

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ЛИСЕНКО»**

юридична/поштова адреса: вул. Кучеренка, 4, кв.49, м. Полтава, 36007
фактична адреса: вул. Європейська, 2, к. 411, м. Полтава, 36000, тел. +380505582871
п/р UA673808050000000002600090729 УАН в АТ «Райффайзен Банк Аваль», м.Київ,
e-mail: auditlysenko@gmail.com , web: <https://auditlysenko.com.ua> ,
номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169
ЄДРПОУ 35796588

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Керівництво **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»** (скорочено **ТОВ «МІКС
МАРКЕТ»**) та визначене ними коло користувачів.

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»** (скорочено **ТОВ «МІКС МАРКЕТ»**), надалі – Товариство в усіх відмінках), що складається з:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 року (Форма №1);
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік (Форма №2);
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (Форма №3);
- Звіту про власний капітал за 2022 рік (Форма №4);
- Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік (Форма № 5) та
- письмових Приміток до фінансової звітності за 2022 рік, складеної по П(С)БО, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»**, на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО або П(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV (із змінами) щодо її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з 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.

Пояснювальний параграф ***Безперервність діяльності***

Ми звертаємо увагу на розділ «Припущення про безперервність діяльності» Примітки 2 «Оцінки керівництва» до фінансової звітності за 2022 рік, в якому належним чином розкривається інформація щодо подій та умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме щодо впливу військового протистояння з Російською Федерацією, яке почалося 24 лютого 2022 року, та пандемії COVID-19, що продовжується.

Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, управлінським персоналом, органом управління Товариством ухвалено рішення надалі спостерігати за ситуацією та готовність внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно з'явиться можливість достовірно оцінити вплив поточної економічної ситуації на майбутній фінансовий стан Товариства.

На думку керівництва, на дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, не існує суттєвої невизначеності щодо можливості Товариства продовжувати свою подальшу безперервну діяльність, і, таким чином, застосовна концептуальна основа фінансового звітування, є прийнятною в цих обставинах.

Керівництво Товариства не має намір ліквідувати Товариство, або припинити його діяльність, і не вважає, що не має цьому реальної альтернативи, тому ця фінансова звітність не містить жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності, і які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути надійно оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, є Звітом з управління, складеним згідно вимог частини 7 статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV (із змінами) (Закон від 16.07.1999 № 996-XIV) та «Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», затверджених Наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982, що подається разом із фінансовою звітністю згідно Закону від 16.07.1999 № 996-XIV, і містить фінансову інформацію щодо сум та показників фінансової звітності Товариства за 2022 рік, але не містить нашого звіту 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 має вигляд такої, 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 б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- 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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше

значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

*Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є сертифікований аудитор: сертифікат аудитора №0006230, виданий рішенням АПУ № 171/3 від 19.01.2007р., номер реєстрації у реєстрі 100945,
Горнак Наталія Георгіївна.*

Підпис від імені аудиторської фірми:

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

Аудитор

*сертифікат аудитора №000656,
виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р.,
номер реєстрації у реєстрі 100052,
DipIFR (rus) ACCA*



Ольга ЛИСЕНКО

**36014, м. Полтава, вул. Європейська, 2, офіс 411.
07 червня 2023 року**

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лисенко» (скорочено ТОВ «АФ «Лисенко»), код ЄДРПОУ 35796588, Номер реєстрації в Розділі 3 і 4 Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4169, місцезнаходження: 36007, Полтавська обл., м. Полтава, вул.Кучеренка,4,кв.49; адреса офісу: 36014, м. Полтава, вул. Європейська, 2, офіс 411.

підприємств страхових резервах	1184	-	-
необоротні активи	1190	52 461	807
того за розділом II	1195	52 461	49 533
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	9	-
данс	1300	54 581	52 743

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	2 200	2 200
суми до нереєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
плат у довідках	1405	-	-
датковий капітал	1410	-	-
місцевий дохід	1411	-	-
аконичні курсові різниці	1412	-	-
ерений капітал	1415	-	-
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	36 144	34 197
оплачений капітал	1425	(-)	(-)
зачислений капітал	1430	(-)	(-)
резерви	1435	-	-
того за розділом I	1495	38 344	36 397
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
стосовні податкові зобов'язання	1500	-	-
існий зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгострокові забезпечення	1525	-	-
довгострокові забезпечення	1526	-	-
довгострокові забезпечення	1530	-	-
довгострокові забезпечення	1531	-	-
довгострокові забезпечення	1532	-	-
довгострокові забезпечення	1533	-	-
довгострокові забезпечення	1534	-	-
довгострокові забезпечення	1535	-	-
довгострокові забезпечення	1540	-	-
довгострокові забезпечення	1545	-	-
довгострокові забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
довгострокові кредити банків	1600	-	-
зобов'язання	1605	-	-
зобов'язання	1610	-	-
зобов'язання	1615	2 714	1 676
зобов'язання	1620	428	338
зобов'язання	1621	-	338
зобов'язання	1625	1	-
зобов'язання	1630	13	-
зобов'язання	1635	482	4 346
зобов'язання	1640	-	-
зобов'язання	1645	-	-
зобов'язання	1650	-	-
зобов'язання	1655	1 030	759
зобов'язання	1665	11 429	9 132
зобов'язання	1670	-	-
зобов'язання	1675	140	95
зобов'язання	1695	16 237	16 346
того за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
зобов'язання	1800	-	-
зобов'язання	1900	54 581	52 743

Електронний підпис
Богодан
Богоданович
Наталія
Сорока

СЛОБОДІН БОГДАН БОГДАНОВИЧ
ВОЛОШІНА НАТАЛІЯ СЕРГІЙІНА

Міністерство економіки України
Державне підприємство «Мікро-Маркет»
15.05.2024

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС
МАРКЕТ"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
33432796		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	438 520	330 244
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Робівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(413 443)	(293 973)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	25 077	36 271
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	153	343
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	(5 793)	(6 324)
Витрати на збут	2150	(4 609)	(26 945)
Інші операційні витрати	2180	(15 258)	(1 852)
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	-	1 493
збиток	2195	(430)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	918	374
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(734)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	1 867
збиток	2295	(246)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6)	(343)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	1 524
збиток	2355	(252)	(-)

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	(252)	1 524

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	778	3 839
Витрати на оплату праці	2505	5 068	11 218
Відрахування на соціальні заходи	2510	929	2 308
Амортизація	2515	380	1 681
Інші операційні витрати	2520	18 502	16 069
Разом	2550	25 657	35 115

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	-	-



СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЇВНА

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	476 232	394 088
повернення податків і зборів	3005	-	-
тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	30	190
надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
надходження авансів від покупців і замовників	3015	4 346	482
надходження від повернення авансів	3020	209	1 041
надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	64	69
надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
надходження від операційної оренди	3040	16	67
надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
надходження від страхових премій	3050	-	-
надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інші надходження	3095	20	47
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(437 439)	(375 506)
праці	3105	(4 283)	(8 885)
відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 099)	(2 465)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(9 460)	(10 046)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 695)	(959)
витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 429)	(5 781)
витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 336)	(3 306)
витрачання на оплату авансів	3135	(6 388)	(3 737)
витрачання на оплату повернення авансів	3140	(439)	(219)
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	(246)	(918)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	21 563	-5 792
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	13	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	816	389
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
інші надходження	3250	-	29 000

Дата (рік, місяць, число)

Діприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МІКС МАРКЕТ" за СДРПОУ

(наймаменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

33432706

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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
лишок на початок року	4000	2 200	-	-	-	36 144	-	-	38 344
пригнущання: іна облікової тітики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Дравлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ці зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
оригований зали- к на початок року	4095	2 200	-	-	-	36 144	-	-	38 344
стий прибуток иток) за звітний іод	4100	-	-	-	-	(252)	-	-	(252)
ий сукупний ід за звітний іод	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
цінка (уцінка) боротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
цінка (уцінка) ансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
опичені курсові иці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
гка іншого сукупного рду асоційованих і ьних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
ий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
поділ прибутку: тлати власникам віденди)	4200	-	-	-	-	(1 695)	-	-	(1 695)
зймування прибутку зарєєстрованого італу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
рахування до ервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
на чистого прибутку, ежна до бюджету повідно до онодництва	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
на чистого прибутку створення ціловних 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: Зикуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Терепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
илучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
меншення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
ші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
идбання (продаж) Контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
зом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(1 947)	-	-	(1 947)
лишок на кінець року	БП Слободян	-	-	-	-	34 197	-	-	36 397

БП Слободян
Богдан
Богданович
ЕП Волошина
Наталія
Сергіївна

СЛОБОДЯН БОГДАН БОГДАНОВИЧ

ВОЛОШИНА НАТАЛІЯ СЕРГІЙВНА



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 "МІКС МАРКЕТ"**Територія **Чернівецька**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Приватне підприємство

Вид економічної діяльності

Роздрібна торгівля паюльним

Однієї назви: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГПГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

2022	12	31
33432796		
UA73060610010033137		
120		
47.30		

Форма №5

Код за ДКУД

1891008

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код за ЄДРПОУ	Залишок на початок року			Надійшло за рік	Перехідна (доходів, утисків)			Вибудовано за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення курсів за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (перехідна) вартість	накопичена амортизація	залишок		первісна (перехідна) вартість	накопичена амортизація	залишок	первісна (перехідна) вартість	накопичена амортизація	залишок			первісна (перехідна) вартість	накопичена амортизація	залишок	первісна (перехідна) вартість	накопичена амортизація
1 Група 2	101	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Група 2 Група 3	102	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 3 Група 4	103	23	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 4 Група 5	104	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 5 Група 6	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 6 Група 7	106	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 7 Група 8	107	205	95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 8 Група 9	108	224	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 9 Група 10	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 10 Група 11	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 11 Група 12	111	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 12 Група 13	112	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 13 Група 14	113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 14 Група 15	114	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 15 Група 16	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 16 Група 17	116	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 17 Група 18	117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 18 Група 19	118	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 19 Група 20	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 20 Група 21	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 21 Група 22	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 22 Група 23	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 23 Група 24	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 24 Група 25	124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 25 Група 26	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 26 Група 27	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 27 Група 28	127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 28 Група 29	128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 29 Група 30	129	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 30 Група 31	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 31 Група 32	131	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 32 Група 33	132	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 33 Група 34	133	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 34 Група 35	134	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 35 Група 36	135	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 36 Група 37	136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 37 Група 38	137	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 38 Група 39	138	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 39 Група 40	139	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 40 Група 41	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 41 Група 42	141	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 42 Група 43	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 43 Група 44	143	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 44 Група 45	144	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 45 Група 46	145	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 46 Група 47	146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 47 Група 48	147	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 48 Група 49	148	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 49 Група 50	149	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 50 Група 51	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 51 Група 52	151	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 52 Група 53	152	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 53 Група 54	153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 54 Група 55	154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 55 Група 56	155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 56 Група 57	156	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 57 Група 58	157	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 58 Група 59	158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 59 Група 60	159	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 60 Група 61	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 61 Група 62	161	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 62 Група 63	162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 63 Група 64	163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 64 Група 65	164	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 65 Група 66	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 66 Група 67	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 67 Група 68	167	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 68 Група 69	168	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 69 Група 70	169	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 70 Група 71	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 71 Група 72	171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 72 Група 73	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 73 Група 74	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 74 Група 75	174	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 75 Група 76	175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 76 Група 77	176	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 77 Група 78	177	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 78 Група 79	178	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 79 Група 80	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 80 Група 81	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 81 Група 82	181	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 82 Група 83	182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 83 Група 84	183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 84 Група 85	184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Група 85 Група 86	185	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Група 14 Група 15 Група 16 Група 17 Група 18 Група 19 Група 20 Група 21 Група 22 Група 23 Група 24 Група 25 Група 26 Група 27 Група 28 Група 29 Група 30 Група 31 Група 32 Група 33 Група 34 Група 35 Група 36 Група 37 Група 38 Група 39 Група 40 Група 41 Група 42 Група 43 Група 44 Група 45 Група 46 Група 47 Група 48 Група 49 Група 50 Група 51 Група 52 Група 53 Група 54 Група 55 Група 56 Група 57 Група 58 Група 59 Група 60 Група 61 Група 62 Група 63 Група 64 Група 65 Група 66 Група 67 Група 68 Група 69 Група 70 Група 71 Група 72 Група 73 Група 74 Група 75 Група 76 Група 77 Група 78 Група 79 Група 80 Група 81 Група 82 Група 83 Група 84 Група 85 Група 86 Група 87 Група 88 Група 89 Група 90 Група 91 Група 92 Група 93 Група 94 Група 95 Група 96 Група 97 Група 98 Група 99 Група 100 Група 101 Група 102 Група 103 Група 104 Група 105 Група 106 Група 107 Група 108 Група 109 Група 110 Група 111 Група 112 Група 113 Група 114 Група 115 Група 116 Група 117 Група 118 Група 119 Група 120 Група 121 Група 122 Група 123 Група 124 Група 125 Група 126 Група 127 Група 128 Група 129 Група 130 Група 131 Група 132 Група 133 Група 134 Група 135 Група 136 Група 137 Група 138 Група 139 Група 140 Група 141 Група 142 Група 143 Група 144 Група 145 Група 146 Група 147 Група 148 Група 149 Група 150 Група 151 Група 152 Група 153 Група 154 Група 155 Група 156 Група 157 Група 158 Група 159 Група 160 Група 161 Група 162 Група 163 Група 164 Група 165 Група 166 Група 167 Група 168 Група

Групи основних засобів	Код рад-ка	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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно-решої-неної) вартості	зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	566	566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	566	566	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	8336	7722	-	-	-	-	-	273	304	-	-	8336	8299	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1056	1056	-	-	-	146	146	-	-	-	-	910	910	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1489	1465	-	-	-	-	-	2	22	-	-	1489	1489	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2069	1849	-	-	-	-	-	6	214	-	-	2069	2069	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломощні необоротні матеріальні активи	200	2578	2578	65	-	-	-	-	65	-	-	-	2643	2643	-	-	-	-
Тимчасові (інституційні) споруди	210	8	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	8	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	168	10	-	-	-	-	-	3	155	-	-	168	168	-	-	-	-
Разом	260	16270	15254	65	-	-	146	146	349	695	-	-	16189	16152	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих сліпих (сліпих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених наслідком надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

3084
9518

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	-	121
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	62	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	130
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	62	251

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
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-		
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції				
облігації	390	-	-	-
інші	400	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	410	-	-	-
	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8	-
Операційна курсова різниця	450	34	-
Реалізація інших оборотних активів	460	11	3
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	100	15255
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	988
непродуктивні витрати і витрати	492	X	10610
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Прокести	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	918	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	734
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	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
I		2	3
Готівка		640	-
Поточний рахунок у банку		650	9791
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	1
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	15000
Разом		690	24792

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1030	672	-	913	-	-	759
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на зменшення запасів / товарів	760	-	10480	-	-	-	-	10480
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1488	988	-	245	-	-	2231
Разом	780	2518	12140	-	1188	-	-	13470

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Гара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні бюджетні активи	870	-	-	-
Машини та інвентаризовані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готові продукти	900	-	-	-
Інше	910	2573	-	-
Разом	920	2574	-	-

З рядка 420 графа 3: Балансова вартість запасів:

визначення за чистою вартістю реалізації
переведена з переробку
оформлення в заготову
переведена на кінець

Активи на відповідальності зберігання (позабалансовий рахунок 02)

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

* визначається за п. 24 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

2574

-

-

-

-

-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код разра	Всього на конець року	у т.ч. за строками истечения		
			до 12 месяцев	от 12 до 18 месяцев	от 18 до 36 месяцев
I	2	3	4	5	6
Дебиторская задолженность за товарами, работами, услугами	940	143	-	-	-
Другая дебиторская задолженность	950	13922	8	13922	-

Списано у звітовому році безнадійної дебіторської заборгованості
в разрах 940 і 950 графа 3 заборгованість з нових кредитних сторонах

(951) 22
(952) 13101

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код разра	Сума
I	2	3
Визначено (співнесено) за рік нестачі і втрати	960	120
Визначено заборгованості внаслідок осіб у звітовому році	970	-
Сума нестач і втрат, отримана різними шляхами повернення, за якими на кінець року не прийнято (пошкоджено) рахунок (072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код разра	Сума
I	2	3
Додатки до будівельних контрактів за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
забудовування	1120	-
забудовування	1130	-
з інших сторонах	1140	-
Сума заборгованості коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних робіт за будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2158
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	721
на кінець звітного року	1225	2873
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	6
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2158
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-2152
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	380
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	-

Обліковуються за первісною вартістю

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	втрата 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:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, СКЛАДЕНОЇ ЗА НП(С)БО,
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ»
за 2022 рік**

1. Інформація про компанію.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІКС МАРКЕТ» (надалі – «Товариство») створено та зареєстровано у відповідності до законодавства України з метою одержання прибутку, задоволення суспільних потреб в його продукції, роботах, послуг та реалізація на підставі одержаного прибутку соціальних та економічних інтересів Засновників.

Товариство зареєстровано: Дата запису 17.03.2005 року, номер запису 13821020000003426.

Код ЄДРПОУ: 33432796.

Місцезнаходження суб'єкта господарювання відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: 58022, Україна, місто Чернівці, вул. Головна, будинок 122А, кімната 419.

ТОВ «МІКС МАРКЕТ» діє на підставі Статуту (нова редакція), затвердженого загальними зборами учасників Товариства (протокол від 26 травня 2022 року).

Товариство є юридичною особою.

Основними видами діяльності Товариства за КВЕД-2010 є:

45.11 - Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.20 - Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

45.32 - Роздрібна торгівля деталями та приладами для автотранспортних засобів

46.34 - Оптова торгівля напоями

46.71 - Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля

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

47.19 - Інші види роздрібно торгівлі в неспеціалізованих магазинах

47.30 - Роздрібна торгівля паливом (основний);

Середня кількість працівників Товариства станом 31 грудня 2022 року складала 34 особи.

2. Оцінки керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 1 та НП(С)БО вимагає від керівництва Товариства виконання деяких оцінок та припущень, які мають вплив на значення звітних активів та зобов'язань на дату складання фінансової звітності, а також на величину доходів та витрат протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Вплив інфляції

Товариство не коригувало показники фінансової звітності у зв'язку зі зміною індексу інфляції, оскільки врахувало сукупності специфічних кількісних та якісних характеристик економічного середовища притаманних гіперінфляційній економіці, що наведені в Положенні (стандарті) бухгалтерського обліку 22 «Вплив інфляції», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 28.02.2002 № 147.

Припущення про безперервність діяльності

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Тривалість та вплив військового протистояння з Російською Федерацією, яке почалося 24.02.2022 року, в першу чергу, та пандемії COVID-19, яка досі продовжується, а також ефективність державної підтримки бізнесу і населення на дату підготовки цієї фінансової звітності до випуску, залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

Керівництво Товариства постійно стежить за поточним станом подій, змінами законодавства і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання його сталої діяльності. Ураховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, управлінським персоналом, органом управління Товариства ухвалено рішення надалі спостерігати за ситуацією та готовність внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно з'явиться можливість достовірно оцінити вплив поточної економічної ситуації на його майбутній фінансовий стан.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу із судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, в разі їх виникнення, що є наслідком таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

3. Основа підготовки та компоненти звітності

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. № 996-XIV (із змінами) та є невід'ємною частиною фінансової звітності ТОВ «МІКС МАРКЕТ» за 2022 рік станом на 31.12.2022 року, складеної на основі НП(С)БО.

Фінансова звітність ТОВ «МІКС МАРКЕТ» станом на 31.12.2022р. за 2022 рік включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2022 р.;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2022 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3) за 2022 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2022 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік (Форма № 5) та ці письмові Примітки.

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, відповідно до яких форми фінансової звітності підприємств (крім банків) і порядок їх заповнення встановлюються центральним органом виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р.

Фінансова звітність складена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством з метою дотримання вимог НП(С)БО в усіх суттєвих аспектах.

Звітним періодом для Товариства є період з 01 січня по 31 грудня.

Основні бухгалтерські проводки, що відображають господарські операції, відповідають Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. №291 (із змінами і доповненнями) та Інструкції із його застосування.

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій.

Згідно з НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» принцип нарахування та відповідності доходів та витрат застосовується з метою визначення фінансового результату звітної періоду. Для цього порівнюються доходи звітної періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи та витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент, коли вони отримані/понесені, незалежно від фактичної дати надходження або сплати грошових коштів.

Валюта оцінки та представлення

Товариство зобов'язане вести бухгалтерський облік в українських гривнях згідно з вимогами НП(С)БО. Тому для нього валютою оцінки є українська гривня. Фінансова звітність представлена в гривнях, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Реальні та потенційні фінансові активи та зобов'язання

Потенційні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності. Інформація про них надається, за виключенням випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є маловірогідною.

Потенційні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли можливе зростання економічних вигід.

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу

Події, що відбулися після дати складання бухгалтерського балансу, та які надають додаткову інформацію щодо фінансової позиції Товариства на цю дату, а саме - про вплив на Товариство війни із РФ, відображені у параграфі «Припущення про безперервність діяльності» Примітки 2 «Оцінки керівництва».

Після складання фінансових звітів за 12 місяців 2022 року не відбувалися:

- події після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей.

4. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА ТОВАРИСТВА

Наказ № 1 «Про облікову політику ТОВ «МІКС МАРКЕТ» й наказ № 2 «Про організацію бухгалтерського обліку на підприємстві» затверджені 01 січня 2020 р.

Облікова політика встановлена з використанням наступних принципів обліку:

- обачність;
- повне висвітлення;
- автономність;
- послідовність;
- безперервність діяльності;
- нарахування та відповідності доходів та витрат;
- превалювання сутності над формою;
- історичної (фактичної) собівартості;

- єдиного грошового вимірника;
- періодичності.

4.1. Основні засоби та нематеріальні активи

Основними засобами визнані матеріальні активи, що утримуються з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше 1 року.

Розподіл між об'єктами основних засобів та інших необоротних активів здійснювався виходячи із особливостей їх використання та п.5 НП(С)БО 7.

Основні засоби відображені в балансі по первісній вартості. Первісну оцінку об'єктів основних засобів, що надходили, здійснювали по первісній вартості, згідно НП(С)БО 7. Одиницею обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів. Створена постійно діюча комісія, яка: визначає об'єкт основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, строк корисного використання та ліквідаційну вартість, норми нарахування амортизації, визначає єдині методологічні засади облікової політики необоротних активів, застосування методів оцінки основних засобів.

Класифікація основних засобів здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 "Основні засоби".

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації (зносу) та збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, понесені для підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Нарахування зносу основних засобів починається з моменту введення в експлуатацію прямолінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх експлуатації у відповідності з НП(С)БО 7 "Основні Засоби".

Матеріальні активи строком використання більше одного року і вартістю менше 20 000 грн. вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами.

Для малоцінних необоротних матеріальних активів застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Товариством з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єктів основних засобів встановлюється спеціально створеною комісією наказом по Товариству при визнанні кожного зазначеного об'єкту активом (при зарахуванні на баланс).

Нематеріальні активи зараховуються на баланс за первісною вартістю. При придбанні, створенні нематеріального активу строк його корисного використання встановлюється експертною комісією та затверджується наказом керівника.

В фінансовій звітності методологічні засади формування бухгалтерського обліку щодо нематеріальних активів визначає НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи".

Амортизація нематеріальних активів нараховується з моменту введення їх в експлуатацію прямолінійним методом виходячи із встановленого терміну їх використання, але не більше 10 років.

В обліку нематеріальні активи відображаються за фактичними витратами на їх придбання та приведення у стан, готовий для експлуатації, за вирахуванням непрямих податків, що не відшкодовуються.

4.2. Запаси

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси та розкриття її у фінансовій звітності визначалось НП(С)БО 9 "Запаси".

Придбані запаси на баланс Товариства зараховувались за первісною вартістю. Запаси, виготовлені власними силами, відображались в балансі згідно виробничої собівартості. Не включались до первісної вартості, а належали до витрат періоду - понаднормативні втрати та нестачі запасів, витрати на збут та інші витрати, не пов'язані з придбанням запасів.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є найменування. Облік запасів також вівся по однорідних групах (видах).

Запаси відображались в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначалася по собівартості запасів, яка складається із: закупівельної вартості, сплаченої постачальникам; транспортно-заготівельних та інших витрат, згідно п.9 НП(С)БО 9 "Запаси".

При вибутті запасів застосовувались наступні метод оцінки запасів:

- при відпуску запасів (товарів), що реалізуються у роздрібній торгівлі, використовуються для власного споживання чи іншому вибутті - метод перших за часом надходжень запасів (ФІФО);

- при оптовій торгівлі запасів (товарів) – ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП), строк служби яких менше 1 року (врахованих на рахунку 22), списуються одноразово при передачі експлуатацію. З метою забезпечення збереження відповідальними особами вказаних предметів в експлуатації організовано належний контроль за їх рухом (оперативний облік в кількісному виразі) по місцях експлуатації та по матеріально-відповідальним особам на протязі строку їх фактичного використання. Аналітичний облік МШП ведеться за видами предметів по однорідним групам.

Вартість автошин та акумуляторів при передачі в експлуатацію, обліковується на рахунку 207 по об'єктах та списується з балансу підприємства, при визнанні їх не придатними до експлуатації комісією призначеною окремим наказом керівника.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, запасних частин, товарів, незавершеного виробництва та готової продукції, які утримувались Товариством з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу.

4.3. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 15 "Дохід".

Доходи і витрати включали в склад звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування і відповідності та відображали в бухгалтерському обліку і фінансових звітах тих періодів, до яких вони відносяться.

Доходи визнавались в момент надходження активів або погашення зобов'язань, що спричиняло зростання власного капіталу при умові, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнавався в разі наявності всіх умов:
-покупцеві передані ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар),
-Товариство не здійснює надалі управління і контроль за реалізацією продукції (товарів),
-сума доходу може бути достовірно визначена,
-є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід, а витрати можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Оцінка ступеня завершеності операції з надання робіт-послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність у відношенні відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

Товариство отримує інший дохід, а саме, відсотки на залишок коштів на рахунку. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити.

4.4. Витрати

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 16 "Витрати".

Витрати визнаються витратами певного періоду водночас із визнанням відповідного доходу. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені. Витрати класифікуються як адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати та інші витрати.

Виробнича собівартість продукції (товарів, робіт, послуг) включає: прямі матеріальні витрати, інші прямі витрати.

Бухгалтерський облік витрат вівся з використанням рахунків класу 8 та 9 "Витрати діяльності".

4.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнавали активом, якщо існувала ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигід і можна було достовірно визначити її суму. Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації та її розкриття в фінансовій звітності визначалось згідно НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість відображається по чистій реалізаційній вартості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Для відображення заборгованості за чистою вартістю проводиться аналіз заборгованості за строками її виникнення і резерв сумнівних боргів нараховується виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Безнадійною вважається дебіторська заборгованість, за якою існує впевненість про її неповернення, або за якою минув строк позовної давності.

4.6. Зобов'язання

Методологічні засади формування в бухгалтерському обліку інформації про зобов'язання та розкриття в фінансовій звітності визначалось у відповідності до вимог НП(С)БО 11.

Поточні та довгострокові зобов'язання, за якими не нараховуються відсотки, відображаються в обліку та звітності за сумою погашення.
Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та

існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Товариство створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства та щодо інших зобов'язань, які виникли внаслідок минулих подій, та погашення яких, ймовірно, призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та оцінка котрих може бути визначена достовірно.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, грошові кошти у дорозі, короткострокові депозити.

4.8. Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх установчими документами. Розподіл прибутку оголошується, в основному, із сум накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО. Нерозподілений чистий прибуток залишається у розпорядженні Товариства.

4.9. Податок на прибуток

Податок на прибуток нараховується і подається у звітності відповідно до НП(С)БО 17 "Податок на прибуток".

У фінансовій звітності податок на прибуток нараховано відповідно до вимог законодавства, яке було чинним або фактично набуло чинності станом на звітні дати. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок – 2 158 тис. грн. та збільшення відстрочених податкових активів – 2 152 тис. грн. Оскільки Товариство має тимчасові різниці між бухгалтерською та податковою базою активів та зобов'язань, витрати з податку на прибуток відображено у сумі 6 тис.грн.

Поточний податок - сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період. Оподатковуваний прибуток базується на показниках фінансової звітності скоригованих на різниці згідно ПКУ.

4.10. Зміни облікових політик, облікових оцінок та виправлення помилок

У 2022 році коригувань та виправлення помилок не було.

5. Розкриття інформації щодо статей фінансової звітності:

5.1. Доходи

Структура доходів від діяльності Товариства:

Дохід від продажу	2022	2021
Дохід від продажу товарів	438 761	330 210
Дохід від продажу послуг	-	51
Повернення	-241	-17
Разом чистий дохід (р. 2000)	438 520	330 244
Інші операційні доходи (р. 2120), в тому числі:	153	343
Операційна оренда активів	8	55
Операційна курсова різниця	34	96
Реалізація інших оборотних активів	11	7
Штрафи, пені, неустойки	-	-

Інші операційні доходи	100	185
Інші фінансові доходи (р. 2220), в тому числі:	918	374
Фінансова оренда активів	-	-
Інші фінансові доходи	918	374
Інші доходи (р. 2240), в тому числі:	-	-
Дохід від відшкодування збитків	-	-
Разом доходи:	439 591	330 961

Бартерних операцій, в т.ч. з пов'язаними сторонами згідно НП(С)БО 23, не було.

5.2. Витрати

Структура витрат від діяльності Товариства:

	2022	2021
Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг (р. 2050)	413 443	293 973
Адміністративні витрати (р. 2130)	5 793	6 324
Витрати на збут (р. 2150)	4 609	26 945
Інші операційні витрати (р.2180), в т.ч.:	15 258	1 852
Операційна курсова різниця	-	35
Реалізація інших оборотних активів	3	7
Штрафи, пені, неустойки	-	-
Інші операційні витрати	15 255	1 810
Інші витрати (р. 2270), а саме:	734	-
Результат оцінки корисності	734	-
Разом витрати:	439 837	329 094

До адміністративних витрат за 2022 рік в сумі 5 793 тис. грн. включені витрати, спрямовані на обслуговування та управління Товариством: заробітна плата та відрахування на соціальне страхування апарату управління, консультаційні та інші послуги, витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів (амортизація, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона); витрати на зв'язок (поштові, телефонні, інтернет тощо); податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі; плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків.

Всього операційні витрати за 2022 рік склали (Розділ III Звіту про фінансові результати) 25 657 тис. грн. і поділені по елементам.

Витрати безпосередньо в складі власного капіталу не відображалися.

Розрахунок витрат по податку на прибуток здійснювався у відповідності до вимог НП(С)БО 17. Витрати з податку на прибуток за 2022 рік склали 6 тис. грн.

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток, пов'язаних з прибутком (збитком) від діяльності, що припинена (НП(С)БО 27) не розраховується в зв'язку із відсутністю таких операцій.

Фінансовий результат діяльності Товариства за 2022 рік – збиток в сумі 252 тис. грн.

5.3. Розрахунки з бюджетом за податками та зборами

Розрахунки за податками	Поточні податкові зобов'язання, тис. грн.	
	31.12.2022	31.12.2021
Найменування податку		
Податок на прибуток	338	-
Податок на додану вартість	-	412
Акцизний податок	-	16
Податок на доходи фізичних осіб	-	-

Розрахунки за податками	Поточні податкові зобов'язання, тис. грн.	
	31.12.2022	31.12.2021
Найменування податку		
Інші податки	-	-
Всього	338	428

Поточна заборгованість за податками обгрунтована господарською діяльністю Товариства.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено відповідно до податкового законодавства України.

Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством, якій визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку), визначеного у фінансовій звітності Товариства відповідно до національних положень бухгалтерського обліку, на різниці, які виникають відповідно до положень Податкового кодексу України.

В 2022 році ставка податку на прибуток становила 18%. Поточні податкові зобов'язання за поточний і попередній періоди, оцінюються в сумі, що належить до сплати податковим органам.

5.4. Нематеріальні активи (р. 1000)

Нематеріальні активи (р. 1000)	31.12.2022	31.12.2021
Первісна вартість	228	228
Накопичена амортизація	179	118
Чиста балансова вартість, в тому числі:	49	110
Вартість ліцензій на паливо та перевезення небезпечних вантажів	49	79
Вартість програмного забезпечення та ліцензій	-	14
Технологічні карти	-	17

В 2022 році Товариством не проводилася дооцінка, уцінка нематеріальних активів. Повністю амортизовані, які продовжують використовуватися, наявні, оформлені в заставу, вилучені з експлуатації для продажу, що тимчасово не використовуються, на кінець звітного періоду відсутні.

Нематеріальні активи за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися, нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності згідно чинного законодавства, не має.

Зменшення корисності у відповідності до НП(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2022 рік відображено у сумі 30 тис.грн., в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2022р.) встановлено ознаки зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО № 28 через військове протистояння з Російською Федерацією.

5.5. Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005)

Незавершені капітальні інвестиції (р. 1005)	31.12.2022	31.12.2021
Придбання (виготовлення) основних засобів	251	264

На балансі підприємства обліковуються капітальні інвестиції у створення (придбання) основних засобів, які станом на 31.12.2022 року не введено в експлуатацію.

В фінансовій звітності за 2022 рік відображено зменшення корисності у сумі 9 тис.грн., в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2022р.) встановлено ознаки зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО № 28 через військове протистояння з Російською Федерацією.

5.6. Основні засоби (р. 1010)

Основні засоби (р. 1010)	31.12.2022	31.12.2021
Первісна вартість		
Знос	16 189	16 270
Чиста балансова вартість, в тому числі:	16 152	15 254
Будинки та споруди	37	1 016
Машини та обладнання	-	-
Транспортні засоби	37	614
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	-	-
Інші основні засоби	-	24
Інші основні засоби	-	220
Інші необоротні матеріальні активи	-	-
	-	158

В 2022 році Товариством не проводилася дооцінка, уцінка основних засобів. Повністю амортизовані основні засоби, які продовжують використовуватися, вилучені з експлуатації для продажу, що тимчасово не використовуються, наявні, оформлені в заставу, на кінець звітного періоду відсутні.

Основні засоби за рахунок зовнішнього цільового фінансування не придбавалися, основних засобів, щодо яких існує обмеження права власності згідно чинного законодавства, не має.

Рух основних засобів за групами наведений у таблиці II Форми № 5.

Зменшення корисності ОЗ у відповідності до НП(С)БО 28, в фінансовій звітності за 2022 рік відображено у сумі 695 тис.грн., в зв'язку з тим, що станом на дату балансу (31.12.2022р.) встановлено ознаки зменшення корисності активів згідно п.6 НП(С)БО №28 через військове протистояння з Російською Федерацією.

5.7. Відстрочені податкові активи (р. 1045)

Відстрочені податкові активи (р. 1045)	31.12.2022	31.12.2021
Придбання (виготовлення) основних засобів та НМА	585	453
Резерв сумнівних боргів	402	268
Резерв на знецінення запасів / товарів	1 886	-
Всього	2 873	721

5.8. Запаси (р. 1100)

Запаси	31.12.2022	31.12.2021
Сировина і матеріали	1	186
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі	-	-
Паливо	-	18
Будівельні матеріали	-	-
Запасні частини	-	465
МШП	-	3
Незавершене виробництво	-	-
Готова продукція	-	-
Товари	2 573	26 317
Разом:	2 574	26 989

В 2022 році переоцінка виробничих запасів не проводилася.

Балансова вартість запасів, відображених за первісною вартістю – 2 574 тис. грн. Через військове протистояння з Російською Федерацією Товариство втратило контроль над частиною запасів у зв'язку із цим, станом на дату балансу (31.12.2022р.) було

5.9. Дебіторська заборгованість (р. 1125, 1135, 1155)

	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (р. 1125)	143	2 846
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (р. 1130)	6 388	3 737
Дебіторська заборгованість з бюджетом (р. 1135)	783	132
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (р. 1140)	102	2
Інша поточна дебіторська заборгованість (р. 1155)	13 930	16 276
Разом:	21 346	22 993

По строкам непогашення дебіторська заборгованість наведена в Розділі IX Форми № 5. У 2022 році на підставі проведеного аналізу платоспроможності окремих дебіторів було прийнято рішення нарахувати резерв сумнівних боргів у сумі 988 тис. грн.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

5.10. Грошові кошти та їх еквіваленти (р. 1165)

Грошові кошти	31.12.2022	31.12.2021
Готівка	-	399
Поточний рахунок у банку	9 791	658
Інші рахунки в банку	1	-
Грошові кошти в дорозі	15 000	665
Разом:	24 792	1 722

Станом на 31.12.2022 грошові кошти, використання яких обмежено, відсутні.

5.11. Витрати майбутніх періодів (р. 1170)

До суми витрат майбутніх періодів враховано передплата періодичних видань, обов'язкове страхування транспортних засобів, страхування майна станом на 31.12.2022 р. – 14 тис. грн. і 58 тис. грн. на 31.12.2021 р.

5.12. Інші оборотні активи (р. 1190)

До інших оборотних активів Товариством віднесено податковий кредит, який не підтверджено отриманими податковими накладними, і податкові зобов'язання, нараховані на суму отриманих авансів від покупців. Сума таких активів склала станом на 31.12.2022 року – 807 тис. грн., а на 31.12.2021 року – 699 тис. грн.

5.13. Власний капітал (р. 1400-1495)

Стаття власного капіталу	Станом на 31.12.2022р.	Станом на 31.12.2021р.
Статутний капітал (р.1400)	2200	2200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (р.1420)	34 197	36 144
Всього власний капітал	36 397	38 344

Станом на 31 грудня 2022 р. та 31 грудня 2021 р. засновниками Товариства були:

Засновники Товариства:	31.12.2022		31.12.2021	
	%	тис. грн.	%	тис. грн.
Хоружий І.А.	50	1100	50	1100
Шостак В.П.	50	1100	50	1100
Всього	100,0	2200	100,0	2200

Власний капітал за 2022 рік скоротився на 1 947 тис. грн. За 2022 рік було отримано збиток в сумі 252 тис. грн. і виплачено дивіденди в сумі 1 695 тис. грн.

5.14. Поточні зобов'язання (р. 1600-1690)

Кредиторська заборгованість

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (р. 1615)	1 676	2 714
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (р. 1620)	338	428
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування (р. 1625)	-	1
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці (р. 1630)	-	13
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами (р. 1635)	4 346	482
Поточні забезпечення (р. 1660)	759	1 030
Доходи майбутніх періодів (р. 1665) в т.ч.:	9 132	11 429
Нафтогазкарт	3 205	4 528
Талони	5 927	6 901
Інші поточні зобов'язання (р. 1690), в т.ч.:	95	140
Податковий кредит з авансів виданих	95	140
Поворотно-фінансова допомога	-	-
Разом:	16 346	16 237

Непередбачених зобов'язань немає. Прострочена заборгованість відсутня.

Згідно п.6 НП(С)БО 26 нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням.

6. Розкриття інформації до Звіту про рух грошових коштів

Інші надходження в результаті операційної діяльності (р. 3095), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2022	2021
Повернення підзвітним особам		1
Повернення надмірно виплаченої заробітної плати		-
Кошти від Фонду соціального страхування на виплату по лікарняним листам		-
Отримане відшкодування по претензії		46
Повернення коштів іншими кредиторами	20	-
Поворотно-фінансова допомога (повернення)		-
Усього	20	47

Інші витрачання у результаті операційної діяльності (р. 3190), відображені у звіті про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	2022	2021
Розрахунки з виконавчими службами по стягненням з заробітної плати працівників(аліменти, борги згідно постанов)	5	36
Витрачання на виплати підзвітним особам	-	9
Розрахунки по сплаті страхових платежів	230	837
Витрачання на оплату банківської комісії	11	34
Оплата по дог.уступки права вимоги	-	-
Перенесення коштів у дорозі у сумнівну заборгованість	-	-
Повернення коштів Фонду соціального страхування	-	2
Благодійна допомога	-	-
Усього	246	918

7. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Згідно НП(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" особи вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операції та фінансові рішення іншої особи. При розгляді кожного можливого випадку відносин з пов'язаними особами до уваги береться сутність цих відносин, а не лише юридична форма.

У період 2022 року Товариством не надавалась поворотно-фінансова допомога засновникам та пов'язаним Товариствам. Станом на 31.12.2022 року повернуто ТОВ «ВІСЛЕНД» - 2 000 тис.грн. Сальдо неповернутої допомоги складає по ТОВ «ВІСЛЕНД» - 8 680 тис.грн. та ТОВ «АВТОПОРТ С» - 4 421 тис.грн.

Винагорода найвищого управлінського персоналу за 2022 рік склала 1 079 тис. грн.

Балансові залишки по операціях з пов'язаними особами на кожну звітну дату є безвідсотковими та незабезпеченими, і оплата за ними здійснюється грошовими коштами.

8. Вимоги інших НП(С)БО

Перерахунок показників річної фінансової звітності за 2022 рік згідно НП(С)БО 22 "Вплив інфляції" не проводився.

Операції, що підлягають розкриттю в Примітках до фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 18, 19, 20, 21, 30, 31, 32, 33, 34 Товариство в 2022 році не здійснювало.

Директор

Головний бухгалтер



Богдан СЛОБОДЯН

Наталія ВОЛОШИНА

..Пронумеровано, прошнуровано
та скріплено відбитком печатки (кількість
сторінок" *Директор*

Директор ТОВ "АФ "Лисенко" О.О.

Аудитор Лисенко О.О.

