

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2024 рік.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"КОСМЕД ГРУП"**

КОД ЄДРПОУ 31841350

М.КИЇВ

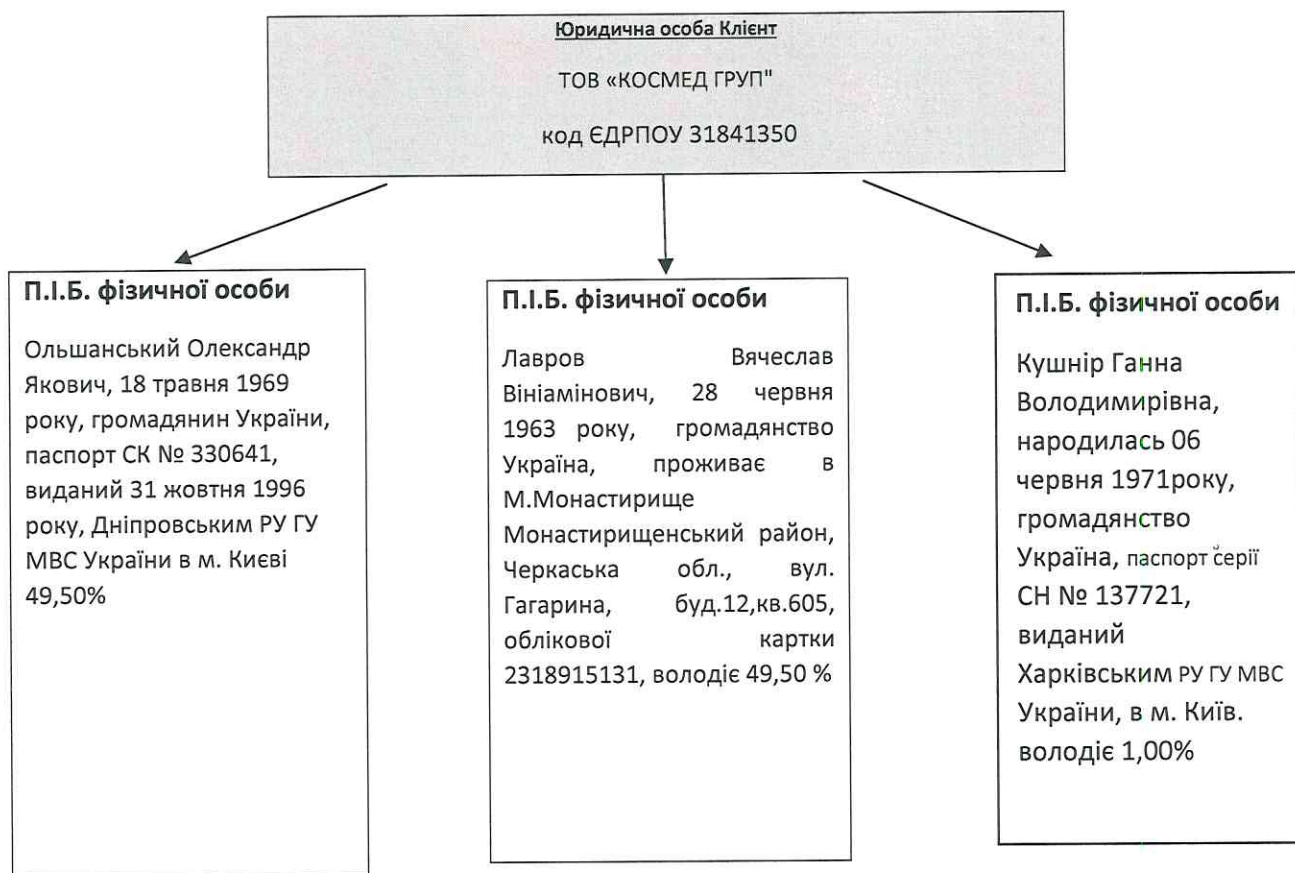
I. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОСМЕД ГРУП"
Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	A01 № 603901
Дата проведення державної реєстрації	25.12.2001
Територія (область)	м. Київ
Статутний капітал (грн.)	6 000 000
Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0
Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
Середня кількість працівників (осіб)	80
Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	46.45 Оптова торгівля парфумними та косметичними товарами; 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту; 46.46 Оптова торгівля фармацевтичними товарами; 47.75 Роздрібна торгівля косметичними товарами та туалетними приналежностями в спеціалізованих магазинах; 73.11 Рекламні агенства; 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки; 47.99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами; 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет; 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; 52.10 Складське господарство.
Банки, що обслуговують емітента	Публічне акціонерне товариство "ОТП Банк", МФО банку 300528: - поточний рахунок в національній валюті UA863005280000026008000032737; - поточний рахунок в іноземній валюті UA953005280000026006000032740. Акціонерне товариство «ПРОКРЕДИТ БАНК», МФО банку 320984: - - поточний рахунок в іноземній валюті UA 26 3209 8400 0002 6006 2304 2624
Міжміський код, телефон та факс	(044) 537-35-24
Електронна поштова адреса	ceo@cosmed.com.ua

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОСМЕД ГРУП" засноване у грудні 2001 року у м. Києві рішенням Подільської районної Державної адміністрації.

ТОВ "КОСМЕД ГРУП" є одним з найбільших дистриб'юторів лідера світового ринку парфумерії і косметики ТОВ "Лореаль Україна" - представника французького концерну L'OREAL в Україні. Також компанія "Космед" імпортер і дистриб'ютором польського виробника ТОВ Косметична лабораторія "Dr. Irena Eris", італійського виробника LUDOVICO MARTELLI SPA та Instituto Ganassini SpA, іспанського виробника DERMOFARM S.A.U. На сьогоднішній день ми представлені на парафармацевтичному ринку, ринку професійної продукції та парфумерно-косметичному ринку України через такі торгові марки: Vichy, La Roche-Posay, CeraVe, Pharmaceris, Dr. Irena Eris Clinic Way, Rilastil, L'Oreal Professionnel, Kerastase, Redken, Marvis, Proraso, Lirene, Valobra, Floid, Erba Viva, Saltrain. Tenax, Cumlaude Lab.

Статутний капітал підприємства сформовано із внесків учасників згідно наступної схеми структури власності;



II. Результати діяльності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 198	1 556
первісна вартість	1001	6 497	6 497
накопичена амортизація	1002	4 299	4 941
Незавершені капітальні інвестиції	1005	173	0
Основні засоби	1010	1 545	3 122
первісна вартість	1011	5 504	7 862
знос	1012	3 959	4 740
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	3 916	4 678
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	47 481	66 569
Виробничі запаси	1101	240	595
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	47 241	65 974
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	110 065	127 522
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	7	10
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 066	3 388
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 588	12 911
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	7 588	12 911
Витрати майбутніх періодів	1170	65	57
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	283	229
Усього за розділом II	1195	168 555	210 686
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	172 471	215 364

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 000	6 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	3 207	3 207
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	900	900
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	124860	184 458
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	134 967	194 565
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань	1532	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	0	0
резерв незароблених премій	1534	0	0
інші страхові резерви	1535	0	0
Інвестиційні контракти	1540	0	0
Призовий фонд	1545	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1595	0	0
Усього за розділом II			
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	4000	4000
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	7 748	6 267
розрахунками з бюджетом	1620	7 961	9 683
у тому числі з податку на прибуток	1621	4 047	3 216
розрахунками зі страхування	1625	0	5
розрахунками з оплати праці	1630	18	1
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	346	695
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	17 431	148
Усього за розділом III	1695	37 504	20 799

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	172 471	215 364
---	------	---------	---------

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
на 31 грудня 2024 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Відхилення
1	2			
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 009 602	852 163	157 439
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-	0
Премії підписані, валова сума	2011	-	-	0
Премії, передані у перестрахування	2012	-	-	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-832916	-692422	-140 494
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-	0
Валовий : прибуток		-	-	0
	2090	176 686	159 741	16 945
збиток	2095	-	-	0
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-	0
Інші операційні доходи	2120	5 962	4 612	1 350
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-	0
Адміністративні витрати	2130	(9465)	(4900)	-4 565

Витрати на збут	2150	(89933)	(71552)	-18 381
Інші операційні витрати	2180	(6591)	(4037)	-2 554
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:				0
прибуток	2190	76 659	83 864	-7 205
збиток	2195			0
Доход від участі в капіталі	2200			0
Інші фінансові доходи	2220	27	103	-76
Інші доходи	2240			0
Дохід від благодійної допомоги	2241			0
Фінансові витрати	2250	(3730)	(2068)	-1 662
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-	0
Інші витрати	2270	(100)	-	-100
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	0
Фінансовий результат до оподаткування:				0
прибуток	2290	72 856	81 899	-9 043
збиток	2295			0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(13258)	(14888)	1 630
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			0
Чистий фінансовий результат:				0
прибуток	2350	59 698	67 011	-7 313
збиток	2355			

В умовах ринкових відносин важливе значення має спроможність підприємства працювати прибутково.

В 2024 році ТОВ «КОСМЕД ГРУП» отримав прибутки, але менші за попередній рік і він становить 59 698 тис. грн., це менше на 7 313 тис. грн. за 2023р. Це в більшій мірі сталося за рахунок збільшення витрат на збут та адміністративних витрат та інших операційних витрат.

Реалізація товарів в розрізі торгових марок

Види продукції/робіт/послуг	Попередній повний рік 2023			Останній повний рік 2024		
	шт.	тис.грн	Середня ціна,грн.	шт.	тис.грн	Середня ціна,грн.
Косметика KERASTASE	55 956	37 663	673	37 691	36 681	973
Косметика L'OREAL PROFESSIONNEL	160 415	57 404	358	158 831	59 818	377
Косметика REDKEN	90 776	30 658	338	87 165	37 763	433
Косметика LA ROCHE-POSAY	744 557	290 697	390	699 435	327 043	468
Косметика VICHY	496 639	220 552	444	466 542	248 128	532
Косметика PHARMACERIS	141 530	27 513	194	175 186	40 414	231
Косметика MARVIS	301 173	42 715	142	342 379	61 997	181
Косметика PRORASO	47 585	10 459	220	58 987	16 420	278
Косметика RILASTIL	30 163	10 918	362	48 047	16 836	350
Інші	439 596	104 180	237	443 014	138 494	313
Всього	2 508 390	832 759	332	2 517 277	983 593	391

Розрахунок показників рентабельності

Показники	2023 рік	2024 рік	Відхилення
1. Рентабельність активів Чистий прибуток $PA = \frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Вартість активів}}$	38,85	27,72	-11,13
2. Рентабельність власного капіталу Чистий прибуток $PBK = \frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{БК}}$	49,65	30,68	-18,97
3. Рентабельність вкладень (інвестицій) Прибуток до оп-ня $PI = \frac{\text{Прибуток до оп-ня}}{\text{БК} + \text{КЗ}}$	57,39	36,33	-21,06
4. Рентабельність діяльності Чистий прибуток $PD = \frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Виручка від реалізації}}$	7,86	5,91	-1,95
5. Рентабельність продукції Прибуток від реалізації $RPPR = \frac{\text{Прибуток від реалізації}}{\text{Витрати на в-во і збут}}$	223,25	196,46	-26,79

Дані таблиці свідчать, що відбулося зменшення рентабельності активів на 11,13 пункти, рентабельності власного капіталу на 18,97 пункти, рентабельності вкладень на 21,06

Актив	На початок звітнього періоду		На кінець звітнього періоду		Відхилення	
	сума, тис. грн.	частка, %	сума, тис. грн.	частка, %	сума, тис. грн.	частка, %
Гроші кошти та їх еквіваленти	7 588	4,50%	12 911	6,13%	5 323	1,63%
Рахунки в банках	7 588	4,50%	12 911	6,13%	5 323	1,63%
Кошти у розрахунках в т. ч.	113 138	67,12%	130 920	62,14%	17 782	-4,98%
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	110 065	65,30%	127 522	60,53%	17 457	-4,77%
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	7	0,00%	10	0,00%	3	0,00%
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 066	1,82%	3 388	1,61%	322	-0,21%
Запаси	47 829	28,38%	66 855	31,73%	19 026	3,36%
Виробничі запаси	240	0,14%	591	0,28%	351	0,14%
Товари	47 241	28,03%	65 978	31,32%	18 737	3,29%
Витрати майбутніх періодів	65	0,04%	57	0,03%	-8	-0,01%
Інші оборотні активи	283	0,17%	229	0,11%	-54	-0,06%
Усього за розділом II	168 555	100,00%	210 686	100,00%	42 131	0,00%

Розрахунки, виконані у таблиці свідчать, що станом на кінець звітнього року підприємство володіло оборотними активами вартістю 210 686 тис. грн.

Порівняно з попереднім роком даний показник збільшився на 42,1 тис. грн., це сталося за рахунок дебіторської заборгованості, та збільшення залишків на складі.

Найбільш питому вагу в структурі оборотних активів на кінець звітнього року займають:

- середньоліквідні активи – 62,14%;
- найменшу високоліквідні -6,13%;
- частка низьколіквідних оборотних активів у звітному періоді 31,73%.

Отже структуру оборотних активів з фінансової точки зору можна оцінити позитивно.

Серед основних факторів, що обумовили зміни у структурі активів компанії, слід визначити:

- збільшення залишку грошових коштів (питома ваги становить 1,63%);
- зменшення дебіторської заборгованості (питома ваги становить 4,77%);

Джерела формування оборотних активів.

Пасив	На початок звітного періоду		На кінець звітного періоду		Відхилення	
	сума, тис. грн.	частка, %	сума, тис. грн.	частка, %	сума, тис. грн.	частка, %
Власний оборотний капітал	134 967	78,25%	194 565	90,34%	59 598	12,09%
Зареєстрований (пайовий) капітал	9 207	5,34%	9 207	4,28%	0	-1,06%
Резервний капітал	900	0,52%	900	0,42%	0	-0,10%
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	124 860	72,39%	184 458	85,65%	59 598	13,25%
Позиковий капітал	37 504	21,75%	20 799	9,66%	-16 705	-12,09%
Інші довгострокові зобов'язання	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Короткострокові кредити банків	4 000	2,32%	4 000	1,86%	0	-0,46%
товари, роботи, послуги	7 748	4,49%	6 267	2,91%	-1 481	-1,58%
розрахунками з бюджетом	7 961	4,62%	9 683	4,50%	1 722	-0,12%
розрахунками зі страхування	0	0,00%	5	0,00%	5	0,00%
розрахунками з оплати праці	18	0,01%	1	0,00%	-17	-0,01%
Поточні забезпечення	346	0,20%	695	0,32%	349	0,12%
Інші поточні зобов'язання	17 431	10,11%	148	0,07%	-17 283	-10,04%
Усього оборотних активів	172 471	100,0%	215 364	100,0%	42 893	0,00%

В результаті розрахунків видно, що частка власний капітал достатньо висока – 90,34%, що є позитивним фактором і свідчить про фінансову стійкість підприємства. Також в порівнянні з минулим роком зменшилась частка залучених коштів на 12,09%.

Поєднання самофінансування оборотних активів із залученням зовнішніх ресурсів є цілком виправданим у ринкових умовах.

IV. Ризики.

Основними цілями системи управління ризиками ТОВ «КОСМЕД ГРУП» є:

- забезпечення сталого розвитку в рамках реалізації стратегії діяльності компанії;
- збереження фінансової надійності, підвищення ефективності роботи компанії, своєчасна адаптація до змін у внутрішньому та зовнішньому середовищі;
- підвищення ефективності стратегічного планування з урахуванням та попередженням можливих ризиків.

Нижче наводимо визначені управлінським персоналом ризики, які є важливими для ТОВ «КОСМЕД ГРУП»:

НАПРЯМОК РИЗИКУ	РИЗИКИ
Операційні	Втрати позицій на внутрішньому ринку через падіння попиту, дії конкурентів, в зв'язку з воєнними діями, міграцією населення та споживчої інфляцією . Кінцевими споживачами продукції компанії є фізичні особи, у зв'язку з чим зменшення попиту на продукцію компанії або платіжної спроможності населення негативно вплине на обсяги продажів товарної продукції. Ріст витрат із-за інфляції в країні на всі види витрат. З метою пом'якшення даного ризику компанією прийняті рішення щодо диверсифікації торговельних марок продукції, яка поставляється на ринок України, та припинення продажу продукції торгових марок, що є нерентабельними. Збільшення витрат фінансування (проценти за кредит). Залучення позикових коштів є прийнятним та розповсюдженим в сфері діяльності «оптова торгівля» як механізм поповнення обігових коштів. Зростання відсоткової ставки банку за надання коштів в користування може мати негативний вплив на рівень витрат, фінансовий стан та мати наслідком ризик втрати активів, які є заставним майном. З метою пом'якшення даного ризику компанією прийняті рішення щодо користування кредитними ресурсами на таких умовах, які передбачають отримання оптимальної на конкретну дату суму залучених коштів, а саме – овердрафт та кредитна лінія по Програмі «Доступні кредити 5-7-9%» .
Регуляторні	Збільшення відрахувань на податки. Суттєвий вплив на фінансовий стан компанії може спричинити зміна державної податкової політики, зміна законів або нормативних актів, прийнятих урядом або органом регулювання може збільшити витрати на ведення бізнесу, знизити привабливість на інвестиції, або змінити конкурентне середовище.
Форс – мажорні ризики	Непередбачені політичні дії. Україна як держава знаходиться в воєнному стані, що може призвести до несприятливих наслідків. Зростання витрат на логістику через блокування кордонів; високі; ціни на пальне. Стихійні лиха (повені, епідемії, землетруси, пожежі). Стихійні лиха можуть мати несприятливі наслідки у вигляді втрати активів компанії, у тому числі товарних залишків та основних засобів.

Директор

Фінансовий директор

Головний бухгалтер



Лавров В.В.

Лавров В.В.

Волинець О.М.

Волинець О.М.

Давиденко Л.М.

Давиденко Л.М.