

Підприємство **Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"**

Територія **Київ, Подільський р-н**

Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами**

Середня кількість працівників **2 94**

Адреса, телефон **04078, Київ, вулиця Сирецька, 49Г**

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
31841250		
230		
46.45		

за СДРПОУ

за ІКАТОР

за КОСФ

за КВЕД

044-537-35

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	8	2 840
первісна вартість	1001	3 290	6 497
накопичена амортизація	1002	3 282	3 657
Незавершені капітальні інвестиції	1005	44	-
Основні засоби	1010	4 952	1 509
первісна вартість	1011	9 488	5 179
знос	1012	4 536	3 670
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>5 004</b>	<b>4 349</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	26 091	28 480
виробничі запаси	1101	95	81
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	25 996	28 399
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	112 299	82 639
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	3	5
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	985	1 850
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	62	26 140
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	62	26 140
Витрати майбутніх періодів	1170	39	17
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	52	451
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>139 531</b>	<b>139 582</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>144 535</b>	<b>143 931</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 000	6 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	3 207
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	900	900
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	41 000	57 849
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>47 900</b>	<b>67 956</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 802	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>5 802</b>	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	15 244	9 208
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	70 023	36 199
розрахунками з бюджетом	1620	4 618	4 485
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 640	2 043
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	73	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	495	645
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	380	25 431
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>90 833</b>	<b>75 975</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>144 535</b>	<b>143 931</b>

Керівник

Головний бухгалтер

ДАВРОВ

ВЯЧЕСЛАВ

ВЕНІАМІН

ДАВИДЕНКО

ЛЮДМИЛА

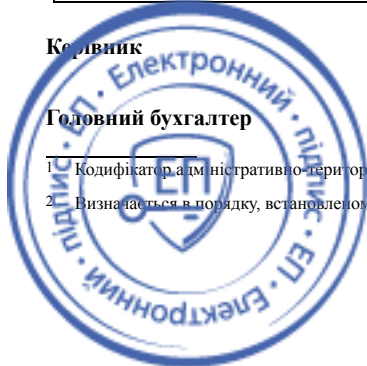
МИКОЛАЇВНА

**ДАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ**

**Давиденко Людмила Миколаївна**

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
31841350		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

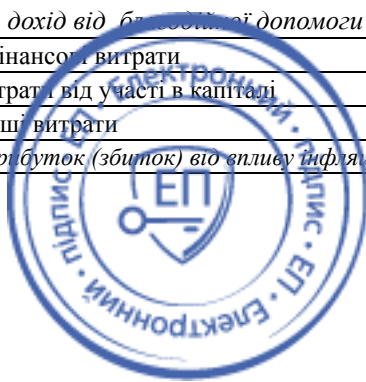
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Кол. зв. ДКУД

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**  
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	394 342	562 263
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 328 088 )	( 475 666 )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	66 254	86 597
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 371	4 448
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 4 205 )	( 4 200 )
Витрати на збут	2150	( 42 483 )	( 58 528 )
Інші операційні витрати	2180	( 6 089 )	( 3 178 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	20 848	25 139
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9	49
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 223 )	( 187 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	20 634	25 001
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 785)	(4 506)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	16 849	20 495
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	3 207	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>3 207</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>3 207</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>20 056</b>	<b>20 495</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3 622	2 701
Витрати на оплату праці	2505	12 990	13 272
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 610	2 739
Амортизація	2515	1 685	2 494
Інші операційні витрати	2520	31 870	44 700
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>52 777</b>	<b>65 906</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Головний бухгалтер

Давиденко Людмила Миколаївна



ЕП  
ЛАВРОВ  
ВЯЧЕСЛАВ  
ВЕНІАМІН  
ОВИЧ  
Давиденко  
Людмила  
Миколаївна

**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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	497 055	594 404
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	718	547
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	59	86
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	389	428
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 427 693 )	( 597 416 )
Праці	3105	( 10 284 )	( 10 850 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 2 767 )	( 2 887 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 23 133 )	( 20 174 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 3 382 )	( 3 215 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 17 287 )	( 13 704 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 2 464 )	( 3 255 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 781 )	( 638 )
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	( 737 )	( 545 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>32 826</b>	<b>-37 045</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	9	49
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>9</b>	<b>49</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	77 271	208 310
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	83 257	169 067
Сплату дивідендів	3355	( - )	( 3 740 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 223 )	( 187 )
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	( 183 )	( 849 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-6 392</b>	<b>34 467</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>26 443</b>	<b>-2 529</b>
Залишок коштів на початок року	3405	62	2 769
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(365)	(178)
Залишок коштів на кінець року	3415	26 140	62

Керівник

ЕП  
ЛАВРОВ  
ВЕНІАМІН  
БВІЧ  
Давиденко  
Людмила  
Миколаївна

ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Головний бухгалтер

Давиденко Людмила Миколаївна



Підприємство **Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2023	01	01
31841350		

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
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	6 000	-	-	900	41 000	-	-	47 900
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	6 000	-	-	900	41 000	-	-	47 900
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	16 849	-	-	16 849
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	3 207	-	-	-	-	-	3 207
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	3 207	-	-	-	-	-	3 207
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> 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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	3 207	-	-	16 849	-	-	20 056
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	6 000	3 207	-	900	57 849	-	-	67 956

Керівник

ЕП  
ЛАВРОВ  
ВЯЧЕСЛАВ  
ВЕНІАМІН  
ОВИЧ  
Давиденко  
Людмила  
Миколаївна

ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Головний бухгалтер

Давиденко Людмила Миколаївна



Дата (рік, місяць, число) 2022

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ <sup>1</sup>

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Код документа		31841350
Код документа		UA80000000000719633
Код документа		230
Код документа		46.45

**Підприємство** Приватне акціонерне товариство "КОСМЕД"  
**Територія** Київ, Подільський р-н  
**Орган державного управління** Акціонерне товариство  
**Організаційно-правова форма господарювання** Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами  
**Вид економічної діяльності** Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами  
**Одиниця виміру:** тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	2898	2890	-	3207	-	-	-	375	-	-	-	6105	3265
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	392	392	-	-	-	-	-	-	-	-	-	392	392
Разом	080	3290	3282	-	3207	-	-	-	375	-	-	-	6497	3657
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) -

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

(084) -

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

(085) -

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1134	957	936	-	-	55	50	139	-	-	-	2015	1046	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6847	2212	263	-	-	5653	2124	905	-	-	-	1457	993	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	285	249	-	-	-	2	2	15	-	-	-	283	262	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	18	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18	18	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1015	991	202	-	-	-	-	224	-	-	-	1217	1215	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	189	109	-	-	-	-	-	27	-	-	-	189	136	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>9488</b>	<b>4536</b>	<b>1401</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5710</b>	<b>2176</b>	<b>1310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5179</b>	<b>3670</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	<b>(261)</b>	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	<b>(262)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	<b>(263)</b>	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	<b>(264)</b>	<b>2556</b>
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	<b>(2641)</b>	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	<b>(265)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	<b>(2651)</b>	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	<b>(266)</b>	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	<b>(267)</b>	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	<b>(268)</b>	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	<b>(269)</b>	-

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1199	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	162	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	1361	-

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) - \_\_\_\_\_  
 за справедливою вартістю (422) - \_\_\_\_\_  
 за амортизованою собівартістю (423) - \_\_\_\_\_

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	325	338
Реалізація інших оборотних активів	460	4720	3535
Штрафи, пені, неустойки	470	59	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2267	2216
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	536
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	223
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	9	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
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)

(631) - \_\_\_\_\_

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

(632) - \_\_\_\_\_ %

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

(633) - \_\_\_\_\_

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	26140
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	26140

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено **(691)** - \_\_\_\_\_

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	495	1013	-	863	-	-	645
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	495	1013	-	863	-	-	645

### VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	81	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	-	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	-	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	-	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	-	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	-	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	-	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	-	-	-
Товари	<b>910</b>	28399	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	28480	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

<b>(921)</b>	-
<b>(922)</b>	-
<b>(923)</b>	<b>3600</b>
<b>(924)</b>	-
<b>(925)</b>	-
<b>(926)</b>	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

### ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	82639	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1850	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - \_\_\_\_\_

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

(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 замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**ХІІ. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3785
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3785
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3785
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1685
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

**(1431)** - \_\_\_\_\_

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

**(1432)** - \_\_\_\_\_

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

**(1433)** - \_\_\_\_\_

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

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

Керівник

ЛАВРОВ  
ВЯЧЕСЛАВ  
ВЕНІАМІН  
ОВИЧ

ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ

Головний бухгалтер

Давиденко  
Людмила  
Миколаївна

Давиденко Людмила Миколаївна





України через такі торгові марки: Vichy, La Roshe-Posay, CeraVe, Pharmaceris, Dr. Irena Eris Clinic Way, 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 ринків 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 війни 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 на 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 на 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.<sup>4</sup>

Ця звітність відображає поточну оцінку керівництвом можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище Товариства. Майбутні умови можуть відрізнятися 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 є безперервно діючим і залишається діючим в осяжному майбутньому).

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України – гривня. Ця валюта найбільшим 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 звіту про фінансовий стан в іноземній валюті відображені у фінансовій звітності за офіційним курсом НБУ, що діяв на 31 грудня 2022. 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

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 одиниці 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 від дебіторської/кредиторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності з урахуванням резерву. Резерв під знецінення 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 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 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, яка 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, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Компанія не визнає в якості резервів – резерви відпусток.

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 переходять у функціональну із застосуванням поточного обміну курсу НБУ.

Залишки грошових активів і зобов'язань виражені в іноземній валюті на кінець кварталу перераховуються 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 в 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 31.12.2022 р. за результатами діяльності у 2022 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 2022 року інформація про рух основних засобів була представлена таким чином:

Рядок							(тис. грн.)
		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	<b>Балансова вартість на початок 2022 року:</b>	-	180	4 634	34	0	4 848
3	Первісна вартість (Собівартість)	-	1 135	6 848	285	18	8 286
4	Знос на початок 2022 року	(-)	(955)	(2 214)	(251)	(18)	(3 438)
5	Надходження (придбання) в т.ч капітальні інвестиції на добудову та модернізацію основних засобів	-	936	263	-	-	1 199
6	Інші переведення (внутрішні переміщення)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
7	Вибуття первісна	(-)	(55)	(5 653)	(2)	(-)	(5 710)
8	Амортизаційні відрахування	-	139	905	15	-	1 059
9	Амортизаційні відрахування вибуття	-	50	2 124	2	-	2 146
10	Переоцінка	-	-	-	-	-	-
11	<b>Балансова вартість на кінець 2022 року:</b>	-	972	463	19	0	1 454

Графа 8 рядків 11 відповідають відповідним сумах статті «Основні засоби» рядок 1010 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

**Повністю амортизовані активи** - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом та 31 грудня 2022 року, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

	(тис. грн.)
	2022
Машини та обладнання	713
Транспортні засоби	290
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	206
Інші основні засоби	18
<b>Всього:</b>	<b>1 227</b>

Товариство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються.

Протягом 2022 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:

	(тис. грн.)
	За 2022 рік
<b>Відображено в складі:</b>	
Адміністративні витрати	50
Витрати на збут	1 009
<b>Усього амортизаційних відрахувань:</b>	<b>1 059</b>

## 6. Нематеріальні активи.

Станом на 31 грудня 2022 року інформація про рух нематеріальних активів була представлена таким чином:

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2022 рік.

Рядок					(тис. грн.)
		Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Нематеріальні активи, неведені в експлуатацію	Всього:
1	2	3	4	5	6
2	<b>Балансова вартість на початок 2022 року:</b>	<b>8</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>8</b>
3	Первісна вартість (Собівартість)	2 898	392	-	3 290
4	Амортизаційні відрахування на початок 2022 року	(2 890)	(392)	-	(3 282)
5	Надходження (придбання, створення)	3 207	-	-	3 207
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 2022 рік	375	-	-	375
11	Амортизаційні відрахування вибуття	-	-	-	-
12	<b>Балансова вартість на кінець 2022 року:</b>	<b>2 840</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>2 840</b>

Графа 6 рядків 12 відповідають відповідним сумах статті «Нематеріальні активи» рядок 1000 Звіту про фінансовий стан за 2022 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 амортизовані активи** - Ліцензії та програмне забезпечення, які було включено до нематеріальних активів Товариства та відображено станом на 31 грудня 2022 року за первісною вартістю у сумі 398 тисячі гривень, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації.

**Амортизаційні відрахування.**

Загальна сума амортизаційних відрахувань за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року, представлена таким чином:

	(тис. грн.) За 2022 рік
<b>Відображено в складі</b>	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	
Адміністративні витрати	1
Витрати на збут	374
Інші витрати	-
<b>Усього амортизаційних відрахувань:</b>	<b>375</b>

**7. Запаси.**

Станом на 31 грудня 2022 року запаси були представлені таким чином:

Рядок	Перелік запасів	(тис. грн.)
		2022
1	2	3
2	Сировина і матеріали	64
3	Паливо	1
4	Тара і тарні матеріали	-
5	Будівельні матеріали	-
6	Запасні частини	-
7	Інші матеріали	16
8	Малоцінні та швидкозношувані предмети	-
9	Готова продукція	-

10	Товари	28 399
11	Резерв знецінення запасів	
12	Незавершене виробництво	
13	Разом:	28 480

Графа 3 рядка 13 відповідають відповідним сумах статті «Запаси» рядок 1100 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

Станом на 31 грудня 2022 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 2022 року торгова дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

		(тис. грн.)
Рядок		2022
1	2	3
2	Торгівельна дебіторська заборгованість	82 639
3	Поточна частина по довгостроковій дебіторській заборгованості	-
4	Інша дебіторська заборгованість	-
5	Резерв на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості	-
6	<b>Всього:</b>	<b>82 639</b>

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» рядок 1125 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

Із загальної суми торговельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2022 року 8 771 тис. грн. та 7 592 тис. грн. або 10,61% та 9 19% припадає на долю найбільш значимих дебіторів (ПП «Осан» та ТОВ «Фармастор»).

Станом на 31 грудня 2022 року аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення був представлений таким чином:

		(тис. грн.)				
Всього:	Не прострочена та не знецінена заборгованість	Знецінена торгова дебіторська заборгованість	Заборгованість за термінами непогашення			
			До 3 місяців	3-6 місяців	6-12 місяців	Більше 12 місяців
2022	82 639	82 639	-	-	-	1 011

### 9. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року інша поточна дебіторська заборгованість була представлена таким чином:

		(тис. грн.)
Рядок		2022
1	2	3
2	Розрахунки за цільовими фондами	13
3	Розрахунки за страхуванням	5
4	Розрахунки по обов'язковим платежам з іноземними постачальниками	1 132
5	Інша дебіторська заборгованість	700
6	<b>Разом:</b>	<b>1 850</b>

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» рядок 1155 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

### 10. Податки до відшкодування та передоплати за податками.

Станом на 31 грудня 2022 року податки до відшкодування та передоплати з податків були представлені таким чином:

		(тис. грн.)
Рядок		2022
1	2	3
2	ПДВ до відшкодування	
3	Авансові платежі з податку на прибуток	
4	Інші податки	5
<b>5</b>	<b>Всього:</b>	<b>5</b>

### 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 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

		(тис. грн.)
Рядок		2022
1	2	3
2	Грошові кошти в касі	
3	Грошові на рахунках у банках	26 140
4	Короткострокові банківські депозити	
5	Грошові кошти в дорозі	
<b>6</b>	<b>Всього:</b>	<b>26 140</b>

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Гроші та їх еквіваленти» рядок 1165 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

### Склад статей звіту про рух грошових коштів.

За період що закінчився 31 грудня 2022 року статті про надходження та витрачання розділу «Рух коштів від операційної діяльності» Звіту про рух грошових коштів представлені таким чином:

		(тис. грн.)
Рядок		2022
1	2	3
<b>2</b>	<b>Надходження</b>	
3	Реалізація продукції	497 055
4	Повернення податків та зборів	-
5	Надходження від повернення авансів	718
6	Надходження від боржників неустойки	59
7	Інші надходження	299
<b>8</b>	<b>Всього:</b>	<b>498 131</b>
<b>9</b>	<b>Витрачання</b>	
10	Витрачання на оплату:	(427 883)
	Товарів	
11	Праці	(10 284)
12	Відрахувань на соціальні заходи	(2 767)
13	Зобов'язань з податків і зборів	(23 133)
14	Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(3 382)
15	Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	(17 287)
16	Витрачання на оплату зобов'язань інших податків та зборів	(2 464)
17	Витрачання на оплату авансів	(781)
18	Інші витрачання	(547)
<b>19</b>	<b>Всього:</b>	<b>465 395</b>

Графа 3 рядків 8, 19 відповідають відповідним сумах статей «Надходження» та «Інші витрачання» рядки 3095, 3190 Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік.

### 13. Акціонерний капітал.

Станом на 31 грудня 2022 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 їх оголошення і право одного голосу у розрахунку на одну акцію на щорічних Загальних зборах акціонерів.

Станом на 31 грудня 2022 року структура володіння акціонерним капіталом Товариства була представлена таким чином:

	2022 рік	
	кількість акцій	Частка володіння, %
ЛАВРОВ ВЯЧЕСЛАВ ВЕНІАМІНОВИЧ	9 700 000	80,83%
ОЛЬШАНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ЯКОВИЧ	2 300 000	19,17%
<b>Всього:</b>	<b>12 000 000</b>	<b>100,00</b>

### 14. Банківські позики.

#### Довгострокові банківські позики.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство не має довгострокових банківських позик.

#### Короткострокові банківські позики.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство має короткострокові банківські позики в сумі 9 208 тис. грн.

### 15. Зобов'язання з фінансової оренди.

Станом на 31 грудня 2022 року відсутні зобов'язання з фінансової оренди.

### 16. Інші довгострокові зобов'язання.

Станом на 31 грудня 2022 року Товариство не має інших довгострокових зобов'язань.

### 17. Торгова кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2022 року торгова кредиторська заборгованість за даними обліку складала 36 199 тис. грн.

Ці дані відповідним сумам статті «Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги» рядок 1615 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються.

Станом на 31 грудня 2022 року до складу торгової кредиторської заборгованості

### 18. Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці.

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

Рядок	(тис. грн.)	
	2022	
1	2	3
2	Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці:	7
3	Всього:	7

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумам статті «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» рядок 1630 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

### 19. Інші поточні зобов'язання.

Станом на 31 грудня 2022 року Інші поточні зобов'язання були представлені в бухгалтерському обліку

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Інші поточні зобов'язання» рядок 1690 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

#### 20. Податки до сплати.

Станом на 31 грудня 2022 року, податки до сплати, були представлені таким чином:

		(тис. грн.)
		2022
Рядок	2	3
1		
2	Прибутковий податок	2 043
3	Податок на додану вартість	2 442
4	Заборгованість з податку на прибуток	
5	Інші податки та платежі	
6	<b>Всього:</b>	<b>4 485</b>

Графа 3 рядка 6 відповідають відповідним сумах статті «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» рядок 1620 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

#### 21. Поточні забезпечення.

Станом на 31 грудня 2022 року поточні забезпечення, були представлені таким чином:

		(тис. грн.)
		2022
Рядок	Назва резерву 2	3
1		
2	Резерви під забезпечення виплат відпусток персоналу	645
3	Інші	-
4	<b>Разом:</b>	<b>645</b>

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Поточні забезпечення» рядок 1660 Звіту про фінансовий стан за 2022 рік.

#### 22. Дохід від реалізації.

Виручка за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року, була представлена таким чином:

		(тис. грн.)
		2022
Рядок	2	3
1		
2	Виручка від реалізації товарів для перепродажу	394 342
3	Інша виручка	-
4	<b>Всього:</b>	<b>394 342</b>

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2000 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

#### 23. Собівартість реалізації.

Собівартість реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 року, була представлена таким чином:

		(тис. грн.)
		2022
Рядок	2	3
1		
2	Сировина та матеріали	328 088
3	Інші витрати	-
4	<b>Всього:</b>	<b>328 088</b>

Графа 3 рядка 4 відповідають відповідним сумах статті «Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» рядок 2050 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

#### 24. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 року, були представлені таким чином:

Примітки до річної фінансової звітності ПрАТ «КОСМЕД» за 2022 рік.

		(тис. грн.)	
Рядок		2022	
1	2	3	
2	Матеріальні витрати		163
3	Витрати на персонал		1 499
4	Амортизація		159
5	Послуги зв'язку, професійні послуги та інше		1 472
6	Податки, крім податку на прибуток		284
7	Банківські комісії		520
8	Інші витрати		108
9	<b>Всього:</b>		<b>4205</b>

Графа 3 рядка 9 відповідають відповідним сумах статті «Адміністративні витрати» рядок 2130 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

Витрати на персонал за рік, який закінчився 31 грудня 2022 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 2022 року, були представлені таким чином:

		(тис. грн.)	
Рядок		2022	
1	2	3	
2	Витрати на персонал		11 245
3	Транспортні витрати		-10 072
4	Амортизація		1 529
5	Обслуговування основних засобів		726
6	Інші витрати (Послуги сторонніх організацій)		18 911
7	<b>Всього:</b>		<b>42 482</b>

Графа 3 рядка 7 відповідають відповідним сумах статті «Витрати на збут» рядок 2150 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

#### 26. Склад інших операційних доходів та витрат.

Інші операційні доходи та витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 року, були представлені таким чином:

		(тис. грн.)	
Рядок		2022	
1	2	Сума доходу 3	Сума витрат 4
2	Реалізація оборотних активів	-	-
3	Результат вибуття основних засобів та нематеріальних активів, нетто	4 721	-
4	Операційна оренда	-	-
5	Збиток від списання сировини та готової продукції (Примітка 8)	901	1 377
6	Курсові різниці (нетто)	325	735
7	Штрафи, пені	59	12
8	Списання кредиторської заборгованості	866	-
9	Зміна у резерві на покриття збитків від знецінення та списання дебіторської заборгованості	-	-
10	Нарахування відсотків на залишки на рахунку	-	-
11	Донарахування ПДВ	-	141
12	Матеріальна допомога видана	-	111
13	Інші	499	3 713
14	<b>Всього інші операційні доходи</b>	<b>7 371</b>	<b>-</b>
15	<b>Всього інші операційні витрати</b>	<b>-</b>	<b>6 080</b>

Графа 3 рядка 14 відповідають відповідним сумах статті «Інші операційні доходи» рядок 2120 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

Графа 4 рядка 15 відповідають відповідним сумах статті «Інші операційні витрати» рядок 2180 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

## 27. Фінансові та інші витрати та доходи.

### Фінансові витрати.

Фінансові витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 року, були представлені таким чином:

Рядок		2022	(тис. грн.)
1	2		223
2	Витрати за відсотками за позиками		223
3	<b>Всього:</b>		<b>223</b>

Графа 3, рядка 3 відповідають відповідним сумах статті «Фінансові витрати» рядок 2250 Звіту про сукупний дохід за 2022 рік.

А. С. Соловй

В. В. Лавров

