

ЗВІТ

ЗАВДАЧА ПРО ФІНАНСОВУ ОБЛАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«СВІТ ТРЕЙДІНГ»**

**Фінансова звітність за рік, що
закінчився 31 грудня 2023 року
відповідно до національних
положень (стандартів) фінансової
звітності разом зі звітом
незалежного аудитора**

Примітка 1. Операції з фінансовими засобами

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Примітка 4. Істотні судження, оцінки і притягнення

Примітка 5. Залася та залоги

Примітка 6. Дебіторська заборгованість

Примітка 7. Грошові кошти та іх еквіваленти (рядок 116)

Примітка 8. Зареєстрований членський капітал (рядок 140)

Примітка 9. Короткотривалі кредити банків (рядок 1500)

Примітка 10. Зобов'язання Компанії

Примітка 11. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)

Примітка 12. Себестоимість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)

Примітка 13. Інші операційні доходи (рядок 2120)

Примітка 14. Адміністративні витрати (рядок 2130)

Примітка 15. Витрати на збут (рядок 2150)

Примітка 16. Інші операційні витрати (рядок 2160)

Примітка 17. Інші доходи (рядок 2240)

Примітка 18. Інші витрати (рядок 2270)

Примітка 19. Інші нарахування (3000)

Примітка 20. Інші витрачання (3100)

Примітка 21. Витрати на бренду

Примітка 22. Податок на прибуток

Примітка 23. Умовні активи та зобов'язання

Примітка 24. Операції з новозанесеними строками

Примітка 25. Управління ризиками

Примітка 26. Справедливе під有价值 финансовых инструментов

Примітка 27. Затвердження фінансової звітності та поділ після звітного періоду

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН).....	7
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	9
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом).....	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	15
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД СУТТЄВИХ ПРИНЦІПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ	23
Примітка 1. Загальна інформація про Компанію.....	23
Примітка 2. Операційне середовище.....	23
Примітка 3. Основні положення облікової політики.....	23
Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення	26
Примітка 5. Запаси	29
Примітка 6. Дебіторська заборгованість	29
Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165).....	29
Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)	29
Примітка 9. Короткострокові кредити банків (рядок 1600)	30
Примітка 10. Зобов'язання Компанії	30
Примітка 11. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)	30
Примітка 12. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)	30
Примітка 13. Інші операційні доходи (рядок 2120).....	31
Примітка 14. Адміністративні витрати (рядок 2130)	31
Примітка 15. Витрати на збут (рядок 2150)	31
Примітка 16. Інші операційні витрати (рядок 2180)	31
Примітка 17. Інші доходи (рядок 2240)	31
Примітка 18. Інші витрати (рядок 2270)	31
Примітка 19. Інші надходження (3095).....	32
Примітка 20. Інші витрачання (3190).....	32
Примітка 21. Витрати на оренду.....	32
Примітка 22. Податок на прибуток	32
Примітка 23. Умовні активи та зобов'язання	32
Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами	33
Примітка 25. Управління ризиками	33
Примітка 26. Справедлива вартість фінансових інструментів.....	36
Примітка 27. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду	36

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представлена на сторінках 4 – 6 Звіту незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначених незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Товариство з обмеженою відповідальністю «Світ ТРЕЙДІНГ» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

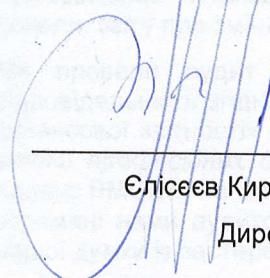
Під час підготовки фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за фінансовий рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, яка наведена на сторінках з 7 по 36, була затверджена та підписана 2 травня 2025 року від імені Керівництва Компанії:


Єлісеєв Кирило Ігорович
Директор


Остапенко Альона Олександровна
Головний бухгалтер

На підставі узагальнюючого звіту на предмет 4, податкові «Характеристика здатності Компанії продовжувати таємо здатність на безперервній основі в діяності», які зазначають, що 24 лютого 2022 року, здійснено прання засланням відповідником Радбеза на території України. На даний момент здатність та діяльність Компанії не зважаючи на втрату внаслідок прання засланням фінансових ресурсів, зберігається відсутність здатності діяти чи відновити здатність виконувати відповідні зобов'язання перед власниками та кредиторами. Компанія зберігає здатність продовжувати свою діяльність за безперервною формою в підготовленому та підтриманому спокійному Компанії зважаючи на здатність фінансової системи. Ці події збудили сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність за безперервною формою. Новий думку звестуителя не було видіннено.

Угоди фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2023 рік не проводився.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним зборам учасників та директору ТОВ «СВІТ ТРЕЙДИНГ»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДИНГ» (надалі – Компанія), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату та Примітки до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми не були присутніми під час проведення інвентаризації запасів на початок 2023 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів, утримуваних станом на 31 грудня 2022 року, які відображені в балансі (звіті про фінансовий стан) у сумі 85 023 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображені в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупні доходи, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі – Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 4, параграф «Характеристика здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» в фінансовій звітності, яка зазначає, що 24 лютого 2022 року відбулося повномасштабне вторгнення Російської Федерації на територію України. На даний момент активи та діяльність Компанії не зазнали значних втрат внаслідок проведення військових дій, проте зберігається висока ймовірність ракетних обстрілів або ворожих диверсій, які можуть завдати значних руйнувань активам Компанії і її партнерів. Крім того через непередбачуваність масштабів військових дій в майбутньому не можливо передбачити зміни в платоспроможності та платіжній дисципліні споживачів Компанії, а також стабільності банківської системи. Ці події або умови свідчать, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2022 рік не проводився.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із Звіту про управління, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми дійшли висновку, що на іншу інформацію можуть мати вплив суми та інші елементи з тих самих причин, які описані вище в розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідніх розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних

розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовий партнер з аудиту

Олександр ХРИПУНЕНКО



Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101150

м. Івано-Франківськ, 02 травня 2025 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «OPBI-АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ:34623723. Юридична адреса: 76018, м. Івано-Франківськ, вул. Б. Лепкого, буд. 34, офіс 1, тел. (050) 373-56-85.

ТОВ «OPBI-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності», які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності». Посилання на реєстр: <https://register.apob.org.ua/>

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство **ТОВ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»**

Дата (рік, місяць, число) число)

КОДИ
2025 01 01
36977755
за КАТОТГ
UA23060070010748330
за КОПФГ
240
46.39

Територія **ЗАПОРІЗЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та за КВЕД**

Середня кількість працівників 170

Адреса, телефон **Миколи Краснова, буд. 6, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69014 УКРАЇНА.**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

на 31 грудня 2023 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	176	64
первинна вартість	1001	208	221
накопичена амортизація	1002	(32)	(157)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	204	359
первинна вартість	1011	1 774	3 053
знос	1012	(1 570)	(2 694)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	380	423
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	34 892	85 023
виробничі запаси	1101	609	792
Товари	1104	34 283	84 231
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	4 475	18 251
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	111	111
з бюджетом	1135	1 602	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	31 712	9 178
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та іх еквіваленти	1165	4 896	6 145
готівка	1166	500	768
рахунки в банках	1167	4 396	1 483
Витрати майбутніх періодів	1170	250	417
Інші оборотні активи	1190	229	6 790
Усього за розділом II	1195	78 167	125 915
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	78 547	126 338

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Пасив	Код рядка	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	500	500
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13 786	18 069
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	14 286	18 569
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	10 579	18 078
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	34 577	64 424
розрахунками з бюджетом	1620	323	751
у тому числі з податку на прибуток	1621	264	447
розрахунками зі страхування	1625	73	99
розрахунками з оплати праці	1630	288	378
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	362	601
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	18 059	23 438
Усього за розділом III	1695	64 261	107 769
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	78 547	126 338

Єлісеєв Кирило Ігорович

Директор

Остапенко Альона Олександровна

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ "СВІТ ТРЕЙДІНГ"

Дата (рік, місяць, число)
Код за ЄДРПОУ

КОДИ
2025 01 01
36977755

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)

за 2023 рік

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	630 717	516 659
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(586 954)	(486 483)
Валовий:			
прибуток	2090	43763	30 176
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	7 830	3 801
Адміністративні витрати	2130	(9 205)	(5 247)
Витрати на збут	2150	(33 042)	(21 791)
Інші операційні витрати	2180	(394)	(526)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	8 952	6 413
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	43	97
Інші доходи	2240	213	798
Фінансові витрати	2250	(3 631)	(1 526)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(422)
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	5 577	5 360
Збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 294)	(965)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	4 283	4 395
Збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування показника	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4 283	4 395

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
Матеріальні затрати	2500	6 915	5 008
Витрати на оплату праці	2505	14 637	10 106
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 149	2 270
Амортизація	2515	1 423	501
Інші операційні витрати	2520	16 517	9 679
Разом	2550	42 641	27 564

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Найменування показника	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
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	-	-

Єлісєєв Кирило Ігорович

Директор

Остапенко Альона Олександровна

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство **ТОВ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»**

Дата (рік, місяць, число)
 Код за ЄДРПОУ

КОДИ
2025 01 01
36977755

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)

за 2023 рік

Форма № 3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	747 664	637 175
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	27	39
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	20 450	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	43	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	44	-
Надходження від операційної оренди	3040	75	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	81	1 605
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(763 337)	(623 598)
Праці	3105	(11 454)	(8 145)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 108)	(2 275)
Зобов'язань із податків і зборів	3115	(5 739)	(4 533)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 111)	(988)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 827)	(1 561)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 801)	(1 983)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(391)	(2 273)
Інші витрачання	3190	(2 051)	(971)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-17 696	-2 976
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	231
Надходження від отриманих:			
Відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 874)	(838)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Стаття	Код рядка	За 2023 рік	За 2022 рік
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 874	-607
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 384 701	524 505
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 360 288	522 500
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 631)	(1 592)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 782	413
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 212	-3 170
Залишок коштів на початок року	3405	4 896	8 066
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	37	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 145	4 896

Єлісєєв Кирило Ігорович
Директор

Остапенко Альона Олександровна
Головний бухгалтер

Надходження до капіталу	4240		
Погашення залогового капіталу	4250		
Випускання капіталу	4260		
Викуп акцій (часток)	4265		
Погашення викупленої частки (часток)	4270		
Викуплення частки в капіталі	4275		
Надходження в капітал	4290		
Разом збиток в залоговому	4295		
Залишок на кінець року	4300		

Єлісєєв Кирило Ігорович

Директор

Остапенко Альона Олександровна

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»

КОДИ	2025 01 01
Дата (рік, місяць, число)	Код за ЄДРПОУ
	36977755

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2023 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	500	-	-	-	14 148	-	-	14 648
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(362)	-	-	(362)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	500	-	-	-	13 786	-	-	14 286
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 283	-	-	4 283
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-		-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	4 283	-	-	4 283
Залишок на кінець року	4300	500	-	-	-	18 069	-	-	18 569

Єлісєєв Кирило Ігорович

Директор

Остапенко Альона Олександровна

Головний бухгалтер

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство ТОВ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»

КОДИ	
Дата (рік, місяць, число)	2025 01 01
Код за ЄДРПОУ	
36977755	

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	4000	500	-	-	-	9 753	-	-	10 253
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	500	-	-	-	9 753	-	-	10 253
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 395	-	-	4 395
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200		-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	4 395	-	-	4 395
Залишок на кінець року	4300	500	-	-	-	14 148	-	-	14 648

Слісєєв Кирило Ігорович
Директор

Остапенко Альона Олександрівна
Головний бухгалтер

КОДИ
Дата (рік, місяць, число) 25.01.01
Код за ЕДРПОУ 36977755

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік**

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Надійшло за рік	Вилупо за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
				переоцінка накопичена (переоціненої) амортизація	(дооцінка + уцінка -)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування маєнном	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	208	32	13	-	-	-	125	-
Разом	080	208	32	13	-	-	-	125	-
Гудвл	090	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

варгість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

варгість оформлених у заставу нематеріальних активів

варгість створених підприємством нематеріальних активів

варгість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

15

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, що закінчився 31 грудня 2023 року
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, уценка -)		Витбуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	У тому числі
		Надійшло за рік	Знос первісна (переоцінена) вартість	Знос первісної (переоціненої) вартості	Знос первісна (переоцінена) вартості				Знос первісна (переоцінена) вартості	Знос первісна (переоцінена) вартості		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на покращення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	512	318	245	-	-	44	44	88	-	-	713
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	362
Інструменти, пристлади, інвентар (меблі)	150	20	18	-	-	-	-	1	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	17	9	-	-	-	-	1	-	-	17	10
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	1225	1208	-	-	130	130	1208	-	-	2303	2303
Тимчасові (нетичульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна Тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1774	1570	1453	-	-	174	174	1298	-	-	3053
3 рядка 260 графа 14												
3 рядка 260 графа 5												
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду												
3 рядка 260 графа 15												
Залишкова вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування												
3 рядка 105 графа 14												

залишкова вартість основних засобів, що взята в операційну оренду передбачені чинним законодавством обмеження права власності

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендовані цілесні майнових комплексів первісна вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	245	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1208	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	13	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1466	-
3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій		(341) -	
		(342) -	

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
доцірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДALНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	62	-
Операційна курсова різниця	450	48	11
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	37	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7683	383
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
C. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	3631
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	43	-
D. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	213	-
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)	-	%
З 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	768
Поточний рахунок у банку	650	187
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	5
Грошові кошти в дорозі	670	3894
Еквіваленти грошових коштів	680	1291
Разом	690	6145

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

Лічильник на відповідальну функцію (відповідальну функцію)

З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

Лічильник на відповідальну функцію (відповідальну функцію)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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 віdraхування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	362	775	-	536	-	-	601
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення судових витрат	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	362	775	-	536	-	-	601

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	45	-	-
Купівельні напівлфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	70	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	677	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	84231	-	-
Разом	920	85023	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображені за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

(921) -
(922) -
(923) -
378 378
(925) 5996
(926) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т. ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	18251	17534	717	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	9178	9178	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -
(952) -

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

X. 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	43
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	1 294
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	1 294
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1 294
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1 423
Використано за рік - усього	1310	1 221
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 208
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	13
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первинною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю			
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на початок року	зміни вартості за рік
		Первинна вартість	накопичена амортизація	Первинна вартість	накопичена амортизація	Первинна вартість	накопичена амортизація	Первинна вартість	накопичена амортизація	Первинна вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Довгострокові біологічні активи - усього											
в тому числі:											
робота худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
благорічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварин на вирощування та відгодівлі	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані блогічних перетворень вирощуванні та відгодівль	1420	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
інші поточні біологічні активи	1421	-	X	-	X	X	-	-	X	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 града 5 і града 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 града 6 і града 16 запишкова вартісна довгострокових біологічних активів, первинна вартість поточних біологічних активів і справедлива

3 рядка 1430 града 11 і града 17 вартість біологічних активів, утратених унаслідок недзвічних подій

3 рядка 1430 града 11 і града 17 балансова вартість біологічних активів, що діють якщо існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431) _____

(1432) _____

(1433) _____

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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	Доход	Витрати	Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усного	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усного	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усного	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свійний	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
мовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Слісєєв Кирило Ігорович
Директор

Остапенко Альона Олександровна
Головний бухгалтер

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЩО МІСТЯТЬ СТИСЛИЙ ВИКЛАД
СУТТЕВИХ ПРИНЦІПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ**

Примітка 1. Загальна інформація про Компанію

Основною діяльністю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ» (надалі – Компанія) є оптова торгівля фармацевтичними товарами.

Код ЄДРПОУ	36977755
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Місцезнаходження	Миколи Краснова, буд. 6, м. ЗАПОРІЖЖЯ, ЗАПОРІЗЬКА обл., 69014
Основні види діяльності	46,39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
Середня кількість працівників підприємства протягом звітного періоду	170

Примітка 2. Операційне середовище

Компанія здійснює свою діяльність на території України.

24 лютого 2022 російська федерація розпочала військове вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни на території Української держави. Військова атака, що триває, призвела та продовжує призводити до значних жертв, переміщення населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні та тимчасової окупації її деяких територій.

У 2023 році українські суб'єкти господарювання продовжували свою господарську діяльність у цьому складному економічному середовищі, стикаючись із порушенням ланцюгів поставок, підвищеннем витрат на бізнес, постійною загрозою фізичних руйнувань виробничих потужностей та інфраструктури.

Основна частина активів Компанії розміщена за межами території де, на даний момент часу ведуться активні бойові дії. Однак в діяльності Компанії на даний момент часу порушені багато логістичних зв'язків, що вимагає часу на їх відновлення або заміну. Компанія успішно справляється з цим питанням.

Фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив здійснюють умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятися від поточних оцінок.

Управлінський персонал не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на розвиток економічного середовища, а також те, який вплив вони можуть мати на фінансовий стан Компанії. Проте управлінський персонал впевнений, що в ситуації, що склалася, він вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Компанії.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основа підготовки

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України від 7 лютого 2013 року №73 (із змінами і доповненнями), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів. Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

На думку керівництва Компанії, ця фінансова звітність була складена на основі принципу безперервної діяльності, що передбачає дотримання припущення, що діяльність Компанії буде тривати й надалі.

Валюта представлення

Дана фінансова звітність представлена у національній валюті України – українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії, з округленням усіх сум до найближчої тисячі.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання амортизації не підлягають. На кожну дату балансу такі активи переглядаються на предмет можливості оцінки обмеженого терміну корисного використання. Нематеріальні активи з визначеним терміном корисного використання підлягають амортизації за прямолінійним методом впродовж терміну корисного використання. Строк корисного використання нематеріальних активів (комп'ютерних програм) становить 3 роки.

Нарахування амортизації розпочинається з наступного місяця за місяцем, в якому цей актив стає придатним до використання. Припиняється нарахування амортизації з місяця наступного, за місяцем вибуття такого активу зі складу нематеріальних активів.

Термін корисного використання (нарахування амортизації) нематеріальних активів переглядається в кінці кожного звітного року. При цьому всі зміни в оцінках відображаються в звітності перспективно як зміна облікових оцінок без перегляду порівняльних показників.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі доведення до стану в якому вони готові до використання, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні створення об'єкту, вартість об'єкта переноситься до відповідної категорії необоротних активів. Амортизація на об'єкти незавершених капітальних інвестицій не нараховується.

Основні засоби

Оцінка основних засобів, облік операцій з їх надходження та вибуття (внаслідок реалізації) здійснюється відповідно П(с)БО 7 «Основні засоби».

Амортизаційні відрахування нараховуються прямолінійним методом.

Вартість суттєвих оновлень або удосконалень основних засобів капіталізується. Витрати на обслуговування, поточний та капітальний ремонт відносяться на витрати поточного періоду.

Прибутки та збитки від вибуття основних засобів включаються до Звіту про фінансові результати підприємства.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи зі строком корисного використання більше одного року та вартістю до 20 000 грн. з нарахуванням по них амортизації в розмірі 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

В складі необоротних активів відображаються попередні оплати на придбання необоротних активів.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків (які відшкодовуються Компанії); суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх вартість знизилася або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувані економічні вигоди. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збуту. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або тих, що не вистачає) запасів списується на витрати звітного періоду.

На підприємстві у звітному періоді використовувався метод оцінки вибуття запасів – метод ФІФО.

Дебіторська заборгованість

Компанія поділяє дебіторську заборгованість на довгострокову та поточну.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормальногопераційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Резерв сумнівних боргів нараховується в тому випадку, коли існують об'єктивні дані, що Товариство не зможе одержати належну йому суму в установленій угодою строк. Резерв сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості і включається до інших операційних витрат. Величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. На даний момент резерв сумнівних боргів не нараховано.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на розрахункових рахунках, та готівкові гроші в касі, еквіваленти грошових коштів та грошові кошти в дорозі.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів відносяться суми податку на додану вартість, визначену, виходячи із суми одержаних авансів (попередньої оплати) за товарно-матеріальні цінності, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню) та за неотриманими податковими накладними.

Зобов'язання

Компанія поділяє зобов'язання на довгострокові, поточні та забезпечення.

Довгострокові та поточні зобов'язання

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредити банку, кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з: бюджетом, за страхуванням, з оплати праці, одержаних авансів.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно приведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Компанія створює забезпечення на виплату відпусток працівникам, та на додаткові витрати. На думку керівництва, вся suma створеного забезпечення буде використана до 12 місяців від звітної дати, тому залишки забезпечення відображається у складі поточних зобов'язань.

Суми створеного забезпечення відносяться до складу витрат того звітного періоду, в якому такі забезпечення були нараховані.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Податок на прибуток

Податок на прибуток має нараховуватись, виходячи з прибутку за квартал.

Поточний податок на прибуток

Поточний податок на прибуток за поточний та попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок та податкового законодавства, які набули чинності протягом звітного періоду. Витрати з поточного податку на прибуток розраховуються на основі оподатковуваного прибутку, визначеного згідно вимог податкового законодавства України.

Відстрочений податок на прибуток

Відображається у звітності відповідно П(с)БО 17 "Податок на прибуток".

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на кінець звітного періоду між податковою базою активів і зобов'язань та їхньої балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями.

Сума активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка має бути застосована до прибутку, що підлягає оподаткуванню в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована. Оцінка активів та зобов'язань з відстроченого оподаткування відображає можливі податкові наслідки, що виникатимуть з очікуваної на дату складення бухгалтерського балансу ймовірності відшкодування та реалізації вартості таких активів та зобов'язань.

Активи з відстроченого оподаткування визнаються лише у випадках, якщо існує ймовірність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів з відстроченого оподаткування. На кожну дату складання бухгалтерського балансу Підприємство переоцінює невизнані активи з відстроченого оподаткування, а також поточну вартість активів з відстроченого оподаткування.

Відстрочені податкові активи й відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, та відстрочені податки відносяться до одного й того ж оподатковованого підприємства й податкового органу.

Облік доходів та витрат

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Доходи визнаються, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід за вирахуванням відповідних податків визнається в періоді, коли покупцю були відвантажені товари чи надані послуги. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Компанія отримує доходи від основного та інших видів діяльності. До складу доходів, що пов'язані з основним видом діяльності, належать доходи від реалізації продукції, товарів, робіт та послуг.

Метод оцінки за результатом передбачає визнання доходу від звичайної діяльності на основі прямих оцінок вартості для клієнта продукції, товарів або послуг, переданих на сьогоднішній день, по відношенню до решти продукції, товарів чи послуг, обіцяних за договором.

Ступінь завершеності операції визначається методом, який достовірно вимірює обсяги відвантаженої продукції, товарів, робіт та послуг, та документально підтверджено (видаткова накладна, акт виконаних робіт та інше).

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Примітка 4. Істотні судження, оцінки і припущення

Підготовка фінансової звітності Компанії за НП(С)БО вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущення, які впливають на суми доходів та витрат, активів та зобов'язань, відображені у звітності, а також на розкриття умовних зобов'язань на звітну дату. Невизначеність щодо цих припущення і оцінок може привести до наслідків, що можуть вимагати у майбутньому суттєвих коригувань балансової вартості активів або зобов'язань.

Судження

У процесі застосування облікової політики управлінським персоналом Компанії застосовуються певні професійні судження, крім облікових оцінок, які мають суттєвий вплив на суми, відображені у фінансовій звітності. Такі судження, зокрема, включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Компанії, ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів тощо.

Характеристика здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

24 лютого 2022 року відбулося повномасштабне вторгнення російської федерації на територію України. Як уже наводилось в Примітці 2 бойові дії завдали значної шкоди економіці України. На даний момент активи та діяльність Компанії не зазнали значних втрат внаслідок проведення військових дій, проте зберігається висока ймовірність ракетних обстрілів або ворожих диверсій, які можуть завдати значних

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

руйнувань активам. Крім того, через непередбачуваність масштабів військових дій в майбутньому не можливо передбачити зміни в платоспроможності клієнтів Компанії, а також стабільності банківської системи.

Воєнне повномасштабне вторгнення росії на територію України матиме вплив на результати діяльності Товариства і в майбутніх періодах. Відновлення економіки України залежить від наслідків війни.

Враховуючи вид діяльності Товариства та асортимент продукції, яку ми реалізуємо, економічні показники за 2023 рік в порівнянні з аналогічним періодом 2022 року, в основному, не погіршились, а більшість, навпаки, зросли.

Так, наприклад:

Показник	Од. виміру	2023	2022
Обсяг реалізації	тис.грн.	630 717	516 659
Чистий прибуток	тис.грн.	4 283	4 395
Податок на прибуток	тис.грн.	1 294	965
Середня кількість працівників	Чол.	170	139

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо, з метою збереження робочих місць, безперервності виплати заробітної плати працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету.

На дату затвердження фінансової звітності Товариство працює в досить нестабільному середовищі, створеному політичними та економічними факторами, про які йшлося вище, проте продовжує свою діяльність у звичному режимі: реалізація та відвантаження товарів.

Керівництво вживає низку заходів задля забезпечення здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, підтримувати достатній рівень ліквідності та платоспроможності, а саме:

перенесення складу до безпечнішого регіону;

пошук ринків збути за оптимальними логістичними маршрутами;

продаж нових товарів з урахуванням попиту ринків збути

Кількість персоналу, який працює на підприємстві, має тенденцію до збільшення.

Підприємство не залежить від російського чи білоруського ринків; не має активів в росії, Білорусі та в зоні бойових дій; не має зв'язків з особами, що перебувають під санкціями.

Підприємство регулярно проводить моніторинг покупців з питань платоспроможності, наявності російських бенефіціарів та знаходження на окупованих територіях.

Ці події або умови свідчать, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ризики, пов'язані з недотриманням вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, продовжують змінюватись. Положення законів і нормативних актів часто є нечітко сформульованими, а їх тлумачення залежить від позиції місцевих, регіональних чи центральних органів влади та інших державних органів. Випадки суперечливих тлумачень неподінок. Управлінський персонал вважає, що його розуміння положень законодавства, яке регулює діяльність Компанії, є правильним і діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює його діяльність. Управлінський персонал вважає, що Компанія нарахувала і сплатила всі належні податки, обов'язкові платежі і збори.

Водночас, існує ризик того, що операції та інтерпретації, що не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами в майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плинном часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або ймовірність будь-якого несприятливого результату.

Судові розгляди

Відповідно до НП(с)БО Компанія визнає забезпечення тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що випливає з практики), яке виникло у результаті минулого події; суттєвий відтік економічних вигод, який буде потрібний для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності,

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

може мати істотний вплив на фінансовий стан Компанії. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, додержуючись подій у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу в забезпеченнях у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування забезпечень – характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (зокрема його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юристів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками й будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

Оцінки та припущення

Основні припущення щодо майбутніх подій та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які мають істотний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, наведено нижче. Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Існуючі обставини і припущення щодо майбутніх подій, однак, можуть змінитися у зв'язку із змінами на ринку або обставинами, що виникли поза контролем Компанії. Такі зміни відображаються у припущеннях тоді, коли вони відбуваються.

Знецінення необоротних активів

Керівництво проаналізувало потенційне знецінення балансової вартості необоротних активів Компанії шляхом порівняння оціненої суми очікуваного відшкодування активу з їх балансовою вартістю, оціночної справедливої вартості активів за вирахуванням витрат на продаж.

Сума очікуваного відшкодування активу – найбільша з двох оцінок: чиста вартість реалізації активу (справедлива вартість активу за вирахуванням очікуваних витрат на його продаж) або теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу.

У процесі оцінки справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж керівництву необхідно було формувати численні припущення та використовувати різні методи оцінки бізнесу і базових активів. У межах оцінювання теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу керівництво використовувало оціночні дисконтовані майбутні грошові потоки з використанням припущень і суджень щодо часу, способу і ефективності використання активу. За оцінками керівництва, фактів знецінення активів не розкритих у фінансовій звітності виявлено не було.

Строки корисного використання необоротних активів

Оцінка строків корисного використання об'єктів необоротних активів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатувати дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування величини терміну корисного використання, а отже і норм нарахування амортизації.

Знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює ймовірність повернення торгової та іншої дебіторської заборгованості на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Фактори, які беруться до уваги, включають аналіз за термінами погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості у порівнянні із платіжною історією та кредитними умовами, наданими клієнтам, та доступну ринкову інформацію щодо здатності контрагента здійснити оплату. У випадку якщо фактичні суми повернень виявляться меншими за оцінки керівництва, Компанія змушена буде відобразити додаткові витрати на покриття збитків від зменшення корисності такої заборгованості.

Справедлива вартість фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на основі даних активних ринків, вона визначається на основі даних оціночної методики, використовуючи модель дисконтованих грошових потоків з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія визначає ефективну ставку відсотка на дати визнання фінансових активів та зобов'язань на основі інформації з активних ринків, що відповідають характеру виникнення такого активу чи

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

зобов'язання. Проте в тих випадках, коли це визначити складно, для встановлення справедливої вартості потрібна експертне судження. Судження базується на таких факторах, як ризик ліквідності і кредитний ризик. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Примітка 5. Запаси

	31.12.2023	31.12.2022
Сировина і матеріали	45	23
Паливо	70	81
МШП	-	2
Запасні частини	677	503
Товари	84 231	34 892
Всього	85 023	34 892

Примітка 6. Дебіторська заборгованість

	31.12.2023	31.12.2022
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155), в т. ч.:	9 178	31 712
Розрахунки з державними цільовими фондами	7	4
Розрахунки за відшкодуванням завданіх збитків	154	169
Сплаченні аванси	66	16 574
Розрахунки з іншими дебіторами (за послуги , в т.ч. мотиваційні виплати)	2 741	-
Розрахунки по поворотним фінансовим допомогам	6210	14 965
Інші оборотні активи (рядок 1190) , в т. ч.:	6790	229
Податкові зобов'язання (ПДВ)	240	229
Податковий кредит (ПДВ)	6550	-

Резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2023 р. і на 31.12.2022 р. не нарахований внаслідок відсутності сумнівної заборгованості.

Примітка 7. Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)

	31.12.2023	31.12.2022
Готівкові кошти в касі	768	500
Еквіваленти грошових коштів (національна валюта)	-	1 110
Еквіваленти грошових коштів (іноземна валюта)	1 291	-
Грошові кошти в дорозі	3 894	-
Поточні рахунки в національній валюти	192	3 286
Всього	6 145	4 896

Примітка 8. Зареєстрований (пайовий) капітал (рядок 1400)

Станом На 31.12.2023 р. розмір зареєстрованого Статутного капіталу складає 60 000 грн. і відповідає розміру, вказаному в установчих документах Товариства. Частки державного майна у Статутному капіталі Товариства станом на 31.12.2023 р. немає. Статутний капітал сплачено в повному обсязі.

Дані про склад акціонерів і їх частки станом на 31 грудня представлені наступним чином:

	31.12.2023	31.12.2022		
	Частка, %	Сума, грн	Частка, %	Сума, грн
Баб'як Олег Вікторович (кінцевий бенефіціарний власник)	99%	495	100%	500
Сасенко Євген Олегович	1%	5	-	-
Всього	100%	500	100%	500

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Примітка 9. Короткострокові кредити банків (рядок 1600)

	%	Валюта	Термін погашення	31.12.2023	31.12.2022
Банк 1 відновлювана кредитна лінія в українській банківській установі	17%	Грн.	18.01.2024	7000	-
Банк 1 кредит-овердрафт в українській банківській установі	17,5 -17,8 %	Грн.	31.07.2024	6134	-
Банк 1 кредит-овердрафт в українській банківській установі	17,5 -17,8 %	Грн.	31.07.2024	4944	-
Банк 1 відновлювана кредитна лінія в українській банківській установі	17%	Грн.	31.07.2023	-	7 000
Банк 1 кредит-овердрафт в українській банківській установі	17,5 -17,8 %	Грн.	31.07.2024	-	898
Банк 1 кредит-овердрафт в українській банківській установі	17,5 -17,8 %	Грн.	31.07.2023	-	2681
Всього				18 078	10 579

Примітка 10. Зобов'язання Компанії

		31.12.2023	31.12.2022
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (р. 1620), в т. ч.:		751	323
Податок на прибуток		447	264
ПДВ		225	
Податок на доходи фізичних осіб		73	55
Інші зобов'язання перед бюджетом		6	4
Інші поточні зобов'язання (р. 1690), в т. ч.:		23 438	18059
Отримані аванси від покупців		102	141
Поворотна фінансова допомога		22 508	14349
Розрахунки по виконавчих листах		13	4
Податковий кредит		-	2 637
Оренда транспортних засобів та обладнання		619	770
Оренда нерухомості		196	158

Примітка 11. Чистий дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2000)

	2023	2022
Дохід від реалізації товарів	618 877	501 882
Дохід від реалізації послуг	11 840	14 777
Всього	630 717	516 659

Примітка 12. Собівартість реалізації товарів, робіт, послуг (рядок 2050)

	2023	2022
Собівартість реалізованих товарів	(586 954)	(486 483)
Всього	(586 954)	(486 483)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Примітка 13. Інші операційні доходи (рядок 2120)

	2023	2022
Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти	1	-
Доходи від оренди нерухомості	62	37
Одержані штрафи, пені, неустойки, компенсація заподіяної шкоди	37	175
Доходи від операційної курсової різниці	48	-
Дохід від списання кредиторської заборгованості	36	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	27	39
Інші операційні доходи, в т.ч.	7 619	3 550
- безповоротна фінансова допомога	5 200	3 329
- комплексні логістичні послуги	2 401	201
- відсотки (поточний рахунок), надлишки за інвентаризацією	18	20
Всього	7 830	3 801

Примітка 14. Адміністративні витрати (рядок 2130)

	2023	2022
Матеріальні витрати	440	312
Амортизація	490	166
Витрати на оплату праці та соціальні відрахування та резерв відпусток	3 816	2 484
Послуги банку	1 479	893
Послуги сторонніх осіб та інші витрати	3 568	1 392
Всього	(9 205)	(5 247)

Примітка 15. Витрати на збут (рядок 2150)

	2023	2022
Матеріальні витрати	6 475	4 696
Амортизація	932	335
Витрати на оплату праці та соціальні відрахування та резерв відпусток	13 910	9 892
Послуги сторонніх осіб та інші витрати	11 725	6 868
Всього	(33042)	(21791)

Примітка 16. Інші операційні витрати (рядок 2180)

	2023	2022
Операційна курсова різниця	11	-
Витрати на оплату праці та соціальні відрахування (лікарняні)	76	51
Прощення боргу	223	0
Послуги сторонніх осіб	80	474
Інші	4	1
Всього	(394)	(526)

Примітка 17. Інші доходи (рядок 2240)

	2023	2022
Розрахунки за відшкодуванням завданіх збитків від страхової компанії	213	798
Всього	213	798

Примітка 18. Інші витрати (рядок 2270)

	2023	2022
Собівартість реалізованих основних засобів	-	422
Всього	-	(422)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Примітка 19. Інші надходження (3095)

	31.12.2023	31.12.2022
Розрахунки з державними цільовими фондами	54	103
Повернення зайво виплаченої зарплати	15	14
Страхове відшкодування від СК	-	686
Інші	12	802
Всього	81	1 605

Примітка 20. Інші витрачання (3190)

	31.12.2023	31.12.2022
Обслуговування банків, гарантії майбутніх періодів	1046	412
Послуги страхування	607	357
Послуги банку	300	155
Інші	98	47
Всього	(2 051)	(971)

Примітка 21. Витрати на оренду

Товариством укладено 6 договорів оренди нерухомого майна. Тривалість договорів оренди від 1 до 3 років. Вартість орендованого майна складає 22642 тис. грн. Орендна плата включена до витрат звітного періоду в сумі 2757 тис. грн., попереднього періоду – 2171 тис. грн.

Середній термін оренди становить 2 роки з правом продовження оренди. На 31 грудня невідмовні орендні угоди відсутні. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року загальна сума заборгованості за договорами операційної оренди відображається наступним чином:

	31.12.2023	31.12.2022
Інші поточні зобов'язання	191	157
Всього	191	157

Загальна сума майбутніх мінімальних орендних платежів за операційною орендою за строками оренди була наступною:

	31.12.2023	31.12.2022
До одного року	-	-
Від одного до п'яти років	3 340	4 730
Більше п'яти років	-	-
Всього	3 340	4 730

Примітка 22. Податок на прибуток

Ставка податку на прибуток на 2022- 2023 роки встановлена на рівні 18%.

Витрати з податку на прибуток складаються з:

	2023	2022
Витрати з податку на прибуток	(1 294)	(965)

Станом на 31 грудня 2023 р. відстрочений податок на прибуток відсутній.

Примітка 23. Умовні активи та зобов'язання

Непередбачені активи та зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, на думку керівництва, у Компанії не існувало непередбачених активів або зобов'язань крім перелічених нижче:

Судові позови

В даний час, на думку керівництва, не існує будь-яких поточних судових розглядів або позовів, які можуть істотно вплинути на результати діяльності або фінансовий стан Компанії і не відображені в даній фінансовій звітності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Примітка 24. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Компанії вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в НП(с)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Зазвичай неможливо об'єктивно оцінити чи була б проведена операція із пов'язаною стороною якби дана сторона не була пов'язаною і чи була б операція проведена в тих же термінах на тих же умовах і в тих же сумах якби сторони не були пов'язаними.

Рішення про те, які сторони є пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків із пов'язаними сторонами. Пов'язаними сторонами Компанії є власники провідний управлінський персонал та інші пов'язані особи, які знаходяться під спільним контролем з Компанією.

Залишки за операціями з пов'язаними сторонами

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги*	4	4
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	180	158
Інші поточні зобов'язання	6130	5727

* Дебітором є ТОВ «Авіто Світ»

Доходи та витрати за операціями з пов'язаними сторонами

	2023	2022
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
Інші операційні доходи	2246	822
Адміністративні витрати	499	-
Витрати на збут	939	903

Умови операцій з пов'язаними сторонами

Операції з пов'язаними сторонами проводились на умовах, які не обов'язково є доступними для сторін, які не є зв'язаними.

Ключовий управлінський персонал

До ключового управлінського персоналу Компанії відноситься директор. За 2023 рік витрати Компанії на винагороду ключовому управлінському персоналу склали 97 тис. грн., 2022 рік. - 88 тис. грн. Станом на 31 грудня 2023 р. і на 31 грудня 2022 року прострочена заборгованість за виплатами ключовому управлінському персоналу відсутня.

Примітка 25. Управління ризиками

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Компанії: валютний ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представліні нижче.

Основні категорії фінансових інструментів представлені таким чином:

	31.12.2023	31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	18 251	4 475
Інша поточна дебіторська заборгованість	9 178	31 712
Гроші та їх еквіваленти	6 145	4 896
Всього фінансових активів	33 574	41 083
Короткострокові кредити банків	18 078	10 579
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 424	34 577
Інші поточні зобов'язання	23 438	18 059
Всього фінансових зобов'язань	105 940	63 215

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно створюють значний кредитний ризик, у більшості включають дебіторську заборгованість, гроші та їх еквіваленти й депозити.

Дебіторська заборгованість представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Кредитний ризик Компанії відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик адекватно відображені у резервах сумнівних боргів.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Компанія створює резерв сумнівних боргів в сумі, що представляє собою оцінку керівництвом понесених збитків від дебіторської заборгованості за основною діяльністю та іншою дебіторською заборгованістю.

Кредитний ризик Компанії притаманний також таким фінансовим інструментам, як поточні рахунки в банках і може виникати у випадку не спроможності банківської установи розраховуватися за своїми зобов'язаннями перед Компанією. Сума максимального розміру ризику в таких випадках дорівнює балансової вартості відповідних фінансових інструментів.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Компанія використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Міжнародною рейтинговою шкалою.

Далі наведений аналіз коштів на банківських рахунках за кредитною якістю згідно з кредитними рейтингами міжнародних рейтингових агентств:

	31.12.2023	31.12.2022
Міжнародний рейтинг не присвоєно (в зв'язку з війною)	1483	4 396
Всього	1483	4 396

Ризик концентрації

Для Компанії властивий ризик концентрації. У 2023 та 2022 роках 99% всіх придбаних товарів було отримано від одного контрагента.

Ризик ліквідності

Задачею Компанії є підтримка безперервності та гнучкості фінансування шляхом використання умов кредитування, які надаються постачальниками, а також залучення позик.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує свою ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами.

Обачність при управлінні ризиком ліквідності передбачає наявність достатньої суми грошових коштів, наявність достатніх фінансових ресурсів для виконання зобов'язань при настанні строку їх погашення. Керівництво постійно відстежує рівень ліквідності.

Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком широко використовується практика передоплати. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

Більшість витрат Компанії носять змінний характер і залежать від обсягу реалізації. В результаті цього і виникає більшість витрат, які безпосередньо генерують доходи для погашення зобов'язань під час звичайної господарської діяльності. Нижче в таблицях подано аналіз основних фінансових зобов'язань за строками погашення:

	до 3 місяців	від 3 до 12 місяців	від 12 місяців	Всього
Станом на 31 грудня 2023 року				
Короткострокові кредити банків	-	18 078	-	18 078
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 424	-	-	64 424
Інші поточні зобов'язання	752	22 686	-	23 438
Станом на 31 грудня 2022 року				
Короткострокові кредити банків	-	10 579	-	10 579
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	34 577	-	-	34 577
Інші поточні зобов'язання	952	17 107	-	18 059

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Ринковий ризик

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: валютний ризик, процентний ризик та інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютний ризик Компанії є високий, оскільки вона має значний обсяг операцій в іноземній валюті, а саме в євро та дол. США. Ці операції мають суттєвий вплив на діяльність Компанії.

Залежність Компанії від валютного ризику представлена на основі балансової вартості відповідних активів та зобов'язань, деномінованих в іноземних валютах таким чином:

	Долар США	
	31.12.2023	31.12.2022
Гроші та їх еквіваленти	1 291	-
Чиста довга (коротка) валютна позиція	1 291	-

У таблиці нижче розкривається інформація про чутливість фінансового результату та власного капіталу до оподаткування до достатньо можливих змін у курсах обміну валют, які застосувались на звітну дату, за умови, що всі інші змінні величини залишились незмінними.

Ризик розраховувався лише для монетарних залишків, деномінованих у іноземних валютах, а не у функціональній валюті Компанії.

	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2023 року	Вплив на прибуток чи збиток та власний капітал на 31 грудня 2022 року
Зміннення долара США на 10%	129	-
Послаблення долара США на 10%	(129)	-

Компанія не має вкладень в іноземні компанії.

Процентний ризик

Процентний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Компанії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це може впливати як на доходи Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Компанія у своїй діяльності користується кредитними коштами, за користування яких нараховуються та сплачуються відсотки. Процентні ставки за користування кредитними коштами Компанії є фіксованими, а тому цей ризик не є значним для Компанії.

Інший ціновий ризик

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Управління капіталом

Компанія розглядає зареєстрований капітал і позики як основне джерело фінансування.

Для цілей управління ризиком недостатності капіталу, Компанія визначає капітал як такий, що дорівнює визнаному в балансі (звіті про фінансовий стан).

Основним завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для засновників і вигід для інших зацікавлених осіб, а також забезпечувати фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Компанії.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Компанії й може корегувати свою політику її цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СВІТ ТРЕЙДІНГ»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

розвитку, тобто з урахуванням змін економічних умов. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, цілі, політика та процедури Компанії не зазнали змін.

Примітка 26. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти, дебіторську і кредиторську заборгованості, кредит, позики та інші зобов'язання. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих приміток.

Справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої короткострокової дебіторської та кредиторської заборгованості приблизно дорівнює їх балансовій вартості, в основному через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому. Справедлива вартість іншої довгострокових зобов'язань визнаються шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків з використанням поточних ставок для заборгованості з аналогічними умовами, кредитним ризиком і строками, що залишились до погашення.

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Фінансові активи	33 574	41 083	33 574	41 083
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	18 251	4 475	18 251	4 475
Інша поточна дебіторська заборгованість	9 178	31 712	9 178	31 712
Гроші та їх еквіваленти	6 145	4 896	6 145	4 896
Фінансові зобов'язання	105 940	63 215	105 940	63 215
Короткострокові кредити банків	18 078	10 579	18 078	10 579
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 424	34 577	64 424	34 577
Інші поточні зобов'язання	23 438	18 059	23 438	18 059

Використовувались припущення, що справедлива вартість грошових коштів, торговельної та іншої дебіторської і кредиторської заборгованості, а також короткострокових кредитів банків приблизно дорівнює їхній балансовій вартості, в основному, через те, що ці інструменти будуть погашені у найближчому майбутньому. Компанія оцінює довгострокову дебіторську заборгованість на підставі таких параметрів, як процентні ставки, фактори ризику, характерні для країни, індивідуальна платоспроможність клієнта і ризикові характеристики проекту, що фінансується. На підставі цієї оцінки для обліку очікуваних збитків за цією дебіторською заборгованістю використовуються резерви. Станом на звітні дати балансова вартість такої дебіторської заборгованості за вирахуванням резервів, приблизно дорівнює її справедливій вартості.

Розкриття інформації щодо фінансових активів та зобов'язань Компанії були визначені згідно з результатами оцінки, яка відповідає Рівню 2 ієрархії джерел визначення справедливої вартості.

Примітка 27. Затвердження фінансової звітності та події після звітного періоду

Ця фінансова звітність за 2023 рік, була затверджена до випуску керівництвом Компанії 2 травня 2025 року.

Інші суттєві події, що відбулися після закінчення звітного періоду, пов'язані з військовою агресією росії, не вимагають коригування сум у фінансовій звітності або у примітках до неї. До інших подій, які мають найбільший вплив на діяльність Компанії відносяться: війна з РФ, зламані ланцюги постачань, передача активів на користь ЗСУ, виплата благодійних допомог, облаштування місць для переселенців, мобілізація працівників та інші. Компанія здійснює оцінку додаткових ризиків діяльності та їх можливий вплив на безперервність її діяльності. Очікується, що повний вплив вищеперелічених подій на діяльність Компанії буде суттєвим, але його неможливо оцінити та виміряти на даний момент часу.

Слісєєв Кирило Ігорович

Директор

Остапенко Альона Олександровна

Головний бухгалтер

A circular red stamp with a decorative border containing the letters 'OBI'. The text 'ПРОШИТО' (stamped) is at the top, followed by the date '17.02.2013' and some smaller, less legible text.

