



Factor Audit
AUDIT FIRM

Дата 10.04.2023 № 01/23-ФА
на № _____

Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності

**Товариства з обмеженою
відповідальністю
«ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»**

за період з 01.01.2022 по 31.12.2022

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Засновникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»

Думка

Ми провели аудит доданої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» (надалі – ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»), зареєстрованого в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України **13.12.2010** за кодом **37394634** та розташованого за адресою: проспект Героїв Харкова, буд. 274-В, Харківська область, м.Харків, 61106, Україна, яка складається з:

1. Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2022, валюта якого складає 213.824 тис. грн..
2. Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за період з 01.01.2022 по 31.12.2022, з чистим збитком 40.777 тис. грн..
3. Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік.
4. Звіту про власний капітал за 2022 рік.
5. Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 N996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» згідно з етичними вимогами, викладеними в «Кодексі етики професійних бухгалтерів» Ради з міжнародних стандартів етики бухгалтерів. 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, що ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» зазнало чистих збитків у сумі 40.777 тис. грн. протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року, відбувся суттєвий зріст цього показника у порівнянні з 2021 роком, а також те, що з 24.02.2022 в Україні введений воєнний стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, що свідчить про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана нами до дати цього звіту аудитора є Звіт про управління ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» за 2022 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до вимог 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 помилок.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» 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 ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН».

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, який 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;
- 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, які поставили б під значний сумнів можливість

ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН» припинити свою діяльність на безперервній основі.

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



Новикова Валентина Іванівна
Ключовий партнер з аудиту
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 101710

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФАКТОР-АУДИТ»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 0305
вул. Чернишевська, буд. 46,
м. Харків, 61002, Україна,
тел./факс: (057) 717-10-15

10.04.2023

Підприємство **ТОВ "ЕС ДЖИ ПРОДАКШН"**

Територія **ХАРКІВСЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами**

Середня кількість працівників **2 46**

Адреса, телефон **проспект Героїв Харкова, буд. 274/В, Індустріальний р-н, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61106, Україна**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГТГ

за КОПФГ

за КВЕД

7663768

КОДИ		
2023	01	01
37394634		
UA63120270010158723		
240		
46.37		

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	488	293
первісна вартість	1001	4 838	4 663
накопичена амортизація	1002	4 350	4 370
Незавершені капітальні інвестиції	1005	548	557
Основні засоби	1010	3 447	2 503
первісна вартість	1011	8 474	7 976
знос	1012	5 027	5 473
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	5 684	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	10 167	3 353
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	58 319	29 502
виробничі запаси	1101	32 343	5 965
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	25 976	23 537
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	111 144	91 413
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 675	31 605
з бюджетом	1135	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	20 131	16 988
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 104	645
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 287	34 589
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	1 287	34 589
Витрати майбутніх періодів	1170	750	1 605
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	472	4 123
Усього за розділом II	1195	195 882	210 471
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	206 049	213 824

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	115 587	133 338
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	(45 876)	(86 653)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	69 711	46 685
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	24 884	9 596
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	24 884	9 596
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	88 877	121 125
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	17 957	27 500
розрахунками з бюджетом	1620	715	618
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	5	5
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	16	24
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	24
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	142	5 745
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3 742	2 502
Усього за розділом III	1695	111 454	157 543
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	206 049	213 824

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
37394634		

(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	292 376	443 255
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(207 816)	(289 247)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	84 560	154 008
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	37 301	9 430
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 396)	(18 302)
Витрати на збут	2150	(56 980)	(137 261)
Інші операційні витрати	2180	(84 343)	(9 786)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(28 858)	(1 911)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	868	-
Інші доходи	2240	20	9
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(7 098)	(5 768)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(25)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(35 093)	(7 670)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 684)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(40 777)	(7 670)

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	(40 777)	(7 670)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6 041	57 505
Витрати на оплату праці	2505	12 678	20 203
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 709	4 438
Амортизація	2515	899	3 410
Інші операційні витрати	2520	105 783	149 023
Разом	2550	128 110	234 579

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

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

37394634

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	367 308	486 756
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	48	206
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	370	19
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3	1
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	6 036	457
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(298 506)	(463 972)
Праці	3105	(10 293)	(16 416)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 707)	(4 440)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 813)	(10 251)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 357)	(6 581)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 456)	(3 670)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3)	(84)
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	(4 821)	(2 907)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	38 622	-10 631
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	448	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	868	-
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	(63)	(1 523)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(25)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 228	-1 523
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	17 800	
Отримання позик	3305	61 308	154 115
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	79 089	136 601
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 752)	(4 770)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(1 133)	(957)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6 866	11 787
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	32 984	-367
Залишок коштів на початок року	3405	1 287	1 625
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	318	29
Залишок коштів на кінець року	3415	34 589	1 287

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДІ

2023

01

01

37394634

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	115 587	-	-	-	(45 876)	-	-	69 711
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	115 587	-	-	-	(45 876)	-	-	69 711
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(40 777)	-	-	(40 777)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	17 800	-	-	-	-	(17 800)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	17 800	-	17 800
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	(49)	-	-	-	-	-	-	(49)
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	17 751	-	-	-	(40 777)	-	-	(23 026)
Залишок на кінець року	4300		-	-	-	(86 653)	-	-	46 685

Керівник

Головний бухгалтер



Семенчук Юрій Валентинович

Урсегова Оксана Юріївна

Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДН

2022

01

01

37394634

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2021

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	115 587	-	-	1 300	(36 672)	-	-	80 215
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2 837)	-	-	(2 837)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	115 587	-	-	1 300	(39 509)	-	-	77 378
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 670)	-	-	(7 670)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	(1 300)	1 303	-	-	3
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295				(1 300)	(6 367)	-	-	(7 667)
Залишок на кінець року	4300				-	(45 876)	-	-	69 711

Керівник

Лисенко Юрій Олександрович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди

2022	12	31
37394634		
UA63120270010158723		
240		
46.37		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	4837	4350	2	-	-	177	151	171	-	-	-	4662	4370
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Разом	080	4838	4350	2	-	-	177	151	171	-	-	-	4663	4370
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

-

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

(084)

-

З 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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	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	71	71	-	-	-	-	-	-	-	-	-	71	71	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2552	1610	43	-	-	541	282	263	-	-	-	2054	1591	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5337	2832	-	-	-	-	-	465	-	-	-	5337	3297	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	345	345	-	-	-	-	-	-	-	-	-	345	345	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	9	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	9	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	160	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	160	160	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	8474	5027	43	-	-	541	282	728	-	-	-	7976	5473	-	-	-	-

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

(261) -

(262) -

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

(263) -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 3793

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

(2641) -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651) -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267) -

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

(268) -

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

(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	48	6
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	5	551
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	53	557

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
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	-	-	-

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)

-

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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10704	41084
Реалізація інших оборотних активів	460	26444	25744
Штрафи, пені, неустойки	470	46	146
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	107	17369
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	14199
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	5965
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	868	1133
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	20	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	25
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	32999
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1590
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	34589

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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	829	-	-	-	-	-	829
Разом	780	829	-	-	-	-	-	829

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	5682	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	244	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	39	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	23537	-	-
Разом	920	29502	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	91413	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	645	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

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	5684
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	5684
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	5684
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	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	899
Використано за рік - усього	1310	53
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	48
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	5
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:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431)

-

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432)

-

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433)

-

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

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

Керівник

Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер

Урсегова Оксана Юріївна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство ТОВ"ЕС ДЖІ ПРОДАКШН"

Територія **ХАРКІВСЬКА**

Орган державного управління

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

Вид економічної діяльності Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Кодн		
2022	12	31
37394634		
UA63120270010158723		
240		
46.37		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

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

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	330565	452694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330565	452694
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	330565	452694	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	330565	452694
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	207816	289247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207816	289247
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	207816	289247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	207816	289247
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	9396	18302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9396	18302
Витрати на збут	100	56980	137261	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56980	137261
Інші операційні витрати	110	84343	9786	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84343	9786
Фінансові витрати звітних сегментів	120	7098	5768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7098	5768
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	7098	5768	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7098	5768
Інші витрати	130	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25	-
Усього витрат звітних сегментів	140	365658	460364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	365658	460364
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

[illegible]

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	292376	443255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292376	443255
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	209701	199893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5684	209701	205577
Капітальні інвестиції	320	53	1325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	1325
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	292376	443255	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	292376	443255
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	209701	199893	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5684	209701	205577
Капітальні інвестиції	370	53	1325	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53	1325
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник  Семенчук Юрій Валентинович

Головний бухгалтер  Урсегова Оксана Юріївна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ТОВ «ЕС ДЖІ ПРОДАКШН»

Примітки до фінансової звітності за рік, який закінчився
31 грудня 2022 року

ЗМІСТ

1.	Загальні положення про підприємство.....	3
2.	Основні принципи облікової політики.....	4
2.1	Основа підготовки фінансової звітності.....	4
2.2	Подальша безперервна діяльність.....	4
2.3	Перерахунок іноземної валюти.....	5
2.4	Основні засоби.....	5
2.5	Облік нематеріальних активів.....	5
2.6	Облік інших необоротних матеріальних активів.....	5
2.7	Облік запасів.....	6
2.8	Фінансові інструменти.....	6
2.9	Інша дебіторська заборгованість і інші поточні зобов'язання	7
2.10	Доходи.....	8
2.11	Витрати.....	8
2.12	Податок на прибуток.....	8
2.13	Операції з пов'язаними сторонами.....	8
2.14	Сегменти.....	9

1. Загальні положення про підприємство

Найменування юридичної особи, у тому числі скорочене: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕС ДЖІ ПРОДАКШН" (ТОВ "ЕС ДЖІ ПРОДАКШН")

Підприємство розташовано за юридичною адресою: Україна, 61106, Харківська обл., місто Харків, проспект Героїв Харкова, будинок 274-В

Номер контактного телефону: (057) 766-37-66

Ідентифікаційний код юридичної особи згідно з ЄДРПОУ: 37394634

Товариство здійснює свою діяльність на підставі Свідоцтва про реєстрацію юридичної особи серія А01 №252987 від 13.12.2010р.

Місце проведення державної реєстрації: Святошинська районна державна адміністрація у м. Києві

Номер запису про державну реєстрацію: 10721020000025787

Індивідуальний податковий номер: 373946326577

Форма власності та юридичний статус, організаційно-правова форма: Приватна власність, юридична особа, товариство з обмеженою відповідальністю (ТОВ)

Спеціалізація за видами економічної діяльності:

46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами (основний);

46.49 Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна

Кількість найманих працівників (станом на 31.12.2022р.): Середня кількість працюючих на підприємстві складає – 46 осіб

Загальна сума Статутного капіталу станом на 31.12.2022р. дорівнює 133 337 689,08 гривень.

Розмір Статутного капіталу протягом звітного періоду збільшився на 17 750 825,47 гривень у зв'язку з вступом до складу учасників Товариства з обмеженою відповідальністю "ОСК Логістік" та виходом зі складу учасників фізичних осіб Лисенко Юрія Олександровича, Шишкової Олени Борисівни.

Інформація про склад учасників станом на 31.12.2022:

- ТОВ «Восторг» - 77,89% Статутного капіталу Товариства
- ТОВ «ОСК Логістік» - 13,35% Статутного капіталу Товариства
- ТОВ «СМП Рітейл» - 8,74% Статутного капіталу Товариства
- Громадянка України Верхово Т.К. – 0,02% Статутного капіталу Товариства

Стратегічним напрямком діяльності Товариства є «Оптова торгівля чаєм» (КВЕД 46.37)

Основна діяльність Товариства здійснюється в Україні. Також Товариство розвиває такі напрямки ЗЕД, як співпраця з ринками США, Європейських країн та Азії.

Основний дохід підприємство отримує від виробництва та реалізації чаю. У Товариства є клієнтська база споживачів, в яку входять юридичні підприємства і фізичні особи-підприємці, в межах ЗЕД здійснює операції з імпорту сировини, чаю фасованого.

Відповідно до Статуту, Товариство самостійно складає Баланс, веде бухгалтерський облік та формує фінансову звітність відповідно до діючого законодавства.

Фінансовий рік співпадає з календарним роком.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження оброблених документів, реєстрів і звітності протягом встановленого терміну, несе Директор.

Бухгалтерський облік ведеться бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером підприємства.

2. Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів. При складанні фінансової звітності по П(С)БО у 2022 році Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, відповідно до ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- автономності
- послідовності - постійне (з року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики;
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та його діяльність триватиме далі)
- нарахування - доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів;
- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій підприємства у його фінансовій звітності здійснюються в єдиній грошовій одиниці;

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р.
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022р.
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022р.
- Звіт про власний капітал за 2022р.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Статуту Товариства та облікової політики. Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України.

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Фінансова звітність затверджена « 31 » січня 2023 р.

Фінансова звітність подана у національній валюті України (гривні), і всі суми наведені з округленням до тисяч.

2.2. Подальша безперервна діяльність

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, суб'єктів господарювання так і окремої людини. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, зростання споживчого попиту в міру послаблення пандемії COVID-19, проблеми в ланцюгах поставок, що виникли через наслідки пандемії, які не лише зберігаються, але і посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Ці умови можуть значно погіршитися через ширші наслідки війни в Україні, посилення інфляційного тиску та послаблення глобального відновлення після пандемії.

Керівництво Товариства вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності в умовах, що склалися.

Для стимулювання ринків збуту були збільшені витрати на проведення заходів по просуванню товару, проведення акцій в четвертому кварталі 2022 року.

Подальше погіршення ситуації в світовій економіці та економіці України може мати негативний вплив на результати господарської діяльності та фінансовий стан Товариства, який неможливо визначити на цей момент. Керівництво Товариства не виключає, що у разі подовження рецесії економіки в подальшому (у довгостроковій перспективі) витрати на такі заходи будуть зростати, що в свою чергу може призвести до падіння рівня прибутковості підприємства.

2.3. Перерахунок іноземної валюти

Функціональною валютою Підприємства є гривня – валюта первинного економічного середовища, в якому воно працює. Іноземною валютою вважається будь-яка валюта, відмінна від функціональної валюти Підприємства.

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного банку України (НБУ) станом на кінець кожного звітного періоду. Курсові

різниці на дату здійснення господарської операції визначають в межах здійсненої операції. Прибутки і збитки від курсових різниць, що виникають у результаті розрахунків по операціях і перерахунку монетарних активів і зобов'язань, відображаються у складі прибутку чи збитку.

2.4. Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів, інших необоротних матеріальних активів, незавершені капітальні інвестиції в необоротні матеріальні активи, здійснювалось відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнавалися матеріальні активи, очікуваний строк використання (експлуатації) у господарській діяльності більше 1 (одного) року (визначається комісією при включенні до складу активів) та вартістю понад 20 000,00 гривень (двадцять тисяч грн. 00 коп.) без ПДВ.

Основні засоби Товариства рахуються на балансовому рахунку 10 «Основні засоби», що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби».

Об'єкти основних засобів, що відповідають критеріям визнання активу, оцінюються за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єктів основних засобів складається з:

- Ціни його придбання, включаючи імпорتنі мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних та цінових знижок;
- Будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Строк корисного використання об'єкта основних засобів та його ліквідаційна вартість визначається комісією при введенні об'єкта основних засобів в експлуатацію.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів проводиться прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта згідно п.п. 1 п.26 П(С)БО 7 «Основні засоби», з урахуванням відповідних мінімально допустимих строків, встановлених в Податковому кодексі України.

Витрати на обслуговування, експлуатацію та ремонти основних засобів списуються на витрати в періоді їх виникнення.

2.5. Облік нематеріальних активів

Оцінку та бухгалтерський облік нематеріальних активів здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Первісна вартість нематеріального активу формується згідно пп.11-17 П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не менше 2х років.

Нематеріальні активи Товариства рахуються на балансовому рахунку 12 «Нематеріальні активи».

2.6. Облік інших необоротних матеріальних активів

На субрахунку 112 «Малоцінні необоротні матеріальні активи» відображається вартість предметів, строк корисного використання яких більше 1 (одного року) та вартість яких не перевищує 20 000,00 гривень (двадцять тисяч грн. 00 коп.) без ПДВ.

У місяці відпуску об'єкта малоцінних необоротних матеріальних активів зі складу в експлуатацію нараховується амортизація в розмірі 100 відсотків його вартості та здійснюється кількісний облік за підрозділами та матеріально-відповідальними особами протягом терміну фактичного використання до моменту списання за непридатністю.

Матеріальні активи зі строком експлуатації менше 1 (одного) року рахуються малоцінними та швидкозношуваними предметами. Вартість таких предметів списується при передачі їх зі складу в експлуатацію на витрати звітного періоду та ведеться їх кількісний облік за матеріально-відповідальними особами до моменту списання у зв'язку з вибуттям (закінченням строку експлуатації та ін.).

2.7. Облік запасів

Товарно-матеріальні цінності, що входять до складу запасів, оцінюються та обліковуються відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси».

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю, визначеною за фактичною собівартістю.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку та інші витрати, що виникли під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. Витрати на придбання:

- Ціна закупки;

- Ввізне мито та інші податки, що не відшкодовуються товариству;
- Транспортно-заготівельні витрати, що пов'язані з придбанням товарів.

При відпуску запасів у виробництво, продажу та іншому вибутті здійснюється їх оцінка за методом FIFO. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів та списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію, термін експлуатації яких не перевищує рік.

2.8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Фінансові інструменти Підприємства включають:

1) фінансові активи, а саме:

Вид фінансового активу	Сума, тис. грн.	Метод визнання	Метод оцінювання на дату балансу	Строки і умови, що можуть впливати на суму фінансового інструменту
Грошові кошти в касі, на рахунках в банках, еквіваленти грошових коштів	34 589	Визнається активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена сума	За собівартістю	Найбільший вплив на суму має курсова різниця
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	91 413	Визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю	За чистою реалізаційною вартістю	Строк погашення заборгованості від 3 до 24 місяців. Найбільший вплив на суму заборгованості має платоспроможність дебіторів

2) фінансові зобов'язання, а саме:

Вид фінансового зобов'язання	Сума, тис. грн.	Метод визнання	Метод оцінювання на дату балансу	Строки і умови, що можуть впливати на суму фінансового інструменту
Довгострокові зобов'язання за кредитами	9 596	Зобов'язання визнаються, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у	За теперішньою вартістю	Строк погашення зобов'язань від 12 до 24 місяців.

Короткострокові зобов'язання за кредитами	121 125	майбутньому внаслідок їх погашення	За сумою погашення	Строк погашення до 12 місяців
Кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги),	27 500		За сумою погашення	Найбільший вплив на суму зобов'язань має здатність підприємства реалізовувати товари

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Залишок і рух резерву сумнівних боргів за статтею поточної дебіторської заборгованості:

Стаття фінансової звітності	Залишок на 31.12.2021	Нараховано	Використано	Залишок на 31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	829	-	-	829

тис.грн.

2.9. Інша дебіторська заборгованість і інші поточні зобов'язання

В складі статті «Інша дебіторська заборгованість» відображені:

Вид заборгованості	Залишок станом на 31.12.2022, тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті)	622
Розрахунки за претензіями	23

В складі статті «Інші поточні зобов'язання» відображені:

Вид зобов'язання	Залишок станом на 31.12.2022, тис. грн.
Податковий кредит	1 923
Відсотки по кредитах	553
Розрахунки з підзвітними особами	26

2.10. Доходи

Підприємство визнає дохід під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

2.11. Витрати

Розкриття інформації про витрати підприємства у фінансовій звітності здійснюється відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

До фінансових витрат відносяться витрати на проценти (за користування кредитами отриманими) та інші витрати товариства, пов'язані із запозиченням (крім фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 «Фінансові витрати»).

До витрат майбутніх періодів віднесені вартість послуг за підписку періодичних видань, витрати на рекламу, отримання економічних вигід від яких очікується у майбутньому, страхові платежі та інші витрати, що

стосуються наступних облікових періодів. Вартість таких витрат, накопичена за дебетом рахунку 39 «Витрати майбутніх періодів», щомісячно, рівномірними частками, відповідно до встановленого терміну, відноситься до складу витрат звітної періоду.

В статті «Інші операційні витрати» Підприємством відображені наступні витрати:

Назва витрат	Сума, тис. грн.
Операційна курсова різниця	41 110
Собівартість реалізованих запасів	25 745
Втрати від псування цінностей	14 199
Донарахування ПДВ	488
Благодійність	2 388
Інші витрати операційної діяльності	413

2.12. Податок на прибуток

Податок на прибуток, відповідно до вимог ПКУ, за 2022 рік в податковому обліку не нараховувався у зв'язку з негативним об'єктом оподаткування.

2.13. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства;
 - підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини таких фізичних осіб.
- При розгляді взаємин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті взаємин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язаними сторонами підприємства станом на 31.12.2022 є:

Найменування юридичної особи/ПІБ фізичної особи	Характер відносин
ВЕРХОВА ТЕТЯНА КОСТЯНТИНІВНА	Засновник, доля 0,02%, Співробітник підприємства, посада – Заступник директора з фінансових питань – ключовий управлінський персонал
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОСТОРГ"	Засновник, доля -77,89% Покупець / Постачальник
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СМП РІТЕЙЛ"	Засновник, доля 8,74%
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОСК ЛОГІСТІК"	Засновник, доля 13,35%
ПРОКУТІН ІВАН МИХАЙЛОВИЧ	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)
КОЛІСНИК СВІТЛАНА ІВАНІВНА	КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами, а також статті доходів та витрат по операціях з пов'язаними сторонами за відповідні звітні періоди, наведені нижче.

У фінансовій звітності заборгованість пов'язаних осіб / перед пов'язаними особами відображена:

В рядку 1145 «Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків» ФІ «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» поточна заборгованість материнської компанії ТОВ «ВОСТОРГ» відображена в сумі 16.988 тис.грн., в тому числі за:

- товари отримані в сумі 228 тис. грн.
- надану поворотну фінансову допомогу в сумі 2.000 тис. грн.
- згідно договору про відступлення права вимоги на суму 14.760 тис. грн..

В рядку 1645 «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» ФІ «Баланс (Звіт про фінансовий стан)» відображена поточна заборгованість в сумі 5.745 тис. грн., в тому числі перед материнською компанією:

- ТОВ «ВОСТОРГ» за послуги, пов'язані з маркетингом в сумі 170 тис. грн.;
- ТОВ «ОСК ЛОГІСТІК» за надану поворотну фінансову допомогу в сумі 5.575 тис. грн.

Заборгованість по заробітній платі пов'язаним сторонам (співробітникам) на 31.12.2022р. відсутня.

Доходи та витрати по операціях з пов'язаними сторонами:

Операції	2022 тис. грн.	2021 тис. грн.
Придбання товарів (робіт, послуг) у материнської компанії	151,5	332,5
Придбання товарів (робіт, послуг) у інших пов'язаних осіб	-	182 809,1
Витрати на оплату праці ключового управлінського персоналу	853,1	818,7
Реалізація товарів (робіт, послуг) материнській компанії	707,2	1 481,8
Поворотна фінансова допомога материнській компанії	2 000,0	-
Поворотна фінансова допомога від материнської компанії	5 575,0	-
Заборгованість материнської компанії по договору відступлення права вимоги	14 760,0	-

2.14. Сегменти

Підприємством визначено пріоритетний звітний сегмент – господарський сегмент, який відповідає критеріям звітного сегменту, наведеним у Положенні (Стандарті) бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність за сегментами».

Допоміжним звітним сегментом, що визначається Товариством на основі організаційної структури та за характером впливу на фінансовий результат є «Географічний збутовий».

Директор

Головний бухгалтер



Юрій СЕМЕНЧУК

Оксана УРСЕГОВА