ "РГ "Все про бухгалтерський облік"	4	3
ТОВ "Міжнародна Алюмінієва Компанія"	-	2 802
AD Merchandise Limited	-	96
ТОВ "СБГД"	-	31
ФОП Голуб Андрій Олександрович	-	10
Інші	7	13
Всього авансів виданих	201	3 122
<i>Дебіторська заборгованість за податками (стаття 1135):</i>		
Податок на прибуток	224	-
Інші податки	56	34
Всього дебіторської заборгованості за податками	280	34
Разом	481	3 156

Інша дебіторська заборгованість (стаття 1155) представлена в основному розрахунками із співробітниками, станом на 31 грудня 2022 року вона складає 231 тис. грн. (2021: 441 тис. грн.).

8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Кошти на рахунках в банках в національній валюті	5 919	42 858
Всього	5 919	42 858

9. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615 та 1645)

Станом на 31 грудня поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	76 390	30 013
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 797	4 694
Всього	80 187	34 707



Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків представлена розрахунками за поставки готової продукції з материнською компанією. Інформація про залишки за операціями з пов'язаними сторонами подана у Примітці 11.

10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)

Станом на 31 грудня 2022 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2022
ТОВ "Бк Максібуд Інжініринг"	1 841
ТОВ "Будівельна компанія "Фасадні системи"	804
ТОВ "Глассо"	448
ТОВ "ВТП Трансекспо"	419
ТОВ "ВО Інженірінг"	314
ТОВ "Єврофест"	305
Представництво "Онур Тааххут Ташимаджилик Іншаат Тіджарет Ве Санай Анонім Ширкеті"	207
ТОВ "Аль-Софія"	190
ТОВ "Росич"	134
ТОВ "Стоунхендж"	118
ТОВ "БК "Інтербуд"	114
ТОВ "БК "Добробуд 2000"	108
ТОВ "Малодівицьке Хлібоприймальне Підприємство"	89
ТОВ "Компанія Категорум"	62
ТОВ "Бізнес Олімп Консалт"	62
ТОВ "Ан - Та"	60
ТОВ "Діфок"	54
ТОВ "Євровікнобуд"	50
ТОВ "Апфель-Груп"	48
ПП "Нове Століття Плюс"	46
ТОВ "Інфо Корд"	46
ТОВ "Мека Констракшн"	42
ТОВ "НВП "АТК"	42
ТОВ "Енерго-Сервісна Компанія "Ресурс-Інвест"	42
ТОВ "БВК-Стилобат"	40
ТОВ "Ательє Де Франс Київ"	38
Інше	1 790
Всього	7 513



Станом на 31 грудня 2021 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2021
ТОВ "БК Максібуд Інжиніринг"	11 858
ТОВ "ЮДС Буд" ТОВ	5 551
ТОВ "ОЛ-Буд"	2 716
ТОВ "Аль-Софія"	1 178
ТОВ "Глассо"	618
ТОВ "Інкапрі"	533
ТОВ "Євровікнобуд"	456
ТОВ "ПСМ Гранд"	371
ТОВ "СБГБ"	173
ТОВ "Креатив Буд"	152
ТОВ "Моноліт Будсервіс"	151
ТОВ "Екліпс Скло"	150
ТОВ "Вів Брук"	137
ТОВ "8848"	117
ТОВ "Промислово-Будівельна Компанія"	114
ФОП Мартинов Андрій Миколайович	113
ТОВ "Будівельна компанія "Фасадні системи "	84
ТОВ "Оксамит-Україна"	34
ТОВ "Канбуд"	33
ТОВ "Корал"	27
ТОВ "Досвід 2002"	24
ТОВ "Аврора Терм"	4
Інше	3 620
Всього	28 214

11. Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515)

Структура заборгованості має наступний вигляд:

	Строк погашення	Валюта	Ефективна ставка дисконту	31.12.2022		31.12.2021	
				Номінальна вартість	Дисконтована вартість	Номінальна вартість	Дисконтована вартість
Довгострокові позики від пов'язаних сторін	28.03.2024	USD	5,4%	41 504	38 864	-	-
Всього				41 504	38 864	-	-

По термінам повернення позики класифікуються:

	31.12.2022		31.12.2021	
	Довгострокові позики	38 864	Всього	38 864

Рух по отриманню та погашенню позики протягом 2022 та 2021 років представлений наступним чином:

	2022	2021
Станом на 01 січня		
Отримано за рік	(41 505)	-
Погашено за рік	-	-
Дохід від дисконтування	2 641	-
Амортизація дисконту	-	-
Витрати/(дохід) від курсової різниці	-	-
Станом на 31 грудня	(38 864)	-



В рамках договору б/н станом на 24 березня 2022 року від пов'язаної особи Hilti AG була отримана безвідсоткова фінансова допомога з кредитним лімітом до 2 млн. дол. США, протягом року було отримано позики в сумі 1 135 тис. дол. США. Компанія здійснила дисконтування заборгованості згідно ставки 5,4% річних (квартальна ставка становить 1,32%). Очікувана дата погашення всієї суми заборгованості – 28 березня 2024 року.

12. Операції з пов'язаними сторонами

У 2022 році та 2021 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

	2022	2021
<i>Операції з материнською компанією:</i>		
Закупки	59 106	164 024
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	4 284	1 415
Інші фінансові доходи	2 641	-
Інші операційні доходи	-	2 319

Станом на 31 грудня залишки за операціями з пов'язаними сторонами були наступними:

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	4 284	877
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	76 390	30 013
Довгострокові позики	41 504	-

Дохід від надання послуг та непогашена дебіторська заборгованість пов'язаним сторонам походить від реалізації товарів.

Продажі пов'язаним сторонам здійснені на умовах, еквівалентних тим, що здійснені на загальних засадах.

Закупівлі і непогашена кредиторська заборгованість відносяться до надходження товарів.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною і погашається в ході звичайної діяльності і розрахунок по ній відбувається у грошовій формі.

Компенсації провідному управлінському персоналу

У 2022 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 10 272 тис. грн. (2021: 11 263 тис. грн). Винагорода провідному управлінському персоналу складається, в основному із заробітної плати, бонусів та відповідних нарахувань.

13. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар

Компанія уклала договори операційної оренди на нежитлові приміщення та транспортні засоби строком від одного до п'яти років. Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовоної оренди станом на 31 грудня представлена таким чином:

	2022	2021		
	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення
Протягом одного року	8 657	3 410	5 892	1 782
Більше одного року, але не більше п'яти років	8 124	3 810	3 478	-
Всього	16 781	7 220	9 370	1 782

Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризику, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, результати діяльності та грошові потоки. Проте, коли ризик відтоку ресурсів є можливим, Компанія нараховує податкові зобов'язання виходячи з найкращих оцінок керівництва.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків станом на 31 грудня 2022 та 2021 років.

Судові розгляди

У ході звичайного ведення операцій Компанія виступає стороною різних судових процесів та спорів. Керівництво Компанії вважає, що жодних матеріальних втрат у зв'язку з позовами понесено не буде і тому резерв під судові позови не було нараховано станом на 31 грудня 2022 та 2021 років.

14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Компанії є дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість, отримані позики та кредити. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявності відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. У 2022 і 2021 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю та отриманими довгостроковими позиками. Компанія не укладала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Рос. рубль	Євро	Долар США
На 31 грудня 2022 року	0.5071	38.9510	36.5686
Середній курс за 2022 рік	0.4937	33.9954	32.3684
На 31 грудня 2021 року	0.3640	30.9226	27.2782
Середній курс за 2021 рік	0.3703	32.3090	27.2862

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2022 року представлена наступним чином:

	2022			2021		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	-	-	4 284	2 802	96	877
Кредиторська заборгованість	-	(41)	(76 390)	-	(10)	(30 013)
Довгострокові позики	-	-	(41 504)	-	-	-
Чиста позиція	-	(41)	(113 610)	2 802	86	(29 136)



Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

	2022			2021		
	Рос. рубль	Євро	Долар США	Рос. рубль	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	-	(3)	(9 316)	230	7	(2 389)
10% зменшення обмінного курсу	-	3	9 316	(230)	(7)	2 389

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього менеджмент материнської компанії, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків.

Компанія використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2022 року:

31 грудня 2022 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Інші довгострокові зобов'язання	38 864	41 504	-	41 504	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 797	3 797	3 797	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	76 390	76 390	76 390	-	-
Всього	119 051	121 691	80 187	41 504	-

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2021 року:

31 грудня 2021 року	Балансова вартість	Контрактні грошові потоки	Протягом 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	4 694	4 694	4 694	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	30 013	30 013	30 013	-	-
Всього	34 707	34 707	34 707	-	-

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Компанії від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу Компанії.

Ризик управління капіталом

Компанія розглядає капітал учасників та чисту заборгованість як основні джерела фінансування капіталу. Її чиста заборгованість складається з кредиторської заборгованості скорегованої на суму грошових коштів та їх еквівалентів.

Основними цілями Компанії в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку Компанії.

15. Події після звітного періоду

Протягом періоду між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску не відбулося жодних інших подій, які б вимагали розкриття у цій фінансовій звітності.

16. Затвердження звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 25 січня 2023 року.