

ДОКУМЕНТ КЛІТИННЯ

приємство **Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"**
 иторія Київ, Подільський р-н
 анізаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
 дієвості економічної діяльності Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами
 едній кількості працівників 2 95
 еса, телефон вулиця Сирецька, буд. 49-Г, м. КИЇВ, ПОДІЛЬСЬКИЙ РАЙОН, 04078 5373524
 иниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма
), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 ачено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 а національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 а міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)	2022	01	01
за ЄДРПОУ	31841350		
за КАТОТТГ	UA800000000000719633		
за КОПФГ	230		
за КВЕД	46.45		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
матеріальні активи	1000	-	8
первісна вартість	1001	3 282	3 290
накопичена амортизація	1002	3 282	3 282
незавершені капітальні інвестиції	1005	32	44
основні засоби	1010	4 071	4 952
первісна вартість	1011	8 146	9 488
знос	1012	4 075	4 536
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	-	-
удвіл	1050	-	-
відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
надлишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 103	5 004
II. Оборотні активи			
запаси	1100	16 960	26 091
виробничі запаси	1101	47	95
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	16 913	25 996
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31 777	112 299
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	7	3
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	477	985
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 769	62
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 769	62
Витрати майбутніх періодів	1170	13	39
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	-	-

КОДИ

2022 | 01 | 01

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2021 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

ДОКУМЕНТ ПІДПИСАНО

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	562 263	328 349
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(475 666)	(280 831)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	86 597	47 518
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 448	1 310
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	(4 200)	(4 000)
Витрати на збут	2150	(58 528)	(32 993)
Інші операційні витрати	2180	(3 178)	(1 635)
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	25 139	10 200
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	49	17
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(187)	(627)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2022 10 11

за С/ДОКУМЕНТ ЗІВІТУС/

Підприємство Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"
(найменування)Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2021 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	594 404	403 674
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	547	2 738
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	86	99
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	428	4 987
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(597 416)	(363 159)
Праці	3105	(10 850)	(7 750)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 887)	(2 099)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(20 174)	(12 560)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 215)	(1 584)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 704)	(9 163)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 255)	(1 813)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(638)	(6 932)
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	(545)	(5 136)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-37 045	13 862
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	49	17
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	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	49	17
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	208 310	54 693
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	169 067	65 849
Сплату дивідендів	3355	(3 740)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(187)	(627)
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	(849)	(900)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	34 467	-12 683
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 529	1 196
Залишок коштів на початок року	3405	2 769	1 722
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(178)	(149)
Залишок коштів на кінець року	3415	62	2 769



Керівник

Головний бухгалтер

ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Давиденко Людмила Миколаївна

пприємство

Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ	
2022	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО	
31841350	

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

Форма №4 Код за ДКУД **1801005**

17	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
	алишок на початок року	4000	6 000	-	-	900	24 505	-	-	31 405
	Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	900	24 505	-	-	31 405
65 849	Скоригований залишок на початок року	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
627	Скоригований залишок на початок року	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
	Скоригований залишок на початок року	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	20 495	-	-	20 495
900	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
12 683	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
1 196	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
1 722	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
(149)	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
2 769	Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
	Розподіл прибутку:									
	Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(4 000)	-	-	(4 000)
	Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
	Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
	Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	16 495	-	-	16 4
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	900	41 000	-	-	47 9

Керівник

Головний бухгалтер

Л. ДАВРОВ
ВЯЧЕСЛАВ
ВЕНІАМІНОВ
ІП
Давиденко
Людмила
Миколаївна



ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Давиденко Людмила Миколаївна

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 передані в операційну оренду						
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісно зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість			первісна (переоцінена) вартість	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос (переоцінена) вартість							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19			
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Машини та обладнання	130	1131	848	43	-	40	40	40	149	-	-	-	1134	957	-	-	-	-			
Транспортні засоби	140	5831	2209	4398	-	3382	1990	1993	1993	-	-	-	6847	2212	-	-	-	-			
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	285	234	-	-	-	-	-	15	-	-	-	285	249	-	-	-	-			
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші основні засоби	180	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-	-	-			
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	750	701	267	-	2	2	2	292	-	-	-	1015	991	-	-	-	-			
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші необоротні матеріальні активи	250	131	65	58	-	-	-	-	44	-	-	-	189	109	-	-	-	-			
Разом	260	8146	4075	4766	-	3424	2032	2493	9488	-	-	-	261	262	263	1899	264	265	266	267	268

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 єдиних (цілених) майнових комплексів

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

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 105 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Найменування показника

Код рядка

За рік

На кінець року

(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)

рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4588	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	381	44
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	8	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4977	44

(341)
(342)

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

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	-	-	-

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)

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	3	
A. Інші операційні доходи і витрати	2		3	4
Операційна оренда активів	440		-	-
Операційна курсова різниця	450		217	69
Реалізація інших оборотних активів	460		1871	1392
Штрафи, пені, неустойки	470		86	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480		-	-
Інші операційні доходи і витрати	490		2274	1717
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491		X	-
непродуктивні витрати і витрати	492		X	720
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	187
Фінансова оренда активів	550		-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560		49	-
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	570		-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580		-	-
Результат оцінки корисності	590		-	-
Неопераційна курсова різниця	600		-	-
Безоплатно одержані активи	610		-	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)

-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	94	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1	-	-
Незвершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	25996	-	-
Разом	920	26091	-	-

рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921) -
 (922) -
 (923) 3600
 (924) -
 (925) -
 (926) -

стиви на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

Найменування показника	Код рядка	Рядка 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	112299	-	193	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	985	-	-	-

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

(951) -
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4506
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220 1225	- -
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1230 1235	- -
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1240	4506
поточний податок на прибуток	1241	4506
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
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	2493
Використано за рік - усього в тому числі на:	1310	-
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312 1313	- -
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Обліковуються за справедливою 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	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		
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	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3 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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

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



Керівник: *Лавров*
 В'ячеслав Веніамінович

ІП ЛАВРОВ В'ЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ
 ІП
 Давиденко Людмила Миколаївна



Головний бухгалтер

Ідентифікаційний номер: 31841350
 Давиденко Людмила Миколаївна

**Примітки до річної фінансової звітності
ПрАТ «Космед» за 2021 рік.**

1. Загальна інформація про Компанію.

Найменування	КОСМЕД
Організаційно-правова форма власності	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Код за ЄДРПОУ	31841350
Місцезнаходження	04078, місто Київ, вул. Сирецька, будинок 49Г
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 25.12.01 Дата запису: 19.10.2004 Номер запису: 1 071 120 0000 000732
Звітний рік	01 Січня – 31 Грудня (календарний)
Основні види діяльності	Код КВЕД 46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами; Код КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; Код КВЕД 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами; Код КВЕД 47.75 Роздрібна торгівля косметичними товарами та туалетними принадлежностями в спеціалізованих магазинах; Код КВЕД 47.19 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу інтернет; Код КВЕД 47.99 інші види роздрібної торгівлі поза магазинами; Код КВЕД 52.10 складське господарство; Код КВЕД 52.29 інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; Код КВЕД 73.11 рекламні агентства; Код КВЕД 73.20 дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
Дані про розмір статутного капіталу та дату закінчення його формування	Розмір: 6 000 000.00 грн.
Учасник (власник) юридичної особи	ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ Адреса: 19101, ЧЕРКАСЬКА ОБЛ., МОНАСТИРИЩЕ(З), ВУЛ. ГАГАРИНА, БУДИНОК 12, КВАРТИРА 605 Доля участі – 80,83% ОЛЬШАНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ЯКОВИЧ, Адреса: М. КИЇВ, ПРОСПЕКТ ПАВЛА ТИЧИНИ, БУД. 13, КВ. 344 Доля участі – 19,17%
Керівник	ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ
Середня кількість працівників протягом 2021 року	95
Дата затвердження фінансової звітності	04.03.2022 року

ПрАТ «Космед» є одним з найбільших в Україні дистриб'юторів лідера світового ринку парфумерії і косметики ТОВ «Лореаль Україна» - представника французького концерну L'OREAL. Також компанія "Космед" є імпортером і дистриб'ютором:

- польського виробника ТОВ Косметична лабораторія «Dr. Irena Eris»;
- італійського виробника LUDOVICO MARTELLI SRL;
- італійського виробника Istituto Ganassini SpA. На сьогоднішній день ПрАТ «Космед» представлені на парафармацевтичному ринку, ринку професійної продукції та парфумерно-косметичному ринку

Людмила Миколаївна



Давиденко Людмила Миколаївна



України через такі торгові марки: Vichy, La Roshe-Posay, CeraVe, Pharmaceris, Dr. Irena Eris Clinic, Rilastil, L'Oreal Professionnel, Kerastase, Redken, Matrix, Marvis, Proraso, Lirene.

2. Операційне середовище, ризики та економічна ситуація.

Нестабільність політичної та економічної ситуації, що розпочалася наприкінці 2013 року призвела до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринку капіталу, підвищення темпів інфляції та девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

24 лютого 2022 року російська федерація почала воєнні дії проти нашої Країни. В умовах воєнного стану економіка України втратила значку частку потенціалу створення додаткової вартості, та зазнала суттєвих структурних змін внаслідок:

- відтоку значної кількості кінцевих споживачів продукції, які були змушені змінити місце проживання або виїхати за кордон;
- значних проблем з логістикою, що викликані обмеженням або блокадою транспортних мереж;
- значного зменшення попиту на продукцію в районах ведення бойових дій та на окупованих територіях, і унеможливлення ведення бізнесу в даній місцевості;
- наявність шкоди активів постачальників і покупців в районах ведення бойових дій та окупованих територіях;
- ситуація поглиблюється пандемією COVID 2019.

Стабілізація ситуації в Україні в значній мірі буде залежати від дій уряду, спрямованих, насамперед на вирішення військового конфлікту та проведення реформ у фінансовій, адміністративній, фіскальній та правовій системах країни. З цією метою уряд країни запроваджує жорсткі та непопулярні заходи проведення яких може як позитивно, так і негативно вплинути на економіку України в цілому та Товариство зокрема.

Керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримання стабільної діяльності Товариства в умовах, що склалися. Однак наразі невідомо, як буде у подальшому розвиватися ситуація у країні в цілому та, відповідно, неможливо визначити, як це може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства.⁴

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операційні та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнитися від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце, як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх оцінка буде можливою.

3. Основа подання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Товариства. Основними принципами складання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності і МСБО 1 є:

- принцип нарахування (результати операцій і інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервність (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство безперервно діючим і залишається діючим в осяжному майбутньому).

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України – гривня. Ця валюта найбільш повним чином відображає економічну сутність відповідних подій та обставин, які стосуються діяльності Товариства, у цій валюті також ведеться бухгалтерський облік Товариства. Валютою подання фінансової звітності також є гривня. Одиниця виміру – тис. грн., якщо не вказано інше. Статті звітності про фінансовий стан в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності за офіційним курсом НБУ на 31 грудня 2021. Товариство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

Дані Примітки до фінансової звітності складені у довільній формі, містять короткий опис істотних елементів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію стосовно показників фінансової звітності, а також відокремлену інформацію щодо деяких показників обліку з метою можливості

здійсн
пов'яз:

4. Стр

Немає

Після
за вир:

Строк
якого

Для ро
служб

Аморти
вигод
собіве

Компан
якщо
якого
Немає

Термі
перег

Осно

Для
відоб
тобто
від з

Комп
пере
облі
пов'

Витр
мате
витр

Витр
об'є

Вста

-
-
-
-

Ком
вик

Ком
об'є

Ам

здійснити виключення їх впливу на консолідовану фінансову звітність, у тому числі щодо операцій з пов'язаними особами.

4. Стислий виклад суттєвих застосовуваних облікових політик.

Нематеріальні активи.

Після первісного визнання компанія враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

Строк корисного використання для НМА з певним терміном використання є період часу, протягом якого організація передбачає використовувати цей актив.

Для розподілу амортизованої вартості активу на систематичній основі протягом строку його корисної служби компанія використовує метод рівномірного нарахування для нарахування амортизації НМА.

Амортизація визнається у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли втілені в активі економічні вигоди поглинаються при виробництві інших активів. У цьому випадку амортизація становить частину собівартості іншого активу та включається до його балансову вартість.

Компанія розглядає нематеріальний актив як такий, що має невизначений термін корисної служби, якщо аналіз всіх значущих чинників вказує на відсутність передбачуваної межі у періоду, протягом якого, як очікується, даний актив буде генерувати чисті притоки грошових коштів у цю організацію. Нематеріальний актив з невизначеним строком корисної служби не амортизується.

Терміни та метод амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання переглядаються підприємством один раз на рік.

Основні засоби.

Для первісної оцінки основних засобів Компанія використовує історичну собівартість. Для відображення основних засобів у фінансовій звітності Компанія використовує залишкову вартість, тобто за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення.

Компанія може переглядати метод оцінки основних засобів з історичної собівартості на метод переоцінки не частіше одного разу на три роки. У разі прийняття рішення про зміну методу обліку основних засобів, Компанія зобов'язана дотримати усі процедури, передбачені МСФЗ, пов'язані з такою зміною.

Витрати на поточне обслуговування об'єктів основних засобів (витрати на робочу силу і витратні матеріали, витрати на придбання комплектуючих частин, поточний ремонт тощо) визнаються у складі витрат у періоді їх понесення.

Витрати на реконструкцію та модернізацію об'єктів основних засобів капіталізуються у вартість цих об'єктів.

Встановлюються такі групи основних засобів:

- земельні ділянки;
- будинки та споруди;
- машини та обладнання;
- інше обладнання, у т. ч.:
 - робоче та офісне обладнання;
 - автотранспортні засоби;
 - інструменти, меблі;
 - інше обладнання (прилади).

Компанія нараховує амортизацію основних засобів рівними частками протягом строку корисного використання основних засобів.

Компанія починає нарахування амортизації на об'єкти незавершеного будівництва після доведення об'єкта до стану готовності до використання.

Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

Термін корисного використання основного засобу встановлюється виходячи з періоду часу, протягом якого організація передбачає використовувати актив.

Застосовуваний до активу метод і терміни нарахування амортизації підлягають перегляду щорічно.

Запаси.

До витрат на придбання компанія відносить такі види витрат:

- ціну придбання;
- витрати на транспортування та обробку;
- суми податків, що не відшкодовуються, та інші витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням запасів.

Для оцінки собівартості компанія використовує: метод ідентифікованої собівартості однієї продукції.

Компанія розкриває окремо балансову вартість за такими класами запасів:

- товари;
- сировина (та матеріали);
- незавершене виробництво;
- готова продукція.

Дебіторська заборгованість та інші активи.

У складі дебіторської заборгованості компанія відображає такі активи:

- дебіторська заборгованість з основної діяльності;
- дебіторська заборгованість з податку на прибуток;
- інша дебіторська заборгованість.

Аванси, видані та отримані, відображаються у Звіті про фінансовий стан компанії окремо в складі дебіторської/кредиторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінену дебіторської заборгованості створюється в разі оцінки ймовірності погашення оцінюваної заборгованості як низької. Резерв визначається на індивідуальній основі – у розрізі контрагентів. Резерв розраховується і переглядається щорічно, зміна величини резерву відображається у Звіті про фінансовий стан у складі витрат на прибутки та збитки.

Грошові кошти в касі, в банку, банківських рахунках та чеках

Компанія включає до складу грошових коштів та їх еквівалентів готівкові грошові кошти, залишки на банківських рахунках у банку, а також високоліквідні фінансові вкладення з термінами погашення до трьох місяців.

Зобов'язання та резерви.

Облік і визнання зобов'язань та резервів у Компанії здійснюється у відповідності з МСБО 37.

Зобов'язання Компанії класифікуються на довгострокові (термін погашення більше 12 місяців) та поточні (термін погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім відстрочених податків на прибуток) відображаються за історичною собівартістю.

Поточна кредиторська заборгованість враховується та відображається в Балансі по первісній вартості, якщо дорівнює справедливій вартості отриманих активів чи послуг.

Компанія здійснює перевід частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли станом на дату Звіту про фінансовий стан за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Резерви визнаються, якщо Компанія в результаті певної події в минулому має юридичне або фактичне зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем ймовірності потребується відтік ресурсів, які можна оцінити з достатньою надійністю.

Компанія не визнає в якості резервів – резерви відпусток.

Компанія

ймовір

Вплив

Функції

При поточ

Залишки

перер

Курси

прийма

збитки

Пода

Пото

(пове

до пр

або п

зако

прий

Відк

приб

акти

Акт

ймо

при

реал

Від

Від

под

до

по

у

від

До

До

ві

за

Д

(г

р

(г

Компанія визнає умовні зобов'язання, виходячи з їх критеріїв визнання, покладаючись на оцінку ймовірності їх виникнення і сум погашення, отриманої від експертів.

Вплив змін валютних курсів.

Функціональною валютою компанії є гривня.

При первісному визнанні операції в іноземній валюті переходяться у функціональну із застосуванням поточного обміну курсу НБУ.

Залишки грошових активів і зобов'язань виражені в іноземній валюті на кінець кварталу перераховується у функціональну валюту за курсом НБУ на кінець кварталу.

Курсові різниці, що виникли в результаті зміни обмінних курсів валют за період після первинного прийняття операцій до обліку до закінчення звітного періоду, відображаються у Звіті про прибутки та збитки як дохід або збиток від курсових різниць.

Податки на прибуток.

Поточний податок на прибуток у звітності компанії являє собою суму податку на прибуток до сплати (повернення) щодо оподаткованого прибутку (податкового збитку) за період, визначений відповідно до правил, встановлених податковими органами. Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний або попередній періоди розраховуються з використанням ставок податків (і відповідно до податкового законодавства), які були офіційно прийняті або з високим ступенем ймовірності очікуються до прийняття на дату звітності.

Відкладені податки на прибуток розраховуються на основі балансового методу. Відкладені податки на прибуток розраховуються стосовно всіх тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою величиною, відображеною у звітності.

Активи по відкладеному податку на прибуток відображаються лише при наступній умові: існує висока ймовірність отримання оподаткованого прибутку, достатньої для реалізації тимчасових різниць, що призводить до утворення таких активів. Стосовно активів по відкладеному податку на прибуток, реалізація яких представляється малоімовірною, створюється резерв під знецінення.

Відкладені податкові активи і зобов'язання оцінюються з використанням ставок податку, які, як очікується, будуть застосовуватися до періоду реалізації активу чи погашення зобов'язання, а також визначаються на основі ставок податку (та податкового законодавства), чинних або в основному чинних на кінець звітного періоду.

Відкладені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

Відкладений податок класифікується як необоротні активи/довгострокове зобов'язання. Відкладений податок визнається як витрати або дохід у Звіті про сукупний дохід, крім випадків, коли він відноситься до статей, відображених безпосередньо в статтях власного капіталу. У таких випадках відстрочений податок також відображається в статтях власного капіталу.

У фінансовій звітності, складеної станом на 31.12.2021 р. за результатами діяльності у 2021 р. відстрочені активи/зобов'язання не визнавались.

Доходи і витрати.

Доходи визнаються компанією в той момент, коли існує висока ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат компанії.

Доходи і витрати відображаються у звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були реально надані і була завершена передача пов'язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигод, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

Інформація, що підтверджує статті, подані у фінансовій звітності.

5. Основні засоби.

Станом на 31 грудня 2021 року інформація про рух основних засобів була представлена таким чином:

Рядок		Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Балансова вартість на початок 2021 року:	-	283	3 622	51	0	3 956
3	Первісна вартість (Собівартість)	-	1 131	5 831	285	18	7 265
4	Знос на початок 2021 року	(-)	(848)	(2 209)	(234)	(18)	(3 309)
5	Надходження (придбання) в т.ч капітальні інвестиції на добудову та модернізацію основних засобів	-	43	4 398	-	-	4 441
6	Інші переведення (внутрішні переміщення)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
7	Вибуття первісна	(-)	(40)	(3 382)	(-)	(-)	(3 422)
8	Амортизаційні відрахування	-	149	1 993	15	-	2 157
9	Амортизаційні відрахування вибуття	-	40	1 990	-	-	2 070
10	Переоцінка	-	-	-	-	-	-
11	Балансова вартість на кінець 2021 року:	-	177	4 635	36	0	4 848

Графа 8 рядків 11 відповідають відповідним сумах статті «Основні засоби» рядок 1010 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом на 31 грудня 2021 року, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

	2021
Машини та обладнання	640 675
Транспортні засоби	141 354
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	226 697
Всього:	1 008 726

Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються.

Протягом 2021 року у Товариства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів, визнаних або сторнованих безпосередньо у власному капіталі.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

	За 2021 рік
Відображено в складі:	
Адміністративні витрати	70 531
Витрати на збут	2 084 895
Усього амортизаційних відрахувань:	2 155 426

6. Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2021 року інформація про рух нематеріальних активів була представлена таким чином:

(тис. грн.)

Рядок		Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Нематеріальні активи, неведені в експлуатацію	Всього:
1	2	3	4	5	6
2	Балансова вартість на початок 2021 року:	0	0	-	0
3	Первісна вартість (Собівартість)	2 890	392	-	3 282
4	Амортизаційні відрахування на початок 2021 року	(2 890)	(392)	-	(3 282)
5	Надходження (придбання, створення)	8	-	-	8
6	Капітальні інвестиції на вдосконалення нематеріальних активів	-	-	-	-
7	Переведення до необоротних активів, утримуваних для продажу та групи вибуття	-	-	-	-
8	Інші переведення (внутрішні переміщення)	-	-	-	-
9	Вибуття первісна	-	-	-	-
10	Амортизаційні відрахування за 2021 рік	-	-	-	-
11	Амортизаційні відрахування вибуття	-	-	-	-
12	Балансова вартість на кінець 2021 року:	8	0	-	8

Графа 6 рядків 12 відповідають відповідним сумах статті «Нематеріальні активи» рядок 1000 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Активи у заставі - Товариство не має оформлених у заставу нематеріальних активів. Товариство не має нематеріальних активів, щодо яких є обмеження права власності.

Повністю з амортизовани активи - Ліцензії та програмне забезпечення, які було включено до нематеріальних активів Товариства та відображено станом на 31 грудня 2021 року за первісною вартістю у сумі 392 тисячі гривень, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року, представлена таким чином:

	(тис. грн.)	За 2021 рік
Відображено в складі		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		-
Адміністративні витрати		-
Витрати на збут		-
Інші витрати		-
Усього амортизаційних відрахувань:		-

7. Запаси.

Станом на 31 грудня 2021 року запаси були представлені таким чином:

(тис. грн.)

Рядок	Перелік запасів	2021
1	2	3
2	Сировина і матеріали	94
3	Паливо	-
4	Тара і тарні матеріали	-
5	Будівельні матеріали	-
6	Запасні частини	-
7	Інші матеріали	-
8	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-
9	Готова продукція	1

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2021 рік.

10	Товари	
11	Резерв знецінення запасів	25 99
12	Незавершене виробництво	
13	Разом:	26 09

Графа 3 рядка 13 відповідають відповідним сумах статті «Запаси» рядок 1100 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Станом на 31 грудня 2021 року всі запаси, які обліковуються на балансі оцінюються за собівартістю. Незавершене виробництво – обліковуються напівфабрикати (гірнична порода після вибуху).

Запасні частини використовуються, в основному, для ремонту і підтримки належного технічного стану обладнання.

8) Торгівельна дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року торгова дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

Рядок		(тис. грн)
		2021
1	2	3
2	Торгівельна дебіторська заборгованість	112 29
3	Поточна частина по довгостроковій дебіторській заборгованості	
4	Інша дебіторська заборгованість	
5	Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості	
6	Всього:	112 29

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Дебіторська заборгованість за продукцією (товари, роботи, послуги)» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Із загальної суми торговельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2021 року 11 734 тис. грн. або 10,45% припадає на долю найбільш значимого дебітора (ТОВ «Фармастор»).

Станом на 31 грудня 2021 року аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення був представлений таким чином:

	Всього:	Не прострочена та не знецінена заборгованість	Знецінена торгова дебіторська заборгованість	Заборгованість за термінами непогашення (тис. грн)			
				До 3 місяців	3-6 місяців	6-12 місяців	Більше 12 місяців
2021	112 299	112 106	-	-	-	-	193

9) Інша поточна дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року інша поточна дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

Рядок		(тис. грн)
		2021
1	2	3
2	Розрахунки за цільовими фондами	75
3	Розрахунки за страхуванням	2
4	Розрахунки по обов'язковим платежам з іноземними постачальниками	465
5	Інша дебіторська заборгованість	443
6	Разом:	985

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

10. Податки до відшкодування та передоплати за податками.

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2021 рік.

25 996

Станом на 31 грудня 2021 року податки до відшкодування та передоплати з податків були представлені таким чином:

(тис. грн.)

26 091

Рядок		2021
1	2	3
2	ПДВ до відшкодування	
3	Авансові платежі з податку на прибуток	
4	Інші податки	3
5	Всього:	3

11 Грошові кошти та їх еквіваленти.

Для цілей Звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти та короткострокові банківські депозити з первісним терміном погашення до трьох місяців.

Станом на 31 грудня 2021 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

(тис. грн.)

(тис. грн.)

2021

3

112 299

Рядок		2021
1	2	3
2	Грошові кошти в касі	
3	Грошові на рахунках у банках	62
4	Короткострокові банківські депозити	
5	Грошові кошти в дорозі	
6	Всього:	62

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Склад статей звіту про рух грошових коштів.

За період що закінчився 31 грудня 2021 року статті про надходження та витрачання розділу «Рух коштів від операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів представлені таким чином:

(тис. грн.)

Рядок		2021
1	2	3
2	Надходження	
3	Реалізація продукції	594 404
4	Повернення податків та зборів	-
5	Надходження від повернення авансів	547
6	Надходження від боржників неустойки	86
7	Інші надходження	428
8	Всього:	595 465
9	Витрачання	
10	Витрачання на оплату:	(597 416)
	Товарів	
11	Праці	(10 850)
12	Відрахувань на соціальні заходи	(2 887)
13	Зобов'язань з податків і зборів	(20 174)
14	Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(3 215)
15	Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	(13 704)
16	Витрачання на оплату зобов'язань інших податків та зборів	(3 255)
17	Витрачання на оплату авансів	(638)
18	Інші витрачання	(545)
19	Всього:	

Графа 3 рядків 8, 19 відповідають відповідним сумах статей «Надходження» та «Інші витрачання» рядки 3095, 3190 Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік.

заборгованість»

13. Акціонерний капітал.

Станом на 31 грудня 2021 року затверджений, зареєстрований і повністю оплачений акціонерний капітал становив 12 000 000 простих акцій номінальною вартістю 0,50 гривень за акцію. Всі акції мають рівні права голосу. Власники простих акцій мають право на отримання дивідендів за фактом оголошення і право одного голосу у розрахунку на одну акцію на щорічних Загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2021 року структура володіння акціонерним капіталом Товариства представлена таким чином:

	2021 рік	
	кількість акцій	Частка володіння, %
ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ	9 700 000	80,83%
ОЛЬШАНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ЯКОВИЧ	2 300 000	19,17%
Всього:	12 000 000	100,00

14. Банківські позики.

Довгострокові банківські позики.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство не має довгострокових банківських позик.

Короткострокові банківські позики.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство має короткострокові банківські позики в сумі 15244 тис. грн.

15. Зобов'язання з фінансової оренди.

Станом на 31 грудня 2021 року відсутні зобов'язання з фінансової оренди.

16. Інші довгострокові зобов'язання.

Станом на 31 грудня 2021 року інші довгострокові зобов'язання були представлені таким чином:

Рядок		(тис. грн.)
1	2	2021
2	Фінансовий лізинг	3
3	Всього:	580
		580

Графа 3 рядка 3 відповідають відповідним сумах статті «Інші довгострокові зобов'язання» рядок 15 та 1510 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

Станом на 31 грудня 2021 року заборгованість за позиками є заборгованістю перед ПП «ВП-РЕНТ».

17. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2021 року торгова кредиторська заборгованість за даними обліку складала 70 000 тис. грн.

Ці дані відповідним сумах статті «Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 161 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються.

Станом на 31 грудня 2021 року до складу торгової кредиторської заборгованості

18. Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці.

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

Рядок		(тис. грн.)
1	2	2021
		3

Прим

2

3

Граф одер

19. П

Стан в сум

Граф про ф

20. П

Стан

Рядс

1

2

3

4

5

6

Граф рядо

21. П

Стан

Рядо

1

2

3

4

Граф фінан

22. Д

Виру

Рядс

1

2

3

4

Граф робіт

23. С

Собів

Рядс

1

2

2	Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці:	73
3	Всього:	73

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1630 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

19. Інші поточні зобов'язання.

Станом на 31 грудня 2021 року Інші поточні зобов'язання були представлені в бухгалтерському обліку в сумах 380 тис. грн.

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Інші поточні зобов'язання» рядок 1690 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

20. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2021 року, податки до сплати, були представлені таким чином:

Рядок		(тис. грн.)	
1	2	2021	
1	2	3	
2	Прибутковий податок	1 640	
3	Податок на додану вартість	2 978	
4	Заборгованість з податку на прибуток		
5	Інші податки та платежі		
6	Всього:	4 618	

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

21. Поточні забезпечення.

Станом на 31 грудня 2021 року поточні забезпечення, були представлені таким чином:

Рядок		Назва резерву		(тис. грн.)	
1	2	2021		3	
1	2	3		4	
2	Резерви під забезпечення виплат відпусток персоналу	495			
3	Інші				
4	Разом:	495			

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Поточні забезпечення» рядок 1660 Звіту про фінансовий стан за 2021 рік.

22. Дохід від реалізації.

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року, була представлена таким чином:

Рядок		(тис. грн.)	
1	2	2021	
1	2	3	
2	Виручка від реалізації товарів для перепродажу	534 129	
3	Інша виручка	28 134	
4	Всього:	562 263	

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2000 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

23. Собівартість реалізації.

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 року, була представлена таким чином:

Рядок		(тис. грн.)	
1	2	2021	
1	2	3	
2	Сировина та матеріали	475 666	

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2021 рік.

3	Інші витрати	
4	Всього:	475

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2050 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

24. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року, були представлені таким чином:

Рядок		(тис. грн.)
1	2	2021
2	Матеріальні витрати	3
3	Витрати на персонал	
4	Амортизація	
5	Послуги зв'язку, професійні послуги та інше	
6	Податки, крім податку на прибуток	
7	Банківські комісії	
8	Інші витрати	
9	Всього:	475

Графа 3 рядка 9 відповідають відповідним сумах статті «Адміністративні витрати» рядок 2130 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

Витрати на персонал за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, включали виплати провідному управлінському персоналу у сумі 1 499 тис. грн.

25. Витрати на реалізацію та збут.

Витрати на реалізацію та збут за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року, були представлені таким чином:

Рядок		(тис. грн.)
1	2	2021
2	Витрати на персонал	3
3	Транспортні витрати	1169
4	Амортизація	1647
5	Обслуговування основних засобів	235
6	Інші витрати (Послуги сторонніх організацій)	217
7	Всього:	2582
		5852

Графа 3 рядка 7 відповідають відповідним сумах статті «Витрати на збут» рядок 2150 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

26. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року, були представлені таким чином:

Рядок		(тис. грн.)	
		2021	
1	2	Сума доходу	Сума витрат
		3	4
2	Реалізація оборотних активів		
3	Результат вибуття основних засобів та нематеріальних активів, нетто	1870	139
4	Операційна оренда	-	
5	Збиток від списання сировини та готової продукції (Примітка 8)	-	
6	Курсові різниці (нетто)	-	
7	Штрафи, пені	217	24
		86	32

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2021 рік.

8	Списання кредиторської заборгованості	1754	59
9	Зміна у резерві на покриття збитків від знецінення та списання дебіторської заборгованості	490	50
10	Нарахування відсотків на залишки на рахунку	-	-
11	Донарахування ПДВ	-	-
12	Матеріальна допомога видана	-	-
13	Інші	-	-
14	Всього інші операційні доходи	31	103
15	Всього інші операційні витрати	4448	3178

Графа 3 рядка 14 відповідають відповідним сумах статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

Графа 4 рядка 15 відповідають відповідним сумах статті «Інші операційні витрати» рядок 2180 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

27. Фінансові та інші витрати та доходи.

Фінансові витрати.

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 року, були представлені таким чином:

Рядок	2021	(тис. грн.)
1	2	2021
2	Витрати за відсотками за позиками	187
3	Всього:	187

Графа 3, рядка 3 відповідають відповідним сумах статті «Фінансові витрати» рядок 2250 Звіту про сукупний дохід за 2021 рік.

Голова Правління

ПрАТ «КОСМЕД»

Лавров В.В.

Головний бухгалтер

ПрАТ «КОСМЕД»

Давиденко Л.М.



475 6
ої продукції (товар
авлені таким чин
(тис. грн)
2021
3
149
17
24
28
52
147
420
рядок 2130 Зві
плати провідном
представлені таки
(тис. грн)
2021
3
11698
16475
2355
2177
25823
58528
к 2150 Звіту про
ули представлені
(тис. грн.)
2021
Сума
витрат
4
70 1392
-
-
-
7 240