

Звіт незалежного аудитора

Фінансова звітність за 2023 рік

**Товариства з обмеженою
відповідальністю «ХІЛТІ (УКРАЇНА) ЛТД»**

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	16
1. Корпоративна інформація	26
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні	26
3. Безперервність діяльності	28
4. Основні положення облікової політики	28
5. Довгострокова дебіторська заборгованість (стаття 1040)	32
6. Податок на прибуток (статті 1045 та 2300)	32
7. Торгова та інша дебіторська заборгованість (стаття 1125, 1130 та 1135)	33
8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)	34
9. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (стаття 1615 та 1645)	34
10. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (стаття 1635)	35
11. Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515)	36
12. Операції з пов'язаними сторонами	37
13. Умовні та контрактні зобов'язання	38
14. Цілі та політика управління фінансовими ризиками	38
15. Події після звітного періоду	40
16. Затвердження фінансової звітності	40

ТОВ "ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС"

Місцезнаходження:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна
Адреса для листування:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна
Код ЄДРПОУ 34764976

T +380 (44) 484 33 64
E info.audit@ua.gt.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву компанії "ТОВ "Хілті (Україна) ЛТД"

вул. Вікентія Хвойки, 15/15, Київ, Україна

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Хілті (Україна) ЛТД» (далі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 р., та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про зміни у власному капіталі 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 Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку (П(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інформація, яка міститься у цьому документі, є конфіденційною і може також складати комерційну таємницю та/або бути захищена законом. Вона призначена для використання лише одержувачем та іншими особами, уповноваженими на її зберігання. Якщо Ви отримали цей документ помилково, будь-ласка, негайно повідомте про це відправника, видаліть його з Вашої системи та знищьте будь-які його копії (додатки). Якщо Ви не є належним одержувачем, цим доводиться до Вашого відомості, що будь-яке розкриття, копіювання, поширення або використання в зв'язку зі змістом цієї інформації суворо забороняється і є протиправним. ТОВ «Грант Торнтон ЛЕГІС» відноситься до бренду «Grant Thornton», під яким компанії-члени мережі Grant Thornton надають своїй клієнтам послуги з аудиту. ТОВ «Грант Торнтон ЛЕГІС» є компанією-членом Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL та компанії-члени мережі не розглядаються як партнерство на глобальному рівні. GTIL та кожна компанія-член мережі є окремою юридичною особою. Послуги надаються компаніями-членами мережі GTIL, не надає послуги клієнтам. GTIL та її компанії-члени не є агентами та не зобов'язують один одного і не несуть відповідальності за дії чи бездіяльність один одного. Крім цього «Застереження», додаткові або альтернативні умови можуть бути викладені у цьому документі або у додатках.

grantthornton.ua

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 3 до фінансової звітності, в якій зазначено, що протягом року, що закінчився станом на 31 грудня 2023 року, Компанія отримала чистий збиток у розмірі 31 504 тис. грн. (у 2022 році: 117 685 тис. грн.), має накопичені непокриті збитки у сумі 248 672 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року: 217 168 тис. грн.), а поточні зобов'язання на цю дату перевищували її поточні активи на 59 138 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022: на 45 484 тис. грн.).

Також ми звертаємо увагу на примітку 2, в якій розкривається суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності, що пов'язана впливом військової агресії російської федерації проти України. В Україні спостерігаються події, які суттєво впливають на діяльність Компанії. Це бойові дії в Україні та введення воєнного стану, строк дії якого продовжено Указом Президента України №734/2023 від 06.11.2023 року (з 05 години 30 хвилин 16 листопада 2023 року) строком щонайменше на 90 діб.

Ці події, разом з іншими питаннями вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором, який 25 січня 2023 року висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» (але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та звітом аудитора до 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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансовою звітністю Компанії за 2023 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Подальший опис нашої відповідальності за аудит фінансової звітності викладено на сторінці 4 в Додатку 1 цього ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА, який є його невід'ємною частиною.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС».

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

**ДИРЕКТОР ДЕПАРТАМЕНТУ АУДИТУ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№ 100225 в Реєстрі членів аудиторської палати України)



Олендій О.Т.

**ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ З АУДИТУ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»**

Сертифікований аудитор (№ 100030 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Сагн" or similar.

Сагн Я.С.

Юридична адреса – 01004, Україна, м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А;
Поштова адреса для листування – 04050, Україна, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.
Телефон / (факс) - +380 (44) 484 33 64 / +380 (44) 484 32 11

Київ, Україна

«30» січня 2024 року

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту;
2. Відповідальністю аудитора є:
 - ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробка й виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики, а також отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення 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;
 - отримання 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 Компанії.
 - оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
 - дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
 - оцінка загального подання, структури та змісту 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 подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

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

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ**

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ТОВ «Хілті (Україна) ЛТД» (далі – Компанія) станом на 31 грудня 2023 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у капіталі за 2023 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 обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- Виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2023 року та за 2023 рік ухвалено управлінським персоналом та затверджено до випуску 30 січня 2024 року.

Волков В.О.
Генеральний директор

30 січня 2024 р.



Галушко М.О.
Головний бухгалтер

30 січня 2024 р.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛІТІ (УКРАЇНА) ЛТД"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Подільський район міста Києва	за ЄДРПОУ	2024	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	23162194		
Вид економічної діяльності	Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва	за КОІФГ	UA80000000000719633		
Середня кількість працівників	2 90	за КВЕД	240		
Адреса, телефон	вулиця Вікентія Хвойки, буд. 15/15, м. КИЇВ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, 04080, Україна		46.63		
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)			0672255543		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			V		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** 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	12	7
первісна вартість	1001	246	150
накопичена амортизація	1002	234	143
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7 386	5 975
первісна вартість	1011	24 484	23 989
знос	1012	17 098	18 014
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	333	352
Відстрочені податкові активи	1045	4 782	3 170
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	12 513	9 504
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	32 294	40 128
виробничі запаси	1101	477	463
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	31 817	39 665
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	6 525	4 513
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	201	234
з бюджетом	1135	280	310
у тому числі з податку на прибуток	1136	224	224
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	231	733
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 919	34 878
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	5 919	34 878
Витрати майбутніх періодів	1170	734	806
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	1 984	1 520
Усього за розділом II	1195	48 168	83 122
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	60 681	92 626

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	(217 168)	(248 672)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(72 394)	(103 898)
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	53 796
Довгострокові забезпечення	1520	559	468
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	39 423	54 264
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	3 797	3 287
розрахунками з бюджетом	1620	-	85
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 513	6 824
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	76 390	123 345
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	5 949	8 719
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	-
Усього за розділом III	1695	93 652	142 260
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	60 681	92 626

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
23162194		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2023** 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	176 154	120 653
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</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	(85 460)	(64 692)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	90 694	55 961
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	12 269	2 088
у тому числі:	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	(18 871)	(19 294)
Витрати на збут	2150	(72 169)	(141 172)
Інші операційні витрати	2180	(41 811)	(20 473)
у тому числі:	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	-	-
збиток	2195	(29 888)	(122 890)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 507	2 641
Інші доходи	2240	1 178	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 689)	(139)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(29 892)	(120 388)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 612)	2 703
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(31 504)	(117 685)

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	(31 504)	(117 685)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 281	1 990
Витрати на оплату праці	2505	72 517	96 496
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 977	17 174
Амортизація	2515	2 387	2 590
Інші операційні витрати	2520	40 689	62 689
Разом	2550	132 851	180 939

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



(Handwritten signature)

Волков Вадим Олександрович

Галушко Марина Олександрівна

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 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	215 477	129 558
Повернення податків і зборів	3005	-	88
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	15
Цільового фінансування	3010	477	708
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	11	4 584
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	731	-
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	5	14
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(100 367)	(77 313)
Праці	3105	(55 182)	(81 900)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14 140)	(17 070)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(25 780)	(25 915)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(400)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(11 908)	(5 211)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(13 872)	(20 304)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 725)	(2 892)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(458)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(719)	(742)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 330	-70 880
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	17	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(359)	(1 406)
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	-342	-1 406
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	10 971	35 347
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	10 971	35 347
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	28 959	-36 939
Залишок коштів на початок року	3405	5 919	42 858
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	34 878	5 919

Керівник

Головний бухгалтер



Волков Вадим Олександрович

Галушко Марина Олександрівна

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	-	-	-	-	(31 504)	-	-	(31 504)
Залишок на кінець року	4300	144 774	-	-	-	(248 672)	-	-	(103 898)

Керівник

Волков Вадим Олександрович

Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна



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	-	-	-	-	(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)Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛІТІ (УКРАЇНА) ЛТД"**

Територія Подільський район міста Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Оптова торгівля машинами й устаткованням для добувної промисловості та будівництва

Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2023 12 31
за ЄДРПОУ	23162194
за КАТОГТГ ¹	UA80000000000719633
за СПОДУ	0
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.63

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	246	234	-	-	-	96	96	5	-	-	-	150	143	
Разом	080	246	234	-	-	-	96	96	5	-	-	-	150	143	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)													
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)													
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)													

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло 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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	одержані за фінансовою орендою	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	7313	5811	893	-	-	1134	1134	887	-	-	-	7072	5564	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1810	1682	-	-	-	-	-	66	-	-	-	1810	1748	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	7734	4678	-	-	-	130	130	807	-	-	-	7604	5355	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	5228	2591	20	-	-	67	67	515	-	-	-	5181	3039	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2359	2336	40	-	-	136	136	108	-	19	-	2322	2308	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	24484	17098	953	-	-	1467	1467	2383	-	19	-	23989	18014	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів (261)
 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (262)
 первісна (переоцінена) вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (консервація, реконструкція тощо) (263)
 основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів (264) **11326**
 вартість основних засобів, призначених для продажу (2641)
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (265)
 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (2651)
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (266)
 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (268)
 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	913	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	40	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	953	-

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованого собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованого собівартістю (426)

3 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	2	2381
Операційна курсова різниця	450	14	7110
Реалізація інших оборотних активів	460	13	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	59
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	12240	32261
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1507	2689
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	1178	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

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

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	34800
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	78
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	34878

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	2853	2192	-	-	2853	-	2192
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	3032	-	-	-	1261	-	1771
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших виплат та платежів	760	624	5224	-	-	624	-	5224
Резерв на знецінення запасів	770	17374	13500	-	-	17374	-	13500
Резерв сумнівних боргів	775	6212	-	-	-	4032	-	2180
Разом	780	30095	20916	-	-	26144	-	24867

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	157	-	176
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	43	-	-
Гара і гарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	263	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	39665	4049	-
Разом	920	40128	4049	176

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку (921) 14293
 оформлених в заставу (922) -
 переданих на комісію (923) -
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924) -
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925) -
 (926) -

* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ІХ. 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	4513	2618	1895	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	773	773	-	-

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

(951) 2090
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	918
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	-

ХІ. 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 субдрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	4782
на кінець звітного року	1225	3170
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1612
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1612
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2388
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					
1	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:		-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	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)

(1433)

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

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

Керівник

Волков Вадим Олександрович



Головний бухгалтер

Галушко Марина Олександрівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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 2023 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн) (далі – «материнська компанія»), станом на 31 грудня 2022 року 100% статутного капіталу належали Акціонерному товариству Хілті (створене за законодавством Князівства Ліхтенштейн).

Середня кількість працівників за 2023 рік становила 90 осіб (2022: 97 осіб).

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

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 зафіксований на рівні 29,25 грн/дол., пізніше, у липні, була здійснена разова корекція курсу – до 36,57 грн/дол. 2 жовтня 2023 року з огляду на стійкий прогрес у зниженні інфляції, накопичення значного рівня міжнародних резервів, збільшення привабливості гривневих депозитів та ОВДП уможливив перехід НБУ до режиму керованої гнучкості обмінного курсу. Офіційний курс за режиму керованої гнучкості визначається операціями на міжбанківському валютному ринку. Інвестиційна компанія Horizon Capital прогнозує незначне зростання курсу долара до 42 грн/дол. – у 2024-му.

За даними НБУ, прогноз інфляції на 2024 рік складає 9.8%. Надалі Національний банк України прогнозує, що інфляція сповільниться до 6% у 2025 році. Цьому передусім сприятиме очікуване зниження безпекових ризиків.

У звіті Світового банку «Глобальні економічні перспективи» зазначається, що перспективи України залишаються досить невизначеними. Прогнозується, що зростання становитиме 3.2% у 2024 році і 6.5% у 2025 році. Очікується, що активні воєнні дії триватимуть упродовж 2024 року, водночас базові ефекти та разові чинники, включно з урожаєм сільськогосподарських культур, мають ослабнути. Часткове вирішення невизначеності у 2025 році сприятиме відновленню експорту та поступовому збільшенню інвестицій у реконструкцію.

НБУ прогнозує зростання реального ВВП до 3,6% у 2024 році, у 2025 році – зросте на 6%. Цьому сприятиме насамперед очікуване зниження безпекових ризиків, подальша розбудова альтернативних шляхів постачань та збереження м'якої фіскальної політики, що підтримуватиме споживчий попит. Натомість усе ще ускладнена логістика та обмежені війною інвестиції гальмуватимуть економіку.

Відповідно до даних Державної служби статистики, за підсумками січня-березня 2023 року будівельні підприємства України збільшили обсяг виконаних робіт на 8,4% в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року – до 22,12 млрд грн. У березні 2023 року показник зріс у 2,8 раза порівняно з березнем 2022 року – до 3,37 млрд грн. При цьому, у порівнянні з лютим 2023-го обсяг робіт зріс на 38,7%.

Частка нового будівництва в загальному обсязі виконаних будівельних робіт за цей період становила 46,5%, ремонту – 31,3%, реконструкції та технічного переоснащення – 22,2%.

Зростання інженерного будівництва пов'язане з відновленням зруйнованих через російську військову агресію транспортних та промислових споруд, а також мостів, естакад, доріг, залізниці, трубопроводів, комунікацій, ліній електропередач та інших інфраструктурних та інженерних споруд. При цьому, велика частка нового будівництва відповідає масштабам руйнувань, які непідвладні частковому ремонту або реконструкції.



Як повідомлялося, за рік війни, станом на лютий 2023-го року в Україні було зруйновано чи пошкоджено 153 тис. житлових об'єктів. Ворог також зруйнував 630 адмінбудівель, більш як 1200 закладів охорони здоров'я, повністю знищив понад 900 навчальних закладів та ще майже 2200 - пошкодив. Колосальних збитків зазнали дорожня інфраструктура (спаплюжено 25 тис. кілометрів доріг та зруйновано 344 мости) і промисловість (пошкоджено чи повністю знищено 426 великих та середніх підприємств). Сума збитків, яку російські агресори завдали українській інфраструктурі, а також житловим і нежитловим об'єктам, перевищує 143 млрд доларів.

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 залежатиме 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 будмайданчиків, так і зі значним зменшенням об'ємів робіт навіть на тих будівництвах, на яких роботи були відновлені протягом 2023 року. Друга — логістика. З одного боку, через заблоковані поставки імпортованих складових через порти України довелося перебудувати логістичні маршрути сухопутними шляхами. З іншого боку, ускладнилися маршрути внутрішніх перевезень на шляху до будмайданчиків. На додаток — несприятливий курс валют, постійна інфляція, загалом пониження купівельної спроможності на внутрішньому ринку.

6 листопада польські перевізники розпочали страйк на польсько-українському кордоні. Згодом польські перевізники повністю заблокували проїзд вантажівок на двох пунктах пропуску на кордоні з Україною.

Унаслідок блокування протестувальниками кордону з Україною експорт через ці пункти пропуску знизився на 40%, а держбюджет України втратив 9,3 млрд грн через недонадходження митних платежів.

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

25 липня 2023 р. — Європейська Комісія виплатила Україні шостий транш у розмірі 1,5 млрд. євро в рамках пакету макрофінансової допомоги (MFA) «Плюс», який загалом оцінюється у 18 млрд. євро. За допомогою цього інструменту ЄС прагне допомогти Україні покрити свої негайні фінансові потреби, надаючи їй у 2023 році стабільну, передбачувану й значну фінансову підтримку. Із цією виплатою Україна отримала в цьому році 10,5 млрд. євро в рамках MFA «Плюс». Ця підтримка допоможе Україні надалі виплачувати заробітну плату й пенсії та забезпечувати функціонування основних державних послуг, як-от лікарень, шкіл та житла для переселених осіб. Це також дозволить Україні забезпечити макроекономічну стабільність і відновити критичну інфраструктуру, зруйновану російською агресією, скажімо, енергетичну інфраструктуру, водопостачання, транспортні мережі, дороги й мости.

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'язань 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 відрізнитися 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.



3. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має накопичені непокриті збитки у сумі 248 672 тис. грн. (2022: 217 168 тис. грн.), та на цю дату поточні зобов'язання Компанії перевищили поточні активи на суму 59 138 тис. грн., тоді як у 2022 році поточні активи Компанії перевищували поточні зобов'язання на суму 45 484 тис. грн.

Протягом 2023 року Компанія отримала збиток на суму 31 504 тис. грн., а у 2022 році Компанія отримала збиток у сумі 117 685 тис. грн. Спираючись на вищезазначені результати операційної діяльності, керівництво обгрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для виконання своїх зобов'язань вчасно і в повному обсязі.

В той же час, материнська компанія Hilti AG надає значну підтримку ТОВ «Хілтї (Україна) ЛТД» шляхом додаткового фінансування видатків, відтермінування оплати за товари. Управлінський персонал Компанії переконаний в перемозі України над агресором та стрімкому відновленню економіки держави в майбутньому та будівельної галузі зокрема, яка, на їхню думку, стане одним з драйверів подальшого розвитку країни, а компанія Хілтї прийматиме активну участь в розбудові держави шляхом забезпечення галузі будівництва інноваційними та якісними товарами бренду Hilti.

Керівництво вважає, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності: подальший хід воєнних дій, які можуть призвести 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 2023 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2023 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. Первісне визнання необоротних активів та групи вибуття як утримуваних для продажу проводиться на дату, коли щодо активів, групи вибуття задовольняються умови, наведені в пункті 1 розділу II НПСБО 27.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів включаються матеріальні активи з очікуваним строком корисного використання (експлуатації) понад один рік (або операційний цикл, якщо він довший за рік) вартістю не більше 20 тисяч гривень.

Для нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні 4-10 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, із передбачених пунктом 26 ПСБО 7, 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. Строки корисної експлуатації активів наведено нижче:

Машини та обладнання	Від 2 до 12 років
Транспортні засоби	До 5 років
Малоцінні необоротні матеріальні активи	Від 2 до 7 років

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в першому місяці використання об'єкта у сумі 100% вартості.

Компанія може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. При вибутті об'єктів основних засобів, які раніше були переоцінені, перевищення сум попередніх дооцінок над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта основних засобів одразу включається до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках.

Запаси

Запаси діляться на товарні, виробничі та МШП. Одиницею обліку товарних запасів є артикул. Запаси обліковуються за первісною вартістю, яка визначається згідно П(С)БО 9. Вибуття товарних запасів оцінюється за методом середньозваженої собівартості. Оцінка за середньозваженою собівартістю проводиться щодо кожної 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 звітного періоду.

Резерв на неліквідні залежані запаси, що втратили очікувану економічну вигоду від їх використання нараховується щомісячно за категоріями запасів і строком перебування на балансі, на підставі наступної методології розрахунку резерву:

№	Категорія запасів	Модель розрахунку
1	Стандартний товар в т. ч. запасні частини	1
2	Демонстраційні товари	2
3	Сувенірна продукція (виробництво Vebra)	3
4	Інші запаси (допоміжні матеріали, рекламні та пакувальні матеріали)	1



Вікова Модель 1:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	>3 років
% резерву	0%	33%	66%	100%

Вікова Модель 2:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	>3 років
% резерву	0%	50%	75%	100%

Вікова Модель 3:	<1 року	від 1 до 2 років	від 2 до 3 років	від 3 до 4 років	>4 років
% резерву	0%	25%	50%	75%	100%

Для цілей оцінки запасів на дату балансу сума резерву на неліквідні залежані запаси є величиною для обрахунку чистої вартості реалізації запасів (первісна вартість мінус резерв дорівнює чиста вартість реалізації).

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 визначеної 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.

В залежності від термінів прострочення компанія резервує відповідний відсоток суми заборгованості створюючи резерв сумнівних боргів (Bad Debt Reserve – BDR). Величину резерву сумнівних боргів розраховують за методом класифікації дебіторської заборгованості (з застосуванням коефіцієнту сумнівної заборгованості для кожної групи боржників).

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



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 2023 і 2022 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 оподаткованого 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 діятимуть 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 закріплене 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) визнається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії і якщо дохід можна достовірно визначити. Дохід визнається, коли покупець 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.

Умовні активи та зобов'язання

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але розкриваються у примітках, коли існує вірогідність надходження економічних вигід. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що відбудеться вибуття ресурсів, і сума, необхідна для погашення зобов'язання може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання розкривається у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів є незначною.



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. Дана заборгованість дисконтується за ставкою 6% річних, дисконтована вартість станом на 31 грудня 2023 складає 352 тис. грн., станом на 31 грудня 2022 року - 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:

	2023	2022
Поточні витрати з податку на прибуток	-	-
Витрати/(дохід) з відстроченого податку на прибуток	(1 612)	2 703
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	(1 612)	2 703

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, представлено таким чином:

	2023	2022
Прибуток (збиток) до оподаткування	(29 892)	(120 388)
Очікувані (витрати)/ дохід з податку на прибуток за діючою ставкою податку у розмірі 18%	(5 380)	(21 670)
Податковий вплив різниць, що не включаються до складу доходів чи витрат при визначенні оподатковуваного прибутку	3 768	24 373
Витрати/ (дохід) з податку на прибуток	(1 612)	2 703

Відстрочені податкові активи та зобов’язання представлені таким чином:

	Звіт про фінансовий стан		
	2023	Зміна	2022
Амортизація необоротних активів (i)	28	38	(9)
Забезпечення (ii)	2 749	(924)	3 673
Дебіторська заборгованість (iii)	392	(726)	1 118
(Витрати)/ дохід з відстроченого податку на прибуток		(1 612)	
Чисті відстрочені податкові активи	3 170		4 782

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:

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги контрагентам</i>		
ТОВ "Тіларм Сек'юриті"	1 318	208
Колективне Підприємство "Будова"	587	1 447
ТОВ "БК "Ольвія"	444	20
ПАТ "АрселорМіттал Кривий Ріг"	438	716
ТОВ "Будівельна компанія "Фасадні системи"	307	54
ТОВ "Досвід 2002"	305	-
ТОВ "БК Домінант"	267	-
ТОВ "АйДіТі- Україна"	257	260
ТОВ "Смарт Універсал Груп"	234	-
ТОВ "БК "Максібуд Інжиніринг"	225	50
ТОВ "Київтрансбуд"	203	-
ТОВ "БК"Грандіс"	201	201
ТОВ "Магнат Будсервіс ЛТД"	200	200
ТОВ "Інфрабуд"	151	241
АТ "ПСАЕМ"	129	129
ТОВ "СС-Сервіс"	99	-
МПП Фірма "Ерідон"	97	-
ТОВ "Кроноспан Рівне"	93	105
ТОВ "Кракен ЛТД"	86	-
ПП "Вір-Західбуд"	81	2
ТОВ "Інек Інжиніринг"	75	75
ТОВ "ПОЛПРОМ"	74	74
ТОВ "АФБ Аспект"	69	99
ТОВ "Виробнича компанія "Сейсвинд"	68	150
ТОВ "Леруа Мерлен Україна"	43	24
ТОВ "Бенар Систем "	33	33
ТОВ "Нрав Діамант"	13	465
ПрАТ "Фундамент"	9	97
ТОВ "Північно-Український Будівельний Альянс"	-	1 323
ТОВ "ЮДС БУД"	-	618
ТОВ "Спецбуд-Плюс"	-	594
ТОВ "Сучасні Фасадні Конструкції"	-	270
ТОВ "Євровікнобуд"	-	238
ТОВ "Металургійний Завод "Дніпросталь"	-	75
Інші	588	685
<i>Дебіторська заборгованість за реалізовані товари, послуги пов'язаним сторонам</i>		
Hilti AG	-	4 284
За вирахуванням: резерву під сумнівну заборгованість	(2 180)	(6 212)
Всього	4 513	6 525

Класифікацію торговельної та іншої дебіторської заборгованості за строками прострочення представлено наступним чином:

	31.12.2023	31.12.2022
Менше 1 місяця	2 995	5 619
Від 1 до 3 місяців	1 734	861
Від 3 до 6 місяців	1	355
Від 6 місяців до 1 року	68	3 289
Більше 1 року	1 895	2 613
Резерв під сумнівну заборгованість	(2 180)	(6 212)
Всього	4 513	6 525



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

	2023	2022
<i>Залишок на початок року</i>	6 212	2 340
Сторнування резерву	(4 032)	-
Визнано в звіті про прибутки та збитки	-	3 872
Використання резерву	-	-
Залишок на кінець року	2 180	6 212

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

	31.12.2023	31.12.2022
<i>Аванси видані (стаття 1130):</i>		
ТОВ "Грант Торнтон Легіс"	129	-
ТОВ "Компанія ОККО-Бізнес"	49	-
АО "Армадум Груп"	25	-
ФОП Ященко Лариса Павлівна	18	18
ТОВ "РГ "Все про бухгалтерський облік"	4	4
ТОВ "Гугл"	1	7
ТОВ "РСМ Україна"	-	142
ТОВ "Окко-бізнес Партнер"	-	17
ТОВ "Розетка. УА"	-	6
Інші	8	7
Всього авансів виданих	234	201
<i>Дебіторська заборгованість за податками (стаття 1135):</i>		
Податок на прибуток	224	224
Інші податки	86	56
Всього дебіторської заборгованості за податками	311	280
Разом	545	481

Станом на 31 грудня 2023 року інша дебіторська заборгованість (стаття 1155) представлена в основному розрахунками із митницею, вона складає 733 тис. грн., станом на 31 грудня 2022 року, дана заборгованість була представлена в основному розрахунками із співробітниками, що складало 231 тис. грн.

8. Грошові кошти та їх еквіваленти (стаття 1165)

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

	31.12.2023	31.12.2022
Кошти на рахунках в банках в національній валюті	34 878	5 919
Всього	34 878	5 919

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:

	31.12.2023	31.12.2022
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	123 345	76 390
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 287	3 797
Всього	126 632	80 187

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 2023 року поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами представлена таким чином:

	31.12.2023
ТОВ "Еліксі Ентерпрайз Солюшн"	810
ТОВ "Феррострой"	732
ТОВ "Метиз-Маркет"	680
ТОВ "БК МаксБуд Інжиніринг"	475
ТОВ "Паритет"	373
ПрАТ НВО "Практика"	234
ТОВ "Євровікнобуд"	201
Львівська філія ТОВ "Обра Констракшн Груп"	182
ТОВ "Аль-Софія"	178
ТОВ "Автомагістраль-Південь"	166
ТОВ "Ютем-Інжиніринг"	144
ТОВ "ПБК "Інтербуд"	114
ТОВ "Екоінжиніринг"	102
ТОВ "Тербудкомплект"	83
ТОВ "ЮД К"	64
ТОВ "НВК " Техімпекс"	63
ТОВ "Дніпрогаз Сервіс"	55
ТОВ "Діфок"	54
ТОВ "ВЕНТКОНДТОРГ"	54
ФОП Юрковець Сергій Анатолійович	54
ТОВ "Майстерклімат"	53
ТОВ "Тегрос"	52
ТОВ "Анталекс Груп"	51
ПП "КапітельЛьвів"	48
ТОВ "Енерго-Сервісна компанія "Ресурс-Інвест"	42
ТОВ "БВК-СТИЛОБАТ"	36
ТОВ "Ательє Де Франс Київ"	35
ТОВ "Лекс Фортем"	29
ФОП Камснєв Сергій Володимирович	29
ТОВ "Аквапласт"	28
ТОВ "АФБ Аспект"	27
ТОВ "Людмила-Фарм"	26
ТОВ "Глассо"	26
ТОВ "БП "Гарант Плюс"	25
ТОВ "Голден Таун Плюс"	24
Інше	1 471
Разом	6 824



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

	31.12.2022
ТОВ "Бк Максібуд Інжиніринг"	1 841
ТОВ "Будівельна компанія "Фасадні системи"	804
ТОВ "Глассо"	448
ТОВ "ВТП Трансекспо"	419
ТОВ "ВО Інженіринг"	314
ТОВ "Єврофест"	305
Представництво "Онур Тааххут Ташимаджилик Іншаат Тіджарет Ве Санаї 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

11. Інші довгострокові зобов'язання (стаття 1515)

Структура заборгованості має наступний вигляд:

	31.12.2023				31.12.2022			
	Строк погашення	Валюта	Ефективна ставка дисконту	Номінальна вартість	Дисконтована вартість	Номінальна вартість	Дисконтована вартість	
Довгострокові позики від пов'язаних сторін	28.03.2026*	USD	5,4%-7,4%	54 504	53 796	41 504	38 864	
Всього				54 504	53 796	41 504	38 864	

*автоматичне пролонгування

По термінам повернення позики класифікуються:

	31.12.2023	31.12.2022
Довгострокові позики	53 796	38 864
Всього	53 796	38 864



Рух по отриманню та погашенню позики протягом 2023 та 2022 років представлений наступним чином:

	2023	2022
Станом на 01 січня	38 864	-
Отримано за рік	10 971	35 654
Погашено за рік	-	-
Дохід від дисконтування	(756)	(2 641)
Амортизація дисконту	2 689	-
Витрати/(дохід) від курсової різниці	2 029	5 851
Інші зміни	-	(1)
Станом на 31 грудня	53 796	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 2023 року було отримано позики в сумі 300 тис. дол. США (2022: 1 135 тис. дол. США). Компанія здійснила дисконтування заборгованості згідно ставок 5,4% річних для першого траншу в 1 135 тис. дол. США (квартальна ставка становить 1,32%) та 7,4% для другого траншу загальною вартістю 300 тис. дол. США (квартальна ставка становить 1,8%).

12. Операції з пов'язаними сторонами

У 2023 році та 2022 році операції Компанії з пов'язаними сторонами були наступними:

	2023	2022
<i>Операції з материнською компанією:</i>		
Закупки	85 463	59 106
Безоплатно отримані товари	1 438	-
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 177	4 284
Інші фінансові витрати	2 689	-
Інші фінансові доходи	756	2 641

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

	31.12.2023	31.12.2022
Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	-	4 284
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з материнською компанією	123 345	76 390
Інші довгострокові зобов'язання	54 504	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 2023 році загальний розмір компенсації провідному управлінському персоналу, що включений до складу адміністративних витрат, становив 6 151 тис. грн. (2022: 10 272 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 невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	2023		2022	
	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення	Транспортні засоби	Нежитлові приміщення
Протягом одного року	4 701	3 221	5 892	3 410
Більше одного року, але не більше п'яти років	1 028	1 000	3 478	3 810
Всього	5 729	4 221	9 370	7 220

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 2023 та 2022 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 2023 та 2022 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 2023 і 2022 роках, валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з дебіторською, кредиторською заборгованістю та отриманими довгостроковими позиками. Компанія не уклала угод, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	Долар США
На 31 грудня 2023 року	42.2079	37.9824
Середній курс за 2023 рік	39.5619	36.5750
На 31 грудня 2022 року	38.9510	36.5686
Середній курс за 2022 рік	33.9954	32.3684



Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2023 року представлена наступним чином:

	2023		2022	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
Дебіторська заборгованість	-	-	-	4 284
Кредиторська заборгованість	(173)	(123 345)	(41)	(76 390)
Довгострокові позики	-	(54 504)	-	(41 504)
Чиста позиція	(173)	(177 849)	(41)	(113 610)

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

	2023		2022	
	Євро	Долар США	Євро	Долар США
10% збільшення обмінного курсу	(14)	(14 584)	(3)	(9 316)
10% зменшення обмінного курсу	14	14 584	3	9 316

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 2023 року:

31 грудня 2023 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	53 796	54 504	-	54 504	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	3 287	3 287	3 287	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	123 345	123 345	123 345	-	-
Всього	180 428	181 136	126 632	54 504	-

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 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	-

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

Верховна Рада України 8 листопада 2023 року прийняла проект Закону про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» (реєстр. №10211 від 06.11.2023 р.). Ним передбачено продовження строку дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 16 листопада 2023 року строком на 90 діб. Також був прийнятий Закон про затвердження Указу Президента України «Про продовження строку проведення загальної мобілізації» (реєстр. №10212 від 06.11.2023 р.), поданий Президентом України.

Таким чином, воєнний стан та мобілізацію в Україні продовжено до 14 лютого 2024 року.

Компанія не планує переривати ведення господарської діяльності.

На початку січня 2024 року Компанією було отримано Розпорядження державного уповноваженого Антимонопольного комітету України №04/245-р від 26.12.2023 року «Про початок розгляду справи про порушення законодавства про захист економічної конкуренції» у частині несвоєчасного подання інформації на вимогу державного уповноваженого АМКУ у встановлений ним строк. Оскільки, станом на дату затвердження даної фінансової звітності до випуску жодних рішень по цій справі прийнято не було, відповідно, сума, що необхідна для погашення зобов'язання не може бути достовірно оцінена – умовне зобов'язання не визнається у фінансовій звітності, а розкривається в пояснювальних примітках до неї.

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність Компанії та його майбутню фінансову звітність.

16. Затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом Компанії 30 січня 2024 року.