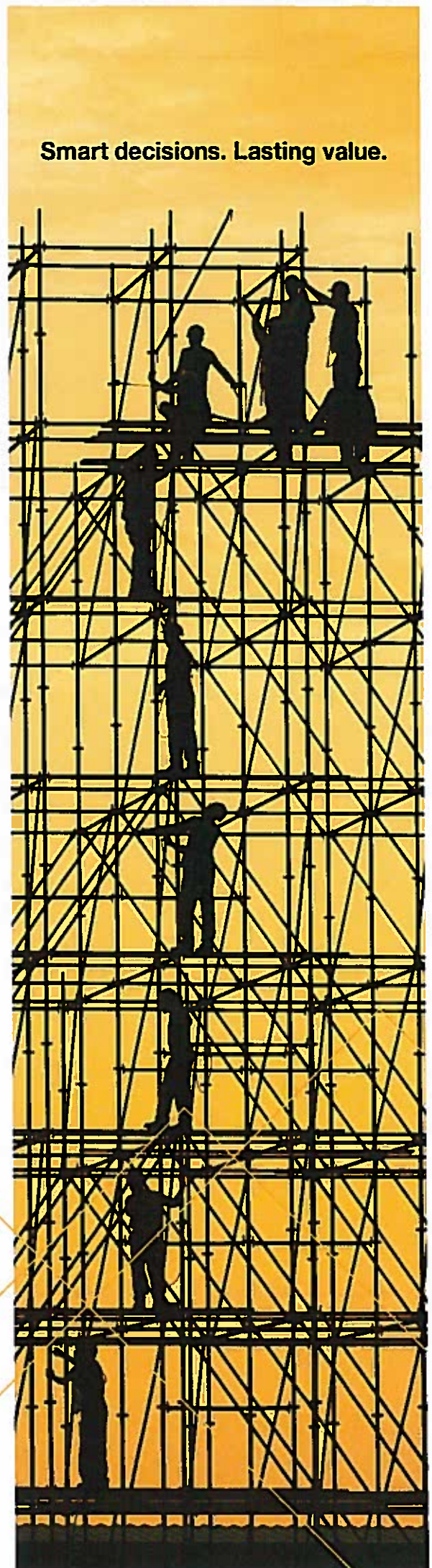


ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
ТОВ «ТАВРІЯ В»
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка	3
Основа для думки	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	3
Ключові питання аудиту	4
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	5
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	5
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	6
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА за підготовку і затвердження фінансової звітності	11
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ТАВРІЯ В» ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ	12

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Управлінському персоналу та засновникам ТОВ «ТАВРІЯ В»

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ТАВРІЯ В» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки .

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на розділ про безперервність діяльності у Примітці 2 «Умови ведення діяльності» та на Примітку 33 «Події після звітної дати» фінансової звітності, в яких розкривається діяльність Товариства в умовах фінансової нестабільності та оголошеного в Україні воєнного стану у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, а також напрямки подолання кризових ситуацій. Масштаби, подальший розвиток або ж строки припинення цих подій наразі не відомі. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки цієї фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід надати у нашому звіті незалежного аудитора.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

- 1) Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»;
- 2) Регулярної річної інформації емітента цінних паперів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку 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 має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Стосовно звіту про управління ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту.

На дату подання цього Звіту річна інформація емітента цінних паперів (крім річної фінансової звітності та звіту про управління) ще не була підготовлена та не надана аудитору. Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що така інформація містить суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання Аудиторському комітету Товариства, та розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудиторі мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ТОВ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»
Місцезнаходження	04210, м. Київ, Оболонська набережна 33
Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту	Загальні збори учасників
Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності	05.11.2021
Тривалість виконання аудиторського завдання	3-й рік

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом для Аудиторського комітету, який надається нами за результатами проведеного нами аудиту.

Ми не надавали Товариству послуги, заборонені законодавством.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

В період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності ми не надавали ТОВ «ТАВРІЯ В» та контрольованим нею суб'єктам господарювання інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту.

МСА вимагають, щоб аудитор планував та проводив аудит таким чином, щоб отримати достатню впевненість у відсутності у фінансовій звітності суттєвих викривлень. Термін «достатня впевненість» допускає деякий ризик наявності суттєвих невідповідностей грошового характеру, які можуть залишитися невиявленими; також допускається, що аудитор не може надати абсолютної гарантії точності та повноти фінансової звітності. Аудит включає вибірккову перевірку підтвердження чисел та пояснень, що наводяться у фінансовій звітності. Умови МСА вимагають планування аудиту таким чином, щоб забезпечити достатню ймовірність того, що помилки та невідповідності, здатні суттєво вплинути на фінансову звітність, були виявлені. Однак, оскільки аудитор не буде проводити перевірку всіх операцій, здійснених суб'єктом господарювання протягом року, проведений аудит не може забезпечити повну впевненість у тому, що помилки та невідповідності, у тому числі випадки шахрайства, будуть виявлені.

Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, аудиторі мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

Ідентифікаційний код юридичної особи	33833362
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності	www.crowe.com.ua
Дата та номер договору на проведення аудиту	08.11.2021 № 21/1306-О
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	08.11.2021 – 19.12.2022

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЯ В»

Інформація про кінцевого бенефіціарного
власника (у разі наявності) та структуру
власності

МУЗАЛЕВ БОРИС ВІКТОРОВИЧ
Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)
Товариства.

МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО ВІКТОРОВИЧ
Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)
Товариства.

На нашу думку, інформація про структуру
власності станом на 31.12.2021 розкрита
відповідно до вимог, встановлених
Положенням про форму та зміст структури
власності, затвердженим наказом
Міністерства фінансів України від 19.03.2021
№ 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції
України 08.06.2021 за № 768/3639.

Чи є суб'єкт господарювання
контролером/учасником небанківської
фінансової групи

Ні

Чи є суб'єкт господарювання
підприємством, що становить суспільний
інтерес

Так

Материнські компанії

Відсутня материнська компанія

Дочірні компанії

Відсутні дочірні компанії

Думка аудитора щодо правильності
розрахунку пруденційних показників,
встановлених нормативно-правовим актом
НКЦПФР для відповідного виду діяльності,
за звітний період (для професійних
учасників ринків капіталу та організованих
товарних ринків)

Товариство не здійснює розрахунок
пруденційних показників, оскільки дія
Положення щодо пруденційних нормативів
професійної діяльності на фондовому ринку
та вимог до системи управління ризиками,
яке затверджено Рішення НКЦПФР від
01.10.2015 № 1597, не поширюється на
діяльність Товариства, тому ми не
висловлюємо думку по даному питанню

Відповідно до вимог пункту 1 частини 4 розділу II Рішення № 555 висловлюємо
думку/висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо відповідності

На нашу думку, розмір статутного капіталу

розміру статутного капіталу установчим документам або інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Думка аудитора щодо повноти та достовірності розкриття інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій

Думка аудитора щодо інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, та оцінку ступеня їх впливу

відповідає установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

У Товариства відсутні фінансові інвестиції


Відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому, крім питань описаних в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» цього звіту.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Радинський Альберт Аронович

За та від імені ТОВ АК «Кроу Україна»

Директор Одеської філії / Партнер
№101259 у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
21 грудня 2022 року



 Альберт РАДИНСЬКИЙ



Контактна інформація

Київський офіс
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс
65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс
61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:
<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовки і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2021 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому нижче Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «ТАВРІЯ В» (далі - Товариство).

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Товариства на 31.12.2021 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до МСФЗ.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 16 грудня 2022 року.

Від імені керівництва Товариства:

Директор

Головний бухгалтер



Карандо В.В.

Попова О.М.

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"** за СДРПОУТериторія **ОДЕСЬКА** за КОАТУУВид економічної діяльності **Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами** за КВЕДСередня кількість працівників **1 090**Адреса, телефон **вулиця Масовіська буд. 13, м. ОДЕСА, ОДЕСЬКА ОБЛ., 65021** 2307318

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДІ		
2022	01	01
19202597		
511010000		
240		
47.11		

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 180101

А К Т И В	Код рядка	31.12.2021	31.12.2020	Прим
I	2	3	4	
I. Необоротні активи	1000	51 979	51 607	
Нематеріальні активи				
первісна вартість	1001	125 764	109 351	5
накопичена амортизація	1002	73 785	57 744	5
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	3 522 619	3 340 215	
первісна вартість	1011	4 199 620	3 943 686	6,16
знос	1012	677 001	603 471	6,16
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-	
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-	
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-	
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-	
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-	
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	1 889	1 575	28
Гудвіл	1050	-	-	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	3 576 487	3 393 397	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1 483 047	1 103 873	7
Виробничі запаси	1101	15 991	20 784	7
Незавершене виробництво	1102	-	-	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	1 467 056	1 083 089	7
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Депозити перестрахування	1115	-	-	
Векселі одержані	1120	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	31 718	53 597	8
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	44 220	39 446	10
з бюджетом	1135	12 055	5 921	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-	
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 181	2 312	11
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	17 892	16 364	12
Готівка	1166	2 069	2 016	
Рахунки в банках	1167	5 329	6 044	
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	
у тому числі в:	1181	-	-	
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	
резервах незароблених премій	1183	-	-	
інших страхових резервах	1184	-	-	
Інші оборотні активи	1190	2 847	1 887	13
Усього за розділом II	1195	1 593 960	1 223 400	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
Баланс	1300	5 170 447	4 616 797	

Пасив	Код	На початок	На кінець	
1	2	3	4	
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40 000	40 000	14
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	2 098 715	2 098 715	14
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	263873	224 684	
Неоплачений капітал	1425	()	()	
Вилучений капітал	1430	()	()	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	2 402 588	2 363 399	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	937 409	894 096	17,15
Інші довгострокові зобов'язання	1515	200 082	81 280	17
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	1 137 491	975 376	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	73 552	543	18,15
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	90 242	99 557	18,15
товари, роботи, послуги	1615	385 088	339 432	19
розрахунками з бюджетом	1620	7 020	6 496	
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 730	2 109	19
розрахунками зі страхування	1625	740	632	
розрахунками з оплати праці	1630	3 077	2 690	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	154 176	140 322	19
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-	
Поточні забезпечення	1660	4 190	3 829	19
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	912 283	684 521	19
Усього за розділом III	1695	1 630 368	1 278 022	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами				
	1700	-	-	
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду				
	1800	-	-	
Баланс	1900	5 170 447	4 616 797	

Керівник
Головний бухгалтер



Григорук Віталій Володимирович
Погова Олена Михайлівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДН		
2022	01	01
19202597		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за

Рік 2021

р.

Форма N2 Код за ДКУД
I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Прямітка
1	2	3	4	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 613 604	1 308 517	20
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-	
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-	
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-	
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-	
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-	
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 576 960)	(1 261 481)	21
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-	
Валовий прибуток	2090	36 644	47 036	
збиток	2095	(-)	(-)	
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-	
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-	
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-	
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-	
Інші операційні доходи	2120	735 914	693 655	24
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-	
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>				
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-	
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-	
Адміністративні витрати	2130	(78 107)	(81 310)	22
Витрати на збут	2150	(404 160)	(341 177)	23
Інші операційні витрати	2180	(83 804)	(76 966)	25
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-	
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>				
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-	
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	206 487	241 238	
збиток	2195	(-)	(-)	
Доход від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	1 244	1181	27
Інші доходи	2240	-	-	
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-	
<i>дохід від благодійної допомоги</i>				
Фінансові витрати	2250	(158 512)	(191 404)	26
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)	
Інші витрати	2270	(-)	(-)	
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-	

Продовження додатка 2

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	49 219	51 015	Примітка
збиток	2295	(-)	(-)	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	10 030	9 183	28
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	39 189	41 832	
збиток	2355	(-)	(-)	

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	
Дооцінка (уценка) необоротних активів	2400	-	-	
Дооцінка (уценка) 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	39 189	41 832	

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	
Матеріальні затрати	2500	128 675	94 338	
Витрати на оплату праці	2505	92 699	80 606	
Відрахування на соціальні заходи	2510	19 677	16 695	
Амортизація	2515	147 997	147 299	6,5
Інші операційні витрати	2520	167 272	144 418	
Разом	2550	556 320	483 356	

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Карандо Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Попова Олена Михайлівна



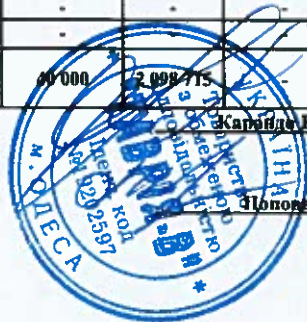
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Примітка
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	39 189	-	-	39 189	
Залишок на кінець року	4300	40 000	2 098 715	-	-	263 873	-	-	2 402 588	14

Керівник

Журавльов Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Ціпова Олена Михайлівна



Дата (рік, місяць, число)
 Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"**
 (найменування)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2021	01	01
19202597		

Звіт про власний капітал
 за Рік 2020 р.

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	Примітка
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Залишок на початок року	4000	40 000	2 098 715	-	-	182 852	-	-	2 321 567	14
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	
Скоригований залишок на початок року	4095	40 000	2 098 715	-	-	182 852	-	-	2 321 567	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	41 832	-	-	41 832	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-	
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	Примітка
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----------

Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	41 832	-	-	41 832	-
Залишок на кінець року	4300	40 000*	1 098 715	-	-	224 684	-	-	2 363 399	-



Корандо Віталій Володимирович

Попова Олеся Михайлівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТАВРІЯ-В"

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за Рік 2021 р.

КОДН		
2022	01	01
19202597		

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітка
1	2	3	4	
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 939 482	1 769 534	
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-	
Цільового фінансування	3010	881	917	
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 855	91 923	
Надходження від повернення авансів	3020	1603	833	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	60	
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-	
Надходження від операційної оренди	3040	793 386	545 894	
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-	
Надходження від страхових премій	3050	-	-	
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-	
Інші надходження	3095	407	2 372	
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 499 004)	(2 177 053)	
Праці	3105	(74 712)	(65 699)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19 569)	(16 663)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(77 022)	(63 694)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(11 283)	(9 600)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 447)	(4 600)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(64 292)	(49 494)	
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4 456)	(4 110)	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)	
Інші витрачання	3190	(85 523)	(84 347)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-10 667	-33	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій				
	3200	-	-	
необоротних активів	3205	-	-	
Надходження від отриманих: відсотків				
	3215	-	-	
дивідендів	3220	-	-	
Надходження від деривативів	3225	-	-	
Надходження від погашення позик	3230	-	-	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-	
Інші надходження	3250	-	-	
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій				
	3255	(-)	(-)	
необоротних активів	3260	(202 343)	(168 241)	
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)	
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)	
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та		(-)	(-)	

іншої господарської одиниці	3280	-	-	
Інші платежі	3290	(-)	(-)	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-202 343	-168 241	
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу				
	3300	-	-	
Отримання позик	3305	1 484 711	1 577 653	
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-	
Інші надходження	3340	4 168 738	1 480 469	
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	(-)	(-)	
Погашення позик	3350	1 370 712	1 656 922	
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)	
Витрачання на сплату відсотків	3360	(137 294)	(171 297)	
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)	
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)	
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)	
Інші платежі	3390	(3 930 557)	(1 089 074)	
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	214 886	140 829	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 876	-27 455	
Залишок коштів на початок року	3405	16 364	43 641	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-348	168	
Залишок коштів на кінець року	3415	17 892	16 364	12

Керівник

Головний бухгалтер



Карандо Віталій Володимирович

Попова Олена Михайлівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТАВРІЯ-В»

*ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (в тисячах гривень)*

ЗМІСТ

1. Інформація про Компанію
2. Умови діяльності, ризики
3. Основа складання фін звітності
4. Основа оцінки. Істотні судження, оцінки і припущення
5. Нематеріальні активи
6. Основні засоби
7. Запаси
8. Торгова дебіторська заборгованість
9. Розрахунки з бюджетом
10. Аванси видані
11. Інша дебіторська заборгованість
12. Грошові кошти та їх еквіваленти
13. Інші оборотні активи
14. Капітал
15. Кредити
16. Оренда
17. Довгострокові зобов'язання
18. Короткострокові кредити та Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями
19. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання
20. Дохід від продажу товарів та надання послуг
21. Собівартість реалізованих товарів та наданих послуг
22. Адміністративні витрати
23. Витрати на збут
24. Інші операційні доходи
25. Інші операційні витрати
26. Фінансові витрати
27. Фінансові доходи
28. Податок на прибуток
29. Непередбачені зобов'язання
30. Операції з пов'язаними сторонами
31. Операції з управлінським персоналом
32. Управління ризиками
33. Події після дати балансу

1. Компанія та її основна діяльність

МП "Таврія - В" створено у 1992 році.

У 1996 році підприємство перереєстровано у Товариство з обмеженою відповідальністю.

Дата державної реєстрації: 31.10.1996

Дата запису: 12.08.2005

Номер запису: 15561200000010436

Основні види діяльності:

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно

продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний);

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютери;

10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;

56.10 Діяльність ресторанів, надання послуг мобільного харчування;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 Рекламні агентства

Середня кількість працівників Товариства становить -1090 осіб.

ЗАСНОВНИКИ ПІДПРИЄМСТВА

МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 16000000,00

МУЗАЛЕВ БОРИС ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 24000000,00

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО ВІКТОРОВИЧ

КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - МУЗАЛЕВ БОРИС ВІКТОРОВИЧ

Еволюція фірми - шлях від торгового павільйону до сучасної мережі супермаркетів з європейським рівнем сервісу.

Щоденно, завдяки відмінному сервісу, високому рівню якості товарів та доступним цінам, здійснюють покупки у магазинах ТОВ "Таврія - В" понад 20 тис. чоловік.

У 2014 році розпочато діяльність логістичного складу загальною площею понад 50 000 кв.м., у діяльності якого запроваджено усі сучасні технології та автоматизовані системи обліку.

ТОВ "Таврія - В" станом на 31.12.2021 року - 5 магазинів, у яких Компанія самостійно веде діяльність з роздрібною торгівлю, займалося оптовою торгівлею продуктами харчування та надавало послуги з оренди приміщень та обладнання.

ТОВ «Таврія-В» на 31.12.2021 року:

Власних Торгівельних Центрів (ТЦ) – 9 (дев'ять) загальною площею-139293,7 кв.м.

Орендованих ТЦ – 6 (шість) -загальною площею – 17940,6 кв.м.

Складські приміщення - 2(два) – загальною площею -60000,0 кв.м.

Офісних приміщення – 2(два)- загальною площею -7294,0 кв.м.

ТОВ "Таврія - В" представництв, дочірніх підприємств, філій не має.

Протягом звітного 2021 року зміни організаційної структури не було.

2. Умови ведення діяльності компанії та ризики діяльності

Основними факторами, що впливають на діяльність ТОВ «Таврія-В» є:

- постійні зміни в законодавстві в Україні (у т.ч. податковому)
- погіршення загальної політичної та економічної ситуації в Україні та світі;
- збільшення витрат та строків проведення капітальних вкладень;
- загострення конкурентної боротьби, у тому числі через іноземні торгівельні мережі на ринку України;
- брак кваліфікованого персоналу;
- зниження доходів населення
- форс-мажорні обставини (військові дії)

Перспективність надання послуг залежить від поліпшення фінансового стану у країні та світі.

Ступінь непевності на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2020 роком через пандемію коронавірусу та карантинні заходи, запроваджені урядом, що призводить до пригнічення економічної активності та початком військом

В період карантину Компанія несе додаткові витрати на транспорт та засоби захисту та дезінфекції, з метою підвищення конкурентоспроможності.

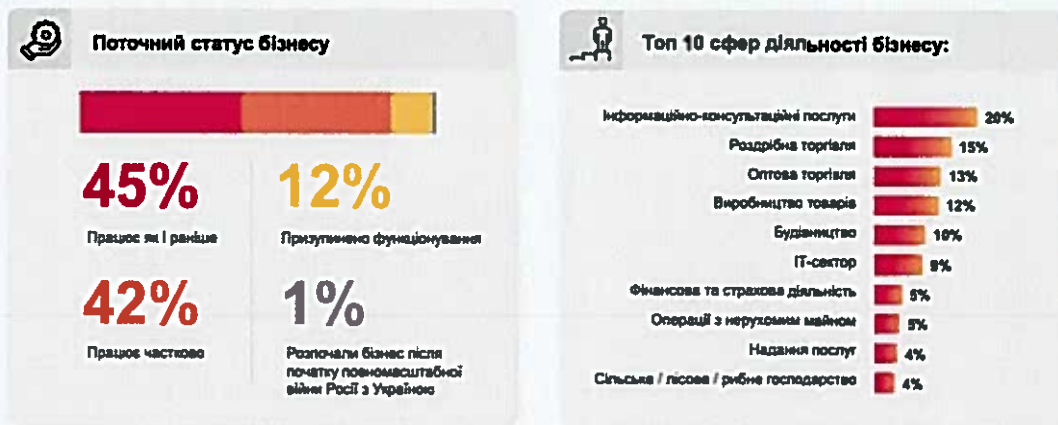
Окремим напрямком розробки стратегії роботи Компанії під час карантину є боротьба із зменшенням обсягів збуту. Компанія змушена збільшити обсяг витрат на маркетинг та підвищення кваліфікації менеджерів, та інвестицій в ІТ розробки для впровадження дистанційної роботи, функціонування центрів самообслуговування, розвитку системи онлайн продажів та доставки замовлень. Протягом 2021 року Компанія вживала заходів для мінімізації негативного впливу пандемії COVID-19 та підвищення прибутковості. В результаті загарбницької війни з боку Російської Федерації, яка триває з 24 лютого 2022 року та продовжується, відбулися значні зміни в діловому середовищі та умовах ведення бізнесу як зазначено в **Примітці 33**

Незважаючи на те, що розвиток продовольчої роздрібною торгівлі в Україні проходить в умовах суспільно-політичної кризи, воєнного конфлікту, що сприяло коливанню курсів валют, високому рівню інфляції, зниженню реальних грошових доходів населення, зниженню обсягів споживчого та комерційного кредитування, зменшенню обсягів вітчизняного виробництва та зростанню вартості імпортової продукції, погіршенню умов ведення бізнесу в Україні є стабільний попит на продукти харчування.

І хоча наш бізнес працює в доволі небезпечних умовах як для персоналу, так і для покупців, ритейл другий рік поспіль (2021-2022) знаходився в топ-5 найбільш прибуткових галузей економіки.

Головним трендом 2021 року, як і в попередньому році є онлайн замовлення. На протязі 2022 року цей тренд зберігається. Компанія уділяє розвитку цього напрямку особливу увагу.

БІЗНЕС ПРАЦЮЄ ЯК І РАНІШЕ АБО ЧАСТКОВО



Балд, за рекомендацією № 723
 Статуси та інші документи доступні за адресою: [Gradus](https://gradus.com.ua) (перевірте поточний статус вашого бізнесу)
 Підписувачем є: 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр. 1-й лінійний підр.
 © 2021 Gradus. Всі права захищені.

Припущення про безперервність діяльності

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року Компанія отримала чистий прибуток у сумі 39 181 тис. грн, за 2020 рік – 41 832 тис. грн.. та на кінець звітного періоду має нерозподілені прибутки у сумі 263 873 тис. грн. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності.

Компанія постійно переглядає та оновлює план діяльності, зважаючи на мінливість обставин під час нестабільної ситуації, застосовується гнучкість та адаптивність. Невпинно проводиться оцінка впливу потенційних ризиків у сферах, дотичних до діяльності Компанії. Проводиться моніторинг всіх складових ланцюга постачання, які є або можуть бути порушені в умовах воєнного часу, визначаються можливі альтернативні постачальники.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків, враховуючи очікуване зниження обсягів реалізації та оборотного капіталі

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень- вересень 2022 року порівняно з аналогічним періодом 2021 року :

	9 м 2022	9 м 2021	«+/- %»
Роздрібний товарообіг без ПДВ та Акцизу	1 149 854	1 126 956	+2,03
Доходи від оренди та обслуговування майна з ПДВ	476 710	529 688	- 10,0%

Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належних заходів на підтримку стабільної діяльності Компанії, необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу, що припущення про безперервність діяльності є доцільним для складання цієї фінансової звітності, в існуючих умовах здійснення діяльності в Україні. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

3. Основа складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення, видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При формування фінансової звітності Товариство також керується вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, що не суперечать вимогам МСФЗ.

Перелік та форми фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Заява про відповідність

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

4. Основа оцінки

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості

Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня, яка також є функціональною валютою Товариства, оскільки в Україні розміщено виробничі активи та реалізується більшість продукції.

Фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Операції в іноземних валютах

Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які були застосовані при складанні фінансової звітності, представлені таким чином:

Валюта	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2020 р.
Долар США	27,2782	28,2746
Євро	30,9226	34,7396

Джерело: Курси НБУ за даними <https://bank.gov.ua>

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, що діють на дати здійснення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на дату звітності, перераховуються у функціональну валюту за курсами обміну, встановленими на цю дату.

Прибуток або збиток від курсових різниць по монетарних статтях – перерахованою за курсом обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні статті, деноміновані в іноземних валютах, які відображаються за історичною (первісною) вартістю, перераховуються за курсами обміну, що діяли на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, визнаються у прибутку або збитку.

Використання оцінок, припущень та суджень

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування принципів облікової політики, на суми умовних активів та зобов'язань, доходів та витрат, відображених у звітності, а також на розкриття інформації про непередбачені активи та зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та припущення, на яких вони ґрунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облікових оцінок визнаються у періоді, в якому вони переглядаються, а також у всіх наступних періодах, на які впливають такі оцінки.

Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувалися у звітних періодах, представлених в цій фінансовій звітності, якщо не зазначено інше. Фінансова звітність складена на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим підприємством і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво зужувати масштаби своєї діяльності.

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість – це ціна, яка буде отримана при продажі активу чи сплачена при передачі зобов'язання при здійсненні звичайної операції між учасниками ринку на дату оцінки на основному ринку, або, за його відсутності, на найбільш вигідному ринку, на який у Компанії є доступ на цю дату. Справедлива вартість зобов'язання відображає ризик неплатоспроможності.

Якщо можливо, Товариство оцінює справедливу вартість інструменту використовуючи котирування для такого інструменту на активному ринку. Ринок вважається активним, якщо операції для активів та зобов'язань здійснюються з належною

частотою та об'єм забезпечує інформацію щодо цін на безперервній основі. якщо немає котирувань на активному ринку, Товариство застосовує методи оцінки, які максимально використовують релевантні доступні вхідні дані та мінімізує використання недоступних даних. Вибраний метод оцінки включає всі фактори, які б учасники ринку взяли до уваги при здійсненні оцінки транзакції.

Визнання та оцінка

Первісне визнання торгової дебіторської заборгованості здійснюється на дату її виникнення.

Первісне визнання всіх інших фінансових активів та фінансових зобов'язань здійснюється на дату укладення угоди, коли Компанія стає стороною договору про фінансовий інструмент. Фінансовий актив (якщо він не є дебіторською заборгованістю без суттєвої фінансової складової) або фінансове зобов'язання спочатку оцінюється за справедливою вартістю, плюс, в разі, якщо вони не відображаються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки як прибутків або збитків (СВПЗ), витрати на операцію, безпосередньо пов'язані з його придбанням. Первісна оцінка торгової дебіторської заборгованості без суттєвої фінансової складової здійснюється за ціною операції.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість і гроші та їх еквіваленти.

При первісному визнанні фінансовий актив класифікується як: оцінений за амортизованою вартістю; за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (СВІСД) – боргові інструменти; або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ).

Фінансові активи не пере класифікуються після їх первісного визнання, якщо тільки Компанія не змінює свою бізнес-модель з управління фінансовими активами, у такому разі всі відповідні фінансові активи пере класифікуються в перший день першого звітного періоду після зміни бізнес-моделі.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю, якщо він відповідає обом наступним умовам і не класифікується, як оцінений за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ):

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів на непогашену частину основної суми.

Фінансові активи Компанії включають торгову дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти, та класифікуються як фінансові активи в категорії за амортизованою вартістю. Ці активи у подальшому оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартість зменшується на суму збитків від зменшення корисності. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць та зменшення корисності визнаються у звіті про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові активи - оцінка бізнес-моделі

Компанія здійснює оцінку щодо мети бізнес-моделей, в рамках яких утримуються активи, на рівні кожного окремого портфеля фінансових інструментів, оскільки це

найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу. При цьому Компанією враховується така інформація:

- Політики та цілі, встановлені для окремого портфеля, а також дія вказаних політик на практиці. Це включає стратегію керівництва на отримання процентного доходу, передбаченого договором, підтримка певної структури процентних ставок, забезпечення відповідності термінів погашення фінансових активів строками погашення фінансових зобов'язань, які використовуються для фінансування цих активів, або очікуваних відтоків грошових коштів, або реалізацію грошових потоків за допомогою продажу активів;
- Яким чином проводиться оцінка результативності портфеля та яким чином ця інформація доводиться до уваги керівництва Компанії;
- Ризики, що впливають на результативність бізнес-моделі (і фінансових активів, утримуваних в рамках цієї бізнес-моделі), і яким чином здійснюється управління цими ризиками;
- Яким чином здійснюється винагорода менеджерів, відповідальних за управління портфелем;
- Частота, обсяг і терміни продажів фінансових активів у минулих періодах, причини таких продажів, а також очікування щодо майбутнього рівня продажів.

Передача фінансових активів третім особам за угодами, припинення визнання яких не передбачається, не вважається продажем для цієї мети, що відповідає продовженню визнання активів Компанією.

Фінансові активи, що утримуються для торгових операцій або управляються, результативність яких оцінюється на основі справедливої вартості, оцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові активи – оцінка того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатою основної суми та процентів (критерій SPPI)

Для цілей даної оцінки «основна сума» визначається як справедлива вартість фінансового активу при його первісному визнанні. «Проценти» визначаються як відшкодування за вартість грошей у часі, за кредитний ризик щодо основної суми, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші основні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням (наприклад, ризик ліквідності та адміністративні витрати), а також маржу прибутку.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми (критерій SPPI), Компанія аналізує договірні умови фінансового інструмента. Це включає оцінку того, чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі. При проведенні оцінки Компанія аналізує:

- умовні події, які можуть змінити терміни або суму грошових потоків;
- дострокове погашення та особливості пролонгації;
- умови, які обмежують вимоги Компанії грошовими потоками від обумовлених активів (наприклад, кредити без права регресу).

Умова про дострокове погашення відповідає критерію SPPI в тому випадку, якщо сума, сплачена при достроковому погашенні, представляє по суті непогашену частину

основної суми і проценти на непогашену частину та може включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору. Крім того, в тому випадку, якщо фінансовий актив придбається або створюється з премією або дисконтом щодо зазначеної в договорі номінальної суми, сума, що підлягає виплаті при достроковому погашенні, по суті являє собою зазначену в договорі номінальну суму плюс передбачені договором нараховані (але не виплачені) проценти (і може також включати обґрунтовану додаткову компенсацію за дострокове припинення дії договору), вважається як та, що відповідає критерію, якщо при первісному визнанні фінансового активу справедлива вартість його умови про дострокове погашення є незначною.

Фінансові активи – Прибутки або збитки при подальшій оцінці

При подальшій оцінці фінансових активів застосовуються такі принципи облікової політики.

Фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток	Ці активи в подальшому оцінюються за справедливою вартістю. Чисті прибутки та збитки, включаючи будь-який процентний дохід або дивіденди, визнаються у прибутках або збитках.
Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю	Ці активи згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається у складі прибутку чи збитку за період.

Фінансові активи Компанії включають торгіву та іншу дебіторську заборгованість, а також грошові кошти та їх еквіваленти.

Фінансові зобов'язання – Класифікація, подальша оцінка та прибутки або збитки

Фінансові зобов'язання класифікуються як оцінені за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ). Фінансове зобов'язання класифікується як оцінене за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), якщо воно класифікується як утримуване для торгівлі, є похідним фінансовим інструментом, або визначається як таке при первісному визнанні.

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки у прибутку або збитку (СВПЗ), оцінюються за справедливою вартістю, а чисті прибутки та збитки, включаючи будь-які процентні витрати, визнаються у прибутках або збитках. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохід, прибутки та збитки від курсових різниць визнаються у прибутках або збитках. Будь-який прибуток або збиток при припиненні визнання визнається в прибутку чи збитку.

Фінансові активи -припинення

Припинення визнання фінансових активів Компанією відбувається, якщо закінчується строк дії прав Компанії відповідно до договору на отримання грошових

коштів від фінансових активів або якщо воно передає передбачені договором права на отримання грошових коштів від фінансових активів в рамках операції без збереження практично всіх ризиків та вигод, пов'язаних із правом володіння фінансовим активом.

Компанія бере участь в операціях, за допомогою яких передає активи, визнані у звіті про фінансовий стан, але зберігає всі або майже всі ризики та винагороди від переданих активів. У таких випадках визнання переданих активів не припиняється.

Фінансові зобов'язання-припинення

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли зазначені у договорі зобов'язання були виконані, анульовані або строк їх дії закінчився. Компанія також припиняє визнання фінансового зобов'язання, коли його умови змінені, а грошові потоки від модифікованого зобов'язання суттєво відрізняються від попередніх; в цьому випадку нове фінансове зобов'язання, що базується на модифікованих умовах, визнається за справедливою вартістю.

В разі припинення визнання фінансового зобов'язання різниця між балансовою вартістю та сплаченою винагородою (включаючи будь-які передані негрошові активи або прийняті на себе зобов'язаннями) визнаються у звіті про прибутки та збитки.

Взаємозалік

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Компанія має юридично забезпечене право на їх взаємозалік та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив та погасити зобов'язання. Якщо таке не суперечить МСФЗ-1.

Фінансові активи і активи по договору

Компанія визнає резерви під очікувані кредитні збитки щодо:

- фінансових активів, оцінених за амортизованою вартістю;
- боргових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;
- контрактних активів.

Компанія визнає резерви під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, за винятком таких інструментів, за якими сума визнаного резерву буде дорівнювати очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців:

- залишки в банках, для яких кредитний ризик (тобто ризик неплатоспроможності протягом очікуваного строку дії фінансового інструменту) суттєво не зростав після первісного визнання.

Оціночні резерви на покриття збитків по відношенню до дебіторської заборгованості та контрактними активами завжди мають бути оцінені у сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін.

При визначенні того, чи дійсно кредитний ризик фінансового активу значно збільшився з моменту первісного визнання та при оцінюванні ОКЗ, Компанія бере до уваги обґрунтовану та підтверджену інформацію, яка є актуальною та була отримана без невиправданих затрат або зусиль. Це включає в себе кількісну і якісну інформацію, а також результати аналізу, що ґрунтується на попередньому досвіді Компанії та інформованій оцінці кредитоспроможності, включаючи перспективну інформацію.

Компанія вважає, що значне підвищення кредитного ризику має місце, якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Фінансовий актив відноситься Компанією до фінансових активів, за якими настала подія дефолту, у таких випадках:

- якщо малоімовірно, що кредитні зобов'язання постачальника перед Компанією будуть погашені в повному обсязі без застосування Компанією таких дій, як реалізація забезпечення (за його наявності); або
- якщо кількість днів простроченої заборгованості за фінансовим активом перевищує 90 днів.

Оцінка ОКЗ

Очікувані кредитні збитки являють собою розрахункову оцінку, зважену з урахуванням ймовірності кредитних збитків. Кредитні збитки оцінюються як теперішня вартість усіх очікуваних недоотримань грошових коштів (тобто різниця між грошовими потоками, що належать Компанії відповідно до договору, і грошовими потоками, які Компанія очікує отримати).

Кредитно-знецінені фінансові активи

На кожен звітну дату Компанія оцінює, чи є кредитно-знеціненими фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю. Вважається, що відбувається зменшення корисності фінансового активу, коли має місце одна чи більше подій, що мають значний негативний вплив на очікувані майбутні грошові потоки від фінансового активу. Доказами того, що фінансовий актив є кредитно-знеціненим, включають такі відкриті дані:

- позичальник або емітент має суттєві фінансові труднощі,
- порушення контракту, наприклад, невиконання зобов'язань або прострочення становить понад 90 днів;
- реструктуризація заборгованості або авансового платежу Компанією на умовах, які Компанія не розглядала б за інших обставин;
- ймовірність банкрутства позичальника або іншої фінансової реорганізації; • зникнення активного ринку для цінного паперу через фінансові труднощі.

Компанія використовує рівень кредитного ризику дебіторською заборгованості до таких факторів :

(%)

Прострочення понад 90 днів	100,0
Відсутність руху понад 365 днів	100,0

Представлення резерву під очікувані кредитні збитки у звіті про фінансовий стан

Сума резерву на покриття збитків від фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю, вираховується з валової балансової вартості відповідного активу.

Списання

Валову балансову вартість фінансового активу списують, якщо Компанія не має обґрунтованих очікувань щодо повернення фінансового активу в повному обсязі або будь-якої його частини. Для клієнтів, що підлягають колективній оцінці, Компанія має політику списання валової балансової вартості, коли фінансовий актив стає простроченим на 365 днів, на основі історичного досвіду повернення подібних активів. Для інших клієнтів Компанія проводить індивідуально оцінку щодо строків та суми списання на підставі того, чи існує обґрунтоване очікування щодо повернення. Компанія не очікує значних обсягів повернення списаної суми. Проте фінансові активи, які були списані, все ще можуть бути примусово стягнуті відповідно до процедур Компанії щодо стягнення заборгованості.

Кредити та дебіторська заборгованість

Кредити та дебіторська заборгованість – це фінансові активи з фіксованими платежами чи платежами, що можуть бути визначені, які не мають котирування ціни на активному ринку. Початкове визнання таких фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, збільшеною на суму будь-яких витрат, понесених безпосередньо у зв'язку зі здійсненням операцій. Після початкового визнання кредити та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка, за вирахуванням будь-яких збитків від зменшення корисності. Кредити та дебіторська заборгованість включають такі класи фінансових активів: дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська заборгованість і грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки коштів у касі, банківські рахунки та грошові кошти у дорозі, яким властивий незначний ризик зміни їх справедливої вартості.

Основні засоби

Визнання та оцінка

Основні засоби (за виключенням класу нерухомості та транспортних засобів) обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Основні засоби класу «Нерухомість та транспортні засоби» обліковуються за переоціненою вартістю за вирахуванням накопиченого зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Незавершене будівництво - це недобудована частина основних засобів, включаючи передоплати постачальника.

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення. Дані витрати задовольняють всім вимогам МСФЗ (IAS) 16, таким чином компанія може їх капіталізувати і визнати в обліку як об'єкт основних засобів.

Собівартість включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активу.

Вартість активів, створених Товариством за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних робітників та будь-які інші витрати, на приведення активу у стан готовий для використання за призначенням, а також витрати на демонтаж та вивезення відповідних об'єктів, витрати на проведення робіт з відновлення території, на якій вони знаходилися, та капіталізовані витрати на позики. Вартість придбаного програмного забезпечення, що є невід'ємною частиною функціональних характеристик відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості такого обладнання.

Якщо частини одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, вони обліковуються як окремі одиниці (суттєві компоненти) основних засобів.

Коли об'єкт основних засобів переоцінюють, балансову вартість такого активу коригують до переоціненої величини. Згідно п.35 МСФЗ 16 на дату переоцінки активу суму накопиченої амортизації переглядають за методом виключення з валової балансової вартості активу.

Сума коригування формує частину збільшення або зменшення балансової вартості, що її обліковують згідно з параграфами 39 МСФЗ 16.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі прибутку або збитку.

Відповідно до облікової політики Компанії ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля, крім статей «нерухомість та транспорт». Ліквідаційна вартість, методи амортизації та строки корисного використання переглядаються і, при необхідності, коригуються на кожну звітну дату перспективно.

Оцінка строків корисного використання та ліквідаційної вартості об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва. При визначенні строків корисного використання активів керівництво враховує очікуваний спосіб використання активів, їх фізичний знос та моральне знецінення, а також умови, за яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-яких з цих чинників може призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Амортизація усіх статей основних засобів розраховується прямолінійним методом для розподілу їх первинної або переоціненої вартості до ліквідаційної вартості протягом строку їх корисної експлуатації. Земля та Незавершене будівництво не амортизується до моменту їх введення в експлуатацію.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені в такий спосіб:

Земля	Не амортизується
Будівлі та споруди	20–50 років
Машини та обладнання	2–20 років
Транспортні засоби та автомобілі	5–20 років
Інші основні	6–20 років
Передавальні пристрої	10-25 років
Капітальні вкладення у орендовану нерухомість	Відповідно до терміну дії Договору оренди, але не менш 12 років

Подальші витрати

Вартість заміни частини одиниці основних засобів визнається у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Товариством економічних вигід від цієї частини у майбутньому та якщо її вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненої частини.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожен звітний дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості відносяться будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у виробництві товарів (наданні послуг) чи для адміністративних цілей в звичайному ході діяльності.

Якщо підприємство надає допоміжні послуги орендарям у виді послуг з охорони та експлуатації будівлі та т.і, і якщо надані послуги становлять більш ніж 40 % угоди, така нерухомість, являє собою нерухомість, займану власником.

Визначення того, чи містить договір умови оренди

На момент початку дії договору Компанія проводить оцінку такого договору на предмет наявності ознак оренди. Ознаки оренди існують, якщо договір передає право контролю за використанням ідентифікованого активу протягом певного періоду часу в обмін на винагороду.

Для оцінки того, чи передає договір право контролю за використанням ідентифікованого активу, Компанія оцінює згідно з п. 31 МСФЗ 16.

Товариство як орендар

Первісна оцінка зобов'язання з оренди здійснюється за теперішньою вартістю, дисконтованою за процентною ставкою, закладеною до договору оренди, або, якщо ця ставка не може бути визначена - за відсотковою ставкою додаткових запозичень Компанії на позиковий капітал. Як правило, компанія використовує свою відсоткову ставку додаткових запозичень на позиковий капітал як ставку дисконту.

Зобов'язання з оренди оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного відсотка. Зобов'язання переоцінюються тоді, коли відбувається зміна майбутніх орендних платежів у результаті зміни індексу або ставки, зміна прогнозованої оцінки Компанії щодо суми, що, як очікується, буде виплачена за гарантією ліквідаційної вартості, або якщо Компанія змінює свою оцінку щодо того, чи вона здійснюватиме опціон покупки, продовження оренди чи припинення договору оренди.

Коли зобов'язання з оренди переоцінюються таким чином, балансова вартість активу у формі права користування коригується відповідним чином, або відповідне коригування відображається у прибутку чи збитку, якщо балансова вартість активу у формі права користування була зменшена до нуля.

Короткострокова оренда та оренда малоцінних активів

Компанія прийняла рішення не визнавати активи у формі права користування та зобов'язання з оренди активів

- строк оренди яких становить 12 місяців або менше
- оренди малоцінних активів (вартістю до 50 000 грн)
- оренда, за якою сплачено авансом за весь термін оренди
- оренда, за якою Орендодавець має право у будь-який термін без значних штрафних санкцій у односторонньому порядку припинити договір

Компанія визнає орендні платежі, пов'язані з цими договорами оренди, як витрати за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Розкриття інформації про оренду

Активи з права користування відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших необоротних активів із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Зобов'язання за договорами оренди відображаються у звіті про фінансовий стан у складі інших довгострокових і поточних зобов'язань із розкриттям детальної інформації у примітках до фінансової звітності.

Процентні витрати за зобов'язанням з оренди відображаються у складі фінансових витрат. Амортизаційні відрахування за активами з права користування включаються до операційних витрат відповідно до використання орендованого активу в господарському процесі підприємства.

Компанія як орендодавець.

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активом, класифікується як операційна оренда. Орендний дохід, що виникає, враховується лінійним методом протягом терміну оренди і включається в інший операційний дохід. Первісні прямі витрати, понесені при укладенні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості переданого в оренду активу і визнаються протягом терміну оренди на тій же основі, що і дохід від оренди.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною собівартістю чи за чистою вартістю реалізації. Фактична собівартість запасів, окрім товарів, визначається за методом "перше надходження – перше вибуття" і включає витрати на

придбання запасів, витрати на виробництво або переробку, а також інші витрати на їх доставку до теперішнього місцезнаходження і приведення їх у стан, придатний для використання, які обліковуються як транспортно-заготівельні витрати.

Собівартість товарів – застосовується метод роздрібних цін, оскільки він дозволяє більш рівномірно відобразити собівартість реалізованих у роздрібній мережі товарів.

Облік транспортно-заготівельних витрат - при вибутті запасів із застосуванням середнього відсотка.

Собівартість виготовлених запасів та незавершеного виробництва включає відповідну частку виробничих накладних витрат на основі звичайної виробничої потужності підприємства.

Нефінансові активи

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, за винятком запасів та відстрочених податкових активів, перевіряється на кожну звітну дату з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисної вартості. Якщо такі ознаки існують, проводиться оцінка сум очікуваного відшкодування активів.

Для проведення тестування на предмет знецінення активи, які не можуть бути перевірені індивідуально, об'єднуються в найменшу групу активів, що генерує надходження грошових коштів від безперервного використання відповідного активу, що практично не залежить від притоку грошових коштів від інших активів або одиниці, що генерує грошові кошти (ОГГК).

Сумою очікуваного відшкодування активу або ОГГК є більша з двох вартостей: вартість у використанні чи справедлива вартість за вирахуванням витрат на реалізацію. При оцінці вартості у використанні активу очікувані в майбутньому грошові потоки дисконтуються до їх теперішньої вартості з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризику, властиві певному активу або ОГГК.

Збиток від зменшення корисності визнається тоді, коли балансова вартість активу або його ОГГК перевищує суму очікуваного відшкодування.

Збитки від зменшення корисної вартості визнаються у прибутку або збитку. Збитки від зменшення корисної вартості інших активів, визнані у попередніх періодах, оцінюються на кожну звітну дату на предмет наявності ознак того, що збиток зменшився або більше не існує. Збиток від зменшення корисності сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, що використовуються для визначення суми відшкодування. Збиток від зменшення корисної вартості сторнується тільки в тому випадку, якщо балансова вартість активу не перевищує балансову вартість, яка була б визначена, за вирахуванням зносу чи амортизації, якби збиток від зменшення корисної вартості не був визнаний.

Винагорода працівникам

Винагорода працівникам включає короткострокову винагороду працівникам (заробітна плата основна та додаткова, щорічні відпустки, премії та інші короткострокові виплати за колективною чи трудовою угодою в період надання працівником послуг) та нараховані внески в фонд обов'язкового державного соціального страхування. Такі суми відносяться на витрати по мірі виникнення.

Товариство здійснює відрахування у формі єдиного соціального внеску у сумі, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника, і розподіляється між Державним пенсійним фондом України, фондом соціального страхування, фондом страхування на випадок втрати працездатності та фондом зайнятості.

Забезпечення

Забезпечення (резерв) визнається, коли в результаті події, що сталася у минулому, Товариство має поточне юридичне або очікуване зобов'язання, що може бути оцінене достовірно, і коли існує ймовірність того, що погашення цього зобов'язання призведе до зменшення економічної вигоди. Сума забезпечення визначається шляхом дисконтування очікуваних у майбутньому грошових потоків з використанням ставки дисконту без урахування оподаткування, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі і ризику, притаманні конкретному зобов'язанню. Вивільнення дисконту визнається у складі фінансових витрат.

Дохід та витрати від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю – у певний момент часу або протягом часу – вимагає застосування судження.

У зв'язку з тим що основний дохід від реалізації є продаж у роздріб кінцевому споживачеві, то й не має часового розриву між терміном визнання доходу та терміном отримання грошових коштів.

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.

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

Фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати на виплату відсотків по позиках, від амортизації орендних зобов'язань втрати, визнані по відношенню до фінансових активів (крім дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги).

Витрати на позики, які не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва відповідного активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного відсотка.

Фінансові доходи

Фінансові доходи включають процентний дохід.

Витрати з податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного і відстроченого податків. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку.

Поточний податок на прибуток складається з очікуваного податку до сплати чи відшкодування, розрахованого на основі прибутку чи збитку за рік, що підлягає оподаткуванню, з використанням ставок оподаткування, що діють або превалюють на звітну дату, та будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

Відстрочений податок визнається по тимчасових різницях між балансовими сумами активів і зобов'язань, що використовуються для цілей фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових потоків підготовлений з використанням прямого методу. Отримані відсотки включаються до операційної діяльності. Виплачені відсотки включаються до фінансової діяльності. Для цілей звіту про рух грошових, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів та їх еквівалентів.

Пов'язані сторони

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону або справляти істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та управлінських рішень. Для Компанії пов'язаними сторонами є:

- ТОВ «ВЕГА»
- ТОВ «Ятрань»
- ТОВ «Кітой»
- ТОВ «Світоч»
- ПКФ «Мрія» у вигляді ТОВ
- ПП «Ангара Кампані»
- ТОВ "ТОРГОВО-ПРОМИСЛОВА КОМП. "БІМС"
- ключове керівництво ТОВ «Таврія-В»
- Засновники

Однак з урахуванням вимог пп. 25 і 24 МСБО 24 «Пов'язані сторони» Компанія має право розкривати інформацію користувачеві тільки по окремих угодах з такими пов'язаними сторонами, які за характером і сумі є значними самі по собі, а також розкривати інформацію щодо інших операцій, які є значними не окремо, а в сукупності.

Нові та переглянуті стандарти

Перше застосування МСФЗ та інтерпретацій

Ефект застосування нових та переглянутих стандартів, що мають ефективну дату 01.01.2021 року:

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
<p><i>Реформа процентної ставки - Етап 2</i></p> <p>27 серпня 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки «Реформа процентних ставок» - Етап 2. Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39, МСФЗ 7, МСФЗ 4 і МСФЗ 16. Поправки на цьому стосуються наступного:</p> <p>зміни передбачених договором грошових потоків - компанії не доведеться припинити визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів з урахуванням змін, необхідних реформою, а замість цього потрібно оновити ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну базової процентної ставки;</p> <p>облік хеджування - компанії не доведеться припинити облік хеджування тільки тому, що вона вносить зміни, необхідні реформою, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і</p> <p>розкриття інформації - компанія повинна буде розкрити інформацію про нові ризики, що виникають в результаті реформи, і про те, як вона керує переходом на альтернативні базові ставки.</p>	<p>Дані поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, але можуть бути застосовні в майбутньому за умови виникнення відповідних обставин.</p>

Стандарти та правки до них	Вплив поправок
<p>Поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати, дострокове застосування дозволяється</p>	
<p>У березні 2021 р Радою з МСФЗ були внесені правки до МСФЗ 16 «Оренда» щодо продовження порядку застосування визнання поступок в орендних платежах, які є наслідком впливу на діяльність підприємств пандемії covid-19 на один рік. Згідно внесених доповнень орендар може не проводити оцінку того, чи є поступка з оренди, що відповідає визначеним умовам модифікації оренди, а визнавати такі зміни як змінні орендні платежі у складі прибутків та збитків до 30 червня 2022 року. Попередня редакція стандарту передбачала таке застосування до 30 червня 2021 року.</p> <p>Орендар застосовує документ "Поступки з оренди, пов'язані з пандемією "covid-19" після 30 червня 2021 року (див. пункт В1А) ретроспективно, визнаючи кумулятивний ефект первісного застосування цієї зміни як коригування початкового залишку нерозподіленого прибутку (чи, відповідно до ситуації, іншого компоненту власного капіталу) на початку річного звітного періоду, в якому орендар уперше застосовує зазначену зміну.</p> <p>Орендареві слід застосовувати ці зміни для річних періодів, що починаються 1 квітня 2021 року або пізніше. Дострокове застосування змін до МСФЗ 16 вітається.</p>	<p>Застосування даного уточнення з 1 січня 2021 року не мало суттєвого впливу на показники фінансової звітності Товариства.</p>

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» - «Посилання на Концептуальні основи»</p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ 3, мета яких - замінити посилання на «Концепцію підготовки та подання фінансової звітності», випущену в 1989 році, на посилання на «Концептуальні основи подання фінансових звітів», випущені в березні 2018 року, без внесення значних змін у вимоги стандарту. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і застосовуються перспективно.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСБО 16 - «Основні засоби» - надходження до початку використання за призначенням</p> <p>У травні 2020 року Рада з МСФЗ опублікувала поправки до МСБО 16, який забороняє підприємствам віднімати від первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених в процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його у стан, який потрібен для його експлуатації в спосіб, визначений керівництвом. Замість цього організація визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів, в прибутку чи збитку. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати, і повинні застосовуватися ретроспективно.</p> <p>Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» - «Обтяжливі договори - витрати на виконання договору»</p> <p>В травні 2020 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСБО 37, в яких роз'яснюється, які витрати організація повинна враховувати при оцінці того, чи є договір обтяжливим або збитковим. Поправки передбачають застосування підходу, заснованого на «витратах, безпосередньо пов'язаних з договором». Витрати, безпосередньо пов'язані з договором на надання товарів або послуг, включають як додаткові витрати на виконання цього договору, так і розподілені витрати, безпосередньо пов'язані з виконанням договору. Загальні і адміністративні витрати не пов'язані безпосередньо з договором і, отже, виключаються, окрім випадків, коли вони явно підлягають відшкодуванню контрагентом за договором. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати.</p> <p>Очікується, що дані поправки не будуть мати істотного впливу на фінансову звітність Компанії.</p>	01.01.2022
<p>Поправки до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» - дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності</p> <p>Відповідно до даної поправки дочірня організація, яка вирішує застосувати пункт D16 (а) МСФЗ 1, має право оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнського підприємства, виходячи з дати переходу материнського підприємства на МСФЗ. Дана поправка також може бути застосована асоційованими організаціями та спільними підприємствами, які вирішують застосовувати пункт D16 (а) МСФЗ 1. Дана поправка набирас чинності для річних звітих періодів, що</p>	01.01.2022

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
<p>починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.</p> <p>Дана поправка не матиме впливу на фінансову звітність Компанії.</p>	
<p>Поправка до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - <i>камісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань</i></p> <p>В поправці пояснюється, які суми комісійної винагороди організація враховує при оцінці того, чи умови нового або модифікованого фінансового зобов'язання істотно відрізняються від умов первісного фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором і позичальником та комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Організація повинна застосовувати дану поправку щодо фінансових зобов'язань, які були модифіковані або замінені на дату початку (або після неї) річного звітного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку. Дана поправка набирас чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.</p> <p>Очікується, що дана поправка не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії</p>	01.01.2022
<p>Поправка до МСБО 41 «Сільське господарство» - <i>оподаткування при оцінці справедливої вартості</i></p> <p>Дана поправка виключає вимогу в пункті 22 МСБО 41 про те, що організації не включають до розрахунку грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням, при оцінці справедливої вартості активів, що належать до сфери застосування МСБО 41. Організація повинна застосовувати дану поправку перспективно щодо оцінки справедливої вартості на дату початку (або після неї) першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2022 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати.</p> <p>Дана поправка не буде мати впливу на фінансову звітність Компанії</p>	01.01.2022
<p>МСФЗ 17 «Страхові контракти».</p> <p>новий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, подання та розкриття інформації. МСФЗ 17 замінить МСФЗ 4 «Страхові контракти», який був випущений в 2005 році.</p> <p>МСФЗ 17 набуває чинності для звітних періодів, які починаються з 1 січня 2023 року або після цієї дати, при цьому вимагається надавати порівняльну інформацію. Допускається дострокове застосування за умови, що організація також застосовує МСФЗ 9 та МСФЗ 15 на дату першого застосування МСФЗ 17 або раніше.</p> <p>Даний стандарт не застосовний до Компанії.</p>	01.01.2023
<p>Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»</p> <p>У січні 2020 року Рада з МСФЗ внесла поправки до МСБО 1 для уточнення питань, пов'язаних з класифікацією зобов'язань на поточні та непоточні. Поправки набувають чинності для періодів, що починаються з 1 січня 2023 року або пізніше. Поправки застосовуються ретроспективно, дозволяється дострокове застосування. Поправки можуть мати вплив на класифікацію зобов'язань у звіті про фінансовий стан Компанії.</p>	01.01.2023
<p>МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Практичні рекомендації (IFRS PS) 2 «Формування суджень про суттєвість»</p> <p>Поправки включають:</p> <p>Заміна вимог до компанії розкривати свої «основні положення» облікової політики (significant accounting policies) вимогою розкривати «суттєві положення» облікової політики (material accounting policies); і</p> <p>Додавання керівництва про те, як компаніям слід застосовувати концепцію суттєвості при прийнятті рішень щодо розкриття облікової політики.</p> <p>Інформація про облікову політику є суттєвою, якщо, розглядаючи разом з іншою інформацією, включеною до фінансової звітності, вона за обґрунтованими очікуваннями могла б вплинути на рішення, які основні користувачі фінансової звітності загального призначення роблять на основі цієї звітності.</p> <p>Хоча операція, інша подія або умова, з якою пов'язана інформація про облікову політику, може бути суттєвою (сама по собі), це не обов'язково означає, що відповідна інформація про облікову політику є суттєвою для фінансової звітності.</p> <p>Розкриття несуттєвої інформації про облікову політику може бути прийнятним, хоч і не вимагається.</p>	01.01.2023
<p>МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»</p> <p>Поправки замінюють визначення змін у бухгалтерських оцінках визначенням бухгалтерських оцінок. Згідно з новим визначенням, бухгалтерські оцінки - це «грошові суми у фінансовій звітності, оцінка яких пов'язана з</p>	01.01.2023

Стандарти та правки до них	Ефективна дата
невизначеністю» (monetary amounts in financial statements that are subject to measurement uncertainty). Компанія здійснює бухгалтерську оцінку задля досягнення мети, поставленої в обліковій політиці. Виконання бухгалтерських оцінок включає використання суджень чи припущень з урахуванням останньої доступної надійної інформації. Ефекти зміни вихідних даних або методу оцінки, використаних для виконання бухгалтерської оцінки, є змінами в бухгалтерських оцінках, якщо вони не є результатом виправлення помилок попереднього періоду.	
МСБО 12 «Податки на прибуток» Операція, яка не є об'єднанням бізнесів, може призвести до початкового визнання активу та зобов'язання та на момент її здійснення не впливати ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток. Наприклад, на дату початку оренди орендар, як правило, визнає зобов'язання з оренди та включає ту саму суму у початкову вартість активу у формі права користування. Залежно від застосовного податкового законодавства при первісному визнанні активу та зобов'язання щодо такої операції можуть виникнути рівновеликі оподатковувані та тимчасові різниці, що віднімаються. Звільнення, передбачене пунктами 15 і 24, не застосовується до таких тимчасових різниць, і тому організація визнає відкладене податкове зобов'язання та актив, що виникло. Компанія, що застосовує поправку вперше, має на дату початку самого раннього з представлених порівняльних періодів: (а) визнати відстрочений податковий актив – тією мірою, в якій є ймовірним наявність у майбутньому оподаткованого прибутку, проти якого можна зарахувати що від'ємну тимчасову різницю, відкладене податкове зобов'язання щодо всіх тимчасових різниць, що віднімаються та оподатковуються, пов'язаних: (i) з активами у формі права користування та зобов'язаннями з оренди; і (ii) з визнаними зобов'язаннями щодо виведення об'єктів з експлуатації, відновлення навколишнього середовища та аналогічними зобов'язаннями та із сумами цих зобов'язань, включених до первісної вартості відповідного активу; (б) визнати сумарний ефект первинного застосування цих поправок як коригування вступного сальдо нерозподіленого прибутку (або іншого компонента власного капіталу, залежно від ситуації) на зазначену дату.	01.01.2023

5. Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів у 2021 році представлено наступним чином у тис.грн:

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	накопичена амортизація			первісна вартість	накопичена амортизація
Права на комерційні позначення	435	55	118	-	553	55
Права на об'єкти промислової власності	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	108916	57689	16295	16041	125211	73730
Разом	109351	57744	16413	16041	125764	73785

Амортизація НА

Загальна сума амортизації НА за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином:

за видами витрат	31.12.2021	31.12.2020
Адміністративні витрати	5 937	11316
Витрати на збут	10 104	9268
Всього нарахованого зносу	16 041	20 584

6. Основні засоби

Для відображення у фінансовій звітності з метою переходу на облік з МСФЗ остання переоцінка основних засобів (транспортних засобів, нерухомості та земельних ділянок) здійснена станом на 31 грудня 2019 року на підставі оцінки незалежного оцінювача.

Для оцінки вартості Основних засобів Компанія застосовує модель переоцінки для класів «Нерухомість та земельні ділянки», «транспортні засоби». В результаті проведеного аналізу рівня справедливої вартості нерухомості станом на 31.12.2021 року, Компанією не отримано суттєвих свідчень, що справедлива вартість основних засобів відрізняється від їх балансової вартості, тому переоцінки станом на 31.12.2021 року не здійснювалось. Протягом 2021 року Компанія не визнавало зменшення корисності об'єктів основних засобів за відсутністю таких ознак.

Рух основних засобів та інших необоротних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, а також коригування відображено у звітності таким чином:

Клас основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки	60825	-	-	-	-	-	60825	-
Інвестиційна нерухомість	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	2673536	32777	20366	-	-	29831	2693902	62608
Машини та обладнання	904264	459187	118117	25751	25960	65664	996630	499309
Транспортні засоби	10509	397	-	-	-	589	10509	986
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	29875	27200	363	977	977	667	29261	26890
Багаторічні насадження	1593	356	-	-	-	155	1593	511
Інші основні засоби	142	90	-	-	-	12	142	102
Передавальні пристрої, ремонтні	34382	9585	9400	0	0	1008	35520	10593
Малоцінні необоротні матеріальні активи	93472	35792	35686	-	-	12513	129158	48305
Тимчасові (нетитульні) споруди	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні мат. активи	135088	38087	130637	31907	31907	21517	242080	27697
Разом	3943686	603471	314569	58635	58844	131956	4199620	677001

До складу «Інших необоротних матеріальних активів» Компанії включені:

1) Аванси на придбання основних засобів в тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Аванси на придбання основних засобів</i>	19 009	9 862
<i>Резерв на знецінення</i>	(884)	-
Балансова вартість	18 125	9 862

2) Активи з права користування в тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
<i>Первинна вартість</i>	223 955	125 226
<i>Знос</i>	(27 697)	(38 087)
Балансова вартість	196 258	87 139

Амортизація за Основними засобами

Загальна сума амортизаційних нарахувань за основними засобами за рік, що закінчився 31 грудня, розподілена таким чином в тис.грн.:

за видами витрат	31.12.2021	31.12.2020
Адміністративні витрати	3 863	4 290
Витрати на збут	123 484	122 181
Інші операційні витрати	4 608	244
Всього нараховано амортизації	131 955	126 715
в т.ч. за активами з права користування (примітка 16)	21 517	21 324

Первинна вартість основних засобів, по яких був нарахований 100% знос, на відповідну дату становила у тис. грн.:

31 грудня 2020 р. - 216 661 тис. грн
31 грудня 2021 р. - 204 778 тис. грн

Балансова вартість основних засобів, які перебувають у заставі згідно з кредитними договорами, на відповідну дату становила у тис. грн.:

31.12.2020 р. - 2 282 684 тис.грн.
31.12.2021 р. - 2 471 681 тис.грн.

7. Запаси

Нижче наведено інформацію про запаси Компанії на відповідні звітні дати у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Матеріали	10 050	16 292
МШЗ	5 941	4 492
Товари	1 467 056	1 083 089
Всього	1 483 047	1 103 873

Запаси відображаються за найменшою вартістю- собівартістю. Компанія на кожен звітну дату балансу на основі зібраних даних маркетинговим відділом здійснює моніторинг цін на товарні залишки, враховуючи поточні ринкові ціни. Договорами з Постачальниками передбачено повернення товару, по якому наближається термін вживання та який знецінився за якісними та ринковими характеристиками, тому Компанія резерв знецінення на товарні залишки не нараховує.

8. Торгівельна дебіторська заборгованість

Станом на відповідну дату торгова дебіторська заборгованість була представлена наступним чином у тис. грн:

	31.12.2021	31.12.2020
Дебіторська заборгованість у т.ч.	34 120	56 932
за договорами оптової торгівлі	4 751	16 702
за договорами на виконання логістичних та маркетингових послуг	24 356	22 795
за договорами оренди	5 013	17 435
Резерв під очікуванні збитки	-2 402	-3 335
Всього	31 718	53 597

Перед початком роботи з новим клієнтом-оптовим покупцем товарів, Компанія застосовує внутрішню систему оцінки кредитоспроможності таких клієнтів і встановлює ліміт за строками індивідуально для кожного клієнта. Компанія застосовує практичний прийом, який не передбачає обов'язкового коригування обіцяної суми компенсації з метою урахування істотного компонента фінансування, якщо Компанія очікує на момент укладення договору, що період між часом передачі товару та часом, коли клієнт платить за такий товар або послугу, становитиме не більше одного року.

За умовами договорів на виконання послуг (логістичні, мерчандайзингові, маркетингові) остаточний розрахунок передбачено протягом 30 днів з моменту підписання Акту приймання передачі послуг або шляхом взаємозаліку за поставлений товар, у зв'язку з чим торгова дебіторська заборгованість за такими договорами є поточною.

За умовами договорів оренди з відповідним обслуговуванням передбачено аванс за орендою за останній місяць оренди та компенсація комунальних послуг на протязі 30 днів від дати підписання акту про надання відповідних послуг.

Резерв під очікувані кредитні ризики нараховується на основі передбачуваних сум сумнівної заборгованості, які визначаються на основі даних прострочення заборгованості понад 90 днів або про відсутність руху понад 365 днів у розмірі 100% станом на звітну дату.

Залишки та зміни резерву щодо торговельної дебіторської заборгованості представлені наступним чином (в тисячах гривень):

Залишок на 31.12. 2020 року	<u>3 335</u>
За рахунок резерву погашено	--
Донараховано (зменшено) резерву	<u>(933)</u>
Залишок на 31 грудня 2021 року	2 402

9. Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом

Станом на відповідні дати дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлено таким чином в тис. грн:

	<u>31.12.2021 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Заборгованість за розрахунками з ПДВ	12 035	5 896
Інші податки	20	25
Всього	12 055	5 921

За розрахунками з бюджетом резерв не формується.

10. Аванси видані

Станом на відповідні дати дебіторська заборгованість за авансами виданими представлені таким чином в тис. грн:

	<u>31.12.2021 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Аванси видані за товар (послуги) без ПДВ	48 428	43 188
Резерв знецінення	(4 208)	(3 742)
Всього	44 220	39 446

Компанія розраховує Резерв знецінення за індивідуальним підходом за кожним контрагентом на підставі контрактних умов, виходячи з інформації прострочення заборгованості більш 90 дн або «відсутність руху понад 365дн» -100%.

Залишки та зміни резерву знецінення заборгованість за виданими авансами представлені по періодам таким чином у тис.грн.:

Залишок на 31.12.2020 року	<u>3 742</u>
Донараховано (зменшено) резерву 100%	466
Донараховано резерву 100% аванси на ОЗ	884
Залишок на 31.12.2021	<u>5 092</u>

11. Інша поточна дебіторська заборгованість

Станом на відповідні дати інша поточна дебіторська заборгованість представлено таким чином в тис. грн.:

	<u>31.12.2021 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Заборгованість Фонду соц. захисту по виплаті лікарняних	222	87
Розрахунки за претензіями	1 869	2 323
Резерв під очікувані збитки	(1 869)	(1 672)
Передплата митним органам та інші фінансові активи	1 959	1 574
Всього	2 181	2 312

Розрахунки за претензіями включають:

- грошові кошти на рахунках неплатоспроможних банків, за якими розпочато процедуру ліквідації;
- передплата постачальнику-банкруту, за якою подано позив до суду;
- суми за податковими накладними, не зареєстрованими постачальником у відповідності законодавству, за якими надані претензії згідно умов договорів постачання.

Такі кошти рекласифіковані до розрахунків за претензіями та визнані як сумнівна заборгованість із створенням відповідного резерву.

Залишки та зміни резерву під очікувані кредитні збитки щодо іншої дебіторської заборгованості за періоди була представлена наступним чином у тис. грн:

Залишок на 31.12.2020	<u>1 672</u>
Донараховано(зменшено) резерву	1 329
Списано за рахунок резерву	(1 133)
Залишок на 31.12.2021	<u>1 869</u>

12. Грошові кошти

Станом на звітні дати грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином в тис. грн:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Залишки на рахунках в іноземній валюті за курсом НБУ на відповідну дату	3 116	945
Залишки на рахунках в гривні	2 313	5 099
Залишки готівки в касі	2 069	2 016
Грошові кошти у дорозі (інкасація та еквайринг)	10 394	8 304
Всього	17 892	16 364

13. Інші оборотні активи

Станом на звітні дати в інші необоротні активи були представлені наступним чином у тис. грн:

	<u>31.12.2021 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Податковий кредит, не включений до Декларацій з ПДВ	2847	1 887
Всього	2847	1 887

Несвоєчасна реєстрація податкових накладних постачальниками у реєстрі обумовлена відсутністю штрафів за таке порушення, а також блокуванням податковими органами реєстрації податкових накладних (коригувань).

14. Капітал

Нижче описані характер і мета кожного елемента капіталу:

Елемент капіталу	Опис і мета
Статутний капітал	Затверджений, випущений і повністю оплачений акціонерний капітал Компанія.
Капітал у дооцінках	Дооцінка(уцінка у межах попередньої дооцінки) ОЗ
Нерозподілений прибуток	Всі інші чисті прибутки і збитки та операції з учасниками (наприклад, дивіденди), не визнані в іншому місці.

Станом на звітні дати елементи капіталу були представлені таким чином:

(в тисячах гривень)

	<u>31.12.2021 р.</u>	<u>31.12.2020 р.</u>
Власний капітал		
Статутний капітал	40 000	40 000
Капітал у дооцінках	2 098 715	2 098 715
Нерозподілений прибуток	263 873	224 684
Всього	2 402 588	2 363 399

Затверджений, випущений і повністю сплачений статутний капітал Компанії за станом на 31 грудня 2021 року був представлений таким чином (в тисячах гривень):

Засновники	Частка	Сума
Музалев Б.В.	60%	24 000
Музалев М.В.	40%	16 000

Капітал у дооцінках, сформовано за рахунок дооцінки (уцінки) нерухомості та транспортних засобів згідно звіту незалежного експерта (Примітка 6).

За підсумками 2021 року Компанія отримала чистий прибуток в сумі 39 189 тис. грн., за 2020 рік – 41 832 тис. грн. Нерозподілений прибуток, розрахований за даними фінансової звітності за МСФЗ, доступний до розподілу учасниками, але Компанія не оголошувала та не здійснювала виплати дивідендів за роки, що закінчилися 31.12.2021 року.

15. Кредити

Кредити, надані банківськими структурами, на звітні дати були представлені наступним чином у тис. грн:

Умови та строки погашення кредитів у 2021 році

Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього, тис.грн	у т.ч. довгострокова	у т.ч. поточна за довгостроковою	у т.ч. короткострокова
АТ"ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова	22.10.2026	171 000	164 000	7 000	-
АТ "ОТП Банк" (код -263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова (13%-18%)	22.10.2026	253 080	253 080	-	-
АТ"ПУМБ"	UAH	15%	20.04.2023	201 250	201 250	-	-
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	15%	07.12.2022	8 000	-	8 000	-
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (код23876031)	UAH	поточна ринкова (13%-18%)	01.11.2021, 01.10.2024, 01.10.2026	145 192	71 640	-	73 552
АО "Сбербанк "	UAH	мін13%	19.11.2023	147 439	147 439	-	-
ВАТ "Кредо банк" (код -09807862)	UAH	11,7-10,35%	20.06.2022	59 997	-	59 997	-
ПАО "Креди Агриколь Банк"	UAH	12% н14,5%	13.07.2025, 30.04.2024	100 000	100 000	-	-
Всього				1 085 958	937 409	74 997	73 552

Умови та строки погашення кредитів у 2020 році:

Кредитор	Валюта	Ефективна відсоткова ставка	Строк погашення	Усього, тис.грн	в т.ч. довгострокова	в т.ч. поточна за довгостроковою	у т.ч. короткострокова
АТ"ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова	15.05.2022	186 585	186 585	-	-
АТ "ОТП Банк" (код - 263036463)	USD, EUR, UAH	поточна ринкова	15.05.2022	194 000	194 000	-	-
АТ"ПУМБ"	UAH	15%	20.04.2023	201 250	201 250	-	-
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	15%	12.11.2021	543	-	-	543
ВАТ "МТБ" (код - 23988497)	UAH	15%	07.12.2022	8 000	8 000	-	-
АТ «Державний Ошадний банк України»	UAH	17%	01.10.2020	-	-	-	-
ПАТ «Райффайзен Банк Аваль» (код23876031)	UAH	поточна ринкова (14%-18%)	01.11.2021, 01.10.2024	140 198	66 822	73 376	-
АО "Сбербанк "	UAH	не менш 13% +маржа3,5%	19.11.2023	147 439	147 439	-	-
ВАТ "Кредо банк" (код -09807862)	UAH	мін13%	20.06.2022	80 000	80 000	-	-
ПАО "Креди Агриколь Банк"	UAH	16,5% н14,5%	31.07.2021, 30.04.2024	13 944	10 000	3 944	-
Всього				971 959	894 096	77 320	543

Відсотки за позиками виплачуються на щомісячній основі в строки за договорами без затримки.

Кредитні договори встановлюють низку обмежень і вимог до Компанії. У разі порушення

Компанією будь-яких вимог або недотримання будь-яких обмежень, кредитори мають право при настанні певних обставин (прострочення погашення грошових зобов'язань, перевищення залишком кредиту встановлених лімітів, інше.) вимагати дострокового погашення суми заборгованості за кредитним договором, припинити або призупинити надання кредитних коштів, скористатися правами щодо будь-яких договорів застави або гарантії, а також використовувати будь-які інші засоби правової охорони, передбачені українським законодавством.

Керівництво вважає, що Компанія спроможна своєчасно обслуговувати всі наявні на кінець звітного періоду кредитні зобов'язання.

16. Оренда

Компанія має орендні договори, зокрема з оренди нерухомості, земельних ділянок та обладнання. За договорами оренди Компанія не має права викупу об'єктів оренди після закінчення терміну оренди.

Починаючи з 01.01.2019 року активи з права користування і зобов'язання за договорами оренди визнаються відповідно до вимог МСФЗ 16 «Оренда». Орендні платежі дисконтуються з використанням відсоткової ставки додаткових запозичень орендаря або середня за попередній місяць процентна ставка за довгостроковими кредитами банку у відповідній валюті для суб'єктів господарювання, опублікована на офіційному сайті НБУ (<https://bank.gov.ua/>), якщо припустиму ставку відсотка в оренді не можна легко визначити.

Компанія не визнає актив з права користування та орендні зобов'язання до оренди зі строком до 12 місяців, а також до оренди, за якою базовий актив є малоцінним. Орендні платежі, пов'язані з такою орендою, визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Земельні ділянки, які знаходяться у комунальній власності, отриманих в оренду строком на 12 місяців, та за якими сплачує до бюджету плату за користування земельними ділянками (оренду) відповідно до Податкового кодексу України, зобов'язання щодо плати за землю обліковуються у складі «Інших податків» та відносяться до витрат відповідного періоду нарахування.

Активи з права користування визнаються в Балансі (Звіт про фінансовий стан) у складі необоротних активів (Примітка 6).

Інформацію про рух активів з права користування, орендних зобов'язань та витрат наведено нижче.

Актив з права користування (в тис. грн.)	31.12.2021	31.12.2020
<u>Первісна вартість</u>		
На початок року	125 226	144 425
<i>Надходження</i>		
<i>Зміна умов договору</i>	130 636 -	
<i>Припинення договору</i>	-31 907	-19 200
На кінець року (примітка 6)	223 955	125 226
<u>Накопичений знос</u>		
На початок року	-38 087	-35 963
<i>Знос за період</i>	-21 517	-21 324
<i>Зміна умов договору оренди</i>		
<i>Припинення договору</i>	31 907	19 200
На кінець року (примітка 6)	-27 697	-38 087
<u>Балансова вартість</u>		
На початок року	87 139	108 463
На кінець року	196 258	87 139

Орендні зобов'язання (в тис.грн)	31.12.2021	31.12.2020
Зобов'язання з оренди на початок року, в т.ч.	97 361	119 750
Довгострокові зобов'язання (примітка 17)	81 280	97 361
Поточні зобов'язання (примітка 18)	16 081	22 390
Зміни умов орендного договору (у т.ч. отримані поступки)	130 636	-2 711
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	20 388	19 368
Сплачено оренду	-38 804	-39 047
Зобов'язання з оренди на кінець року, в т.ч.	209 581	97 361
Довгострокові зобов'язання (примітка 17)	200 082	81 280
Поточні зобов'язання (примітка 18)	9 500	16 081
Орендні витрати(в тис. грн)	2021	2020
Амортизація активу з права користування	-21 517	-21 324
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди	-20 388	-19 368
Доходи (витрати), пов'язані зі зміною умов орендного договору (у т.ч. отримані поступки)		2 711
Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою	-63 192	-58 459
Витрати, пов'язані з орендою малоцінних базових активів	-11 230	-28 617
Всього	-116 327	-125 057

Активи з права користування та зобов'язання були розраховані за такими договорами:

Номер договору	Термін дії	Орендна плата за місяць, у т.ч. ПДВ/нормативна оцінка за рік	Вартість права користування орендованого активу (згідно розрахунку)	Предмет оренди
2281 від 30.11.2010 р.	04.12.2025	2,5% від товарообігу, але не менш ніж 200 000 грн.	7 307,4	Оренда приміщення
1034 від 13.04.2005 р.	22.06.2025	585000 грн. (2019г) 611000 грн. (з 01.01.20)	23 228,8	Оренда приміщення
1034 від 13.04.2005 р. додаткова угода	22.06.2025	9264,58 (з 01.06.21)	319,8	Оренда приміщення
1874 від 21.10.2011 р.	23.10.2021	1100000 грн (до 31.07.19); 1150000 грн (до 29.02.20); 83403,27 дол за курсом НБУ (до 23.10.21)	0,00	Оренда приміщення
1874 від 21.10.2011 р. додатковий договір	23.10.2037	1350000 грн (з 01.11.21 до 31.01.22) 1550000 грн (з 01.02.22 по 01.02.37)	123076,1	Оренда приміщення
№ 52 від 06.02.2017 р.	31.05.2020	5463,49 дол. за курсом НБУ на дату сплати, 150000 грн. на дату зміни з 16.01.19	0,0	Оренда приміщення
б/н від 20.12.2007	49 років	4017198,64	978,3	Оренда плата за землю
від 12.02.07 и доп угода від 23.03.18 р.	10 років	218757,10	22 292,6	Оренда плата за землю
від 12.02.07 и доп угода от 23.03.18	10 років	300859,17	1 345,5	Оренда плата за землю
от 12.02.07 и доп угода від 23.03.18	10 років	59158,84	264,4	Оренда плата за землю
от 12.02.07 и доп угода від 23.03.18	10 років	224540,08	1 004,2	Оренда плата за землю
от 12.12.07	25 років	724923,82	3 676,0	Оренда плата за землю
від 28.03.2002 р.	50 років	117218,1	644,6	Оренда плата за землю
б/н від 27.10.17 р.	20 років	2951513,11	12 989,9	Оренда плата за землю
	20 років	19923,32	87,7	Оренда плата за землю
б/н від 11.03.10 р.	до 01.11.34 р.	2543527,5	13232,5	Оренда плата за землю
б/н від 25.11.2005 р.	49 років	1268729,96	7 019,6	Оренда плата за землю
б/н від 17.03.2007 р	49 років	1295462,55	6487,2	Оренда плата за землю
Всього	x	x	223954,6	x

17. Довгострокові зобов'язання

Станом на звітні дати стаття балансу «Довгострокові кредити банків» представлена наступним чином у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Кредити банків (примітка 16)	937 409	894 096

Станом на звітні дати стаття балансу «Інші довгострокові зобов'язання» представлена з суми орендних зобов'язань Компанії, визнаних за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на дату звітності та розрахованих за ставкою 18% (продовжені договори – за ставкою 13%) у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Зобов'язання за договорами оренди за амортизованою вартістю	200 082	81 280

18. Короткострокові кредити банків та Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Станом на звітні дати стаття балансу «Короткострокові кредити банку» представлена наступним чином у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Кредити банків (примітка 16)	73 552	543

Станом на звітні дати стаття балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» представлена наступним чином у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Поточна за довгостроковими кредитами банків (примітка 15)	74 997	77 320
Поточні зобов'язання за договорами оренди (примітка 16)	9 500	16 081
Поточна заборгованість за договором займу	5 745	6 156
Всього	90 242	99 557

19. Кредиторська заборгованість та інші поточні зобов'язання

Станом на звітні дати стаття балансу «Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи (послуги)» представлена наступним чином у тис. грн.:

	31.12.2021	31.12.2020
Торгова кредиторська заборгованість, у т.ч.	385 088	339 432
З вітчизняними Постачальниками	345 750	320 066
З іноземними Постачальниками	39 338	19 366

Станом на звітні дати стаття балансу «Заборгованість за розрахунками з бюджетом» представлений наступним чином у тис. грн.:

	31.12.21	31.12.2020
Податок на прибуток	1 759	2 109
Податок на землю(Орендна плата)	1 586	1 306
Податок на нерухоме майно	1 977	1 776
Прибутковий податок	620	561
Акцизний податок	986	695
Інші	92	49
Всього	7 020	6 496

Станом на звітні дати стаття балансу «Заборгованість за одержаними авансами» представлена наступним чином у тис. грн:

	31.12.2021	31.12.2020
Аванси отримані без ПДВ, в т.ч.	154 176	140 322
За договорами оренди-	149 268	135 443
За товар	4 867	4 804
За рекламу	41	75

Станом на звітні дати стаття балансу «Поточні забезпечення» представлена наступним чином у тис. грн:

	31.12.2021	31.12.2020
Резерви на виплати відпусток	4 190	3 829

Резерв забезпечення на виплату невикористаних відпусток працівникам Компанії переглядати на кожну дату балансу. Залишок забезпечення на виплату відпусток, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітнього року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаного працівниками підприємства щорічної відпустки і середньоденної оплати праці працівників.

Станом на звітні дати стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» представлена наступним чином у тис. грн:

	31.12.2021	31.12.2020
Заборгованість за договором зворотної безвідсоткової позики	912 179	684 148
Інші	104	373
Всього	912 283	684 521

20. Дохід від продажу товарів

Дохід Компанії від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня становила:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Дохід від оптової торгівлі</u>	582 400	323 276
<u>Дохід від реалізації товарів у роздріб</u>	1 029 618	983 539
<u>Дохід від операцій з Експорту</u>	1 586	1 702
<u>Всього</u>	1 613 604	1 308 517

21. Собівартість реалізованих товарів

Собівартість реалізованих товарів та послуг за рік, що закінчився 31 грудня, була представлена наступним чином:

<i>(в тисячах гривень)</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Собівартість реалізованого товару	1 557 043	1 245 512
Транспортні витрати	19 917	15 969
Всього	1 576 960	1 261 481

22. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Витрати сировини та матеріалів	88	76
Заробітна плата	30 774	26 778
Відрахування ЕСВ	6 105	4 896
Амортизація ОЗ (примітка 6)	3 863	4 290
Амортизація НА (примітка 5)	5 937	11 316
Касове обслуговування	15 571	28 517
Витрати на поточний ремонт	11	5
Зв'язок	2 038	1 803
Обслуговане обладнання	2 587	3 087
Інші	11 133	542
Всього	78 107	81 310

23. Витрати на збут

Витрати на збут за відповідний період, були представлені таким чином у тис. грн.:

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Витрати пакувальних матеріалів та сировини	19 245	16 008
Витрати палива та електроенергії*	88 835	64 173
Будівельні матеріали	7 876	3 594
Запасні частини	8 763	6 605
Водопостачання	3 783	3 884
Заробітна плата	61 924	53 827
Відрахування ЕСВ	13 572	11 799
Амортизація ОЗ та НА	116 680	110 369
Амортизація Орендних зобов'язань	16 909	21 080
Ремонт обладнання	8 654	8 259
Реклама	4 105	2 041
Орендні витрати	32 513	18 846
Зв'язок	374	368
Технічне обслуговане обладнання	14 369	13 733
Дератизація, дезінфекція	387	382
Послуги аутсорсингу	1 605	2 202
Резерв відпусток	361	809
Інші	4 205	3 198
Всього	404 160	341 177

*в тому числі витрати на оренду за короткостроковими та завансованими договорами оренди

24. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за відповідний звітний період були представлені таким чином у тис.грн.:

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Дохід від реалізації активів	-	572
Дохід від оренди та допоміжних послуг	716 379	676 289
Доходи від операційної курсової різниці	2 464	3 825
Отримані штрафи	1	6 888
Дохід від списання кредиторської заборгованості	16 130	3 078
Доходи, пов'язані зі зміною умов орендного дог.	-	3003
Інші	940	-
Всього	735 914	693 655

25. Інші операційні витрати у тис. грн

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Витрати з оренди та послуг	48260	51023
Податки	17157	10411
Курсова різниці	-	11144
Штрафи, пені	2867	75
Нестачі	3 002	
Амортизація прав з оренди	4608	244
Інші	10 912	4313
Всього	83 804	76 966

26. Фінансові (витрати)

Фінансові витрати за рік, за відповідний період, представлені таким чином у тис. грн:

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Відсотки за банківськими кредитами	137 294	172 036
Відсотки за зобов'язаннями з оренди	20 388	19 368
Амортизація дисконту за дог. займу	830	-
Всього	158 512	191 404

27. Фінансові доходи, тис. грн

Фінансові доходи за рік, за відповідний період, представлені таким чином у тис. грн:

	<u>2021 р</u>	<u>2020 р</u>
Дохід від дисконтування фінансового зобов'язання(дог. займу)	1 244	1 181

28. Податок на прибуток

В фінансовій звітності оподаткування поточного податку на прибуток показано відповідно до вимог законодавства із використанням податкових ставок та законодавчих норм, що є чинними. В звітному періоді застосовна ставка податку на прибуток підприємств в Україні складала 18%. Порівняно з минулим роком ставка не змінилась.

Нижче представлені основні компоненти витрат з податку на прибуток тис.грн.:

	2021 р	2020 р
Поточний податок на прибуток	10 344	9784
Відстрочений податок на прибуток	-314	-601
Витрати з податку на прибуток	10 030	9183

Інформацію про рух відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань в звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 року наведено наступним чином, тис.грн:

	2021 р	2020 р
Відстрочені податкові активи станом на початок звітного періоду	1575	974
Нараховані відстрочені податкові активи (резерви очікуваних кред. збитків)	314	601
Відстрочені податкові активи станом на кінець звітного періоду	1889	1575

29.Непередбачені зобов'язання

Судові процеси

У ході своєї діяльності Компанія залучається до різних судових процесів. На думку управлінського персоналу, результати цих судових процесів не матимуть суттєвого впливу на фінансовий стан та результати операційної діяльності Компанія ва.

Непередбачені податкові зобов'язання

Законодавство України, в частині податків (видів, розмірів, об'єкту оподаткування, способів обчислення, термінів нарахування та сплати) часто змінюється.

Суттєвий вплив на діяльність підприємства має також трактування законодавства Податковими органами. Нерідко Податкові органи дають податкові роз'яснення які протирічать один одному.

Також суттєвий вплив на діяльність підприємства здійснює постійні запити від податкових органів з приводу взаємовідносин з постачальниками, зупинки реєстрації податкових накладних наданих на адресу Компанії з боку Постачальників.

Хоча Керівництво Компанії вважає, що податкові зобов'язання визнані у цій фінансовій звітності є адекватними, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних тверджень та рішень судів, однак, є відсоток того, що інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими.

Гарантії

В грудні 2021 АБ «Укргазбанк» за договором про надання гарантії від 16.05.2019р подовжує дію банківської гарантії до 04.11.2022р, за якою забезпечується виконання зобов'язань Принципала –ТОВ«Таврія В» перед Бенефіціаром (постачальником ТОВ «Тедіс Україна») щодо товару, поставленого Бенефіціаром в термін до 14.10.2022р. Сума гарантії 1 000 тис.грн.

30. Операції із пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Компанія здійснює операції із пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають засновників, членів основного управлінського персоналу та членів їх сімей, та компанії, що знаходяться під контролем з боку акціонерів, або на діяльність яких останні суттєво впливають.

Операції з пов'язаними сторонами представлені таким чином у тис.грн:

	2021 р	2020 р
Оренда нерухомості та ВЄР	31414	29263
Транспортні послуги	2576	2603
Постачання товару та тмц	855	965
Всього витрат	34845	32831
Доход від операцій оренди нерухомості та обладнання	2657	3870
Позики отримані на зворотній основі	8910	2250

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами кредиторська заборгованість у тис.грн.:

На 31.12.2020 р. – 18 304

На 31.12.2021 р. - 7 218

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами дебіторська заборгованість у тис.грн.:

На 31.12.2020 р. – 4 275

На 31.12.2021 р. – 1 798

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами аванси надані у тис. грн.

На 31.12.2020 р.- 20 280

На 31.12.2021 р.- 18 800

Сальдо розрахунків з пов'язаними сторонами (за отриманими позиками) у тис. грн.:

На 31.12.2020 р- 500

На 31.12.2021 р.- 5 500

31 . Операції з управлінським персоналом

Винагорода основному управлінському персоналу представлена короткостроковими виплатами, що включають заробітну плату у грошовій формі на суму в тис. грн.:

2020 р.	- 4 600
2021 р.	- 6 127

Основний управлінський персонал – це особи, які мають повноваження та є відповідальними, прямо або опосередковано, за планування, керівництво і контроль за діяльністю Компанії.

32 . УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії, є ризик ліквідності, валютний ризик та кредитний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків стисло викладені нижче.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових установах інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик неплатоспроможності. Також Компанія піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Компанією, що в результаті призведе до фінансових збитків Компанії. Компанія веде жорсткий контроль над своєю дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та період дії цього ліміту або використовується передплата. Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Компанії. Істотні непогашені залишки переглядаються на постійній основі. Компанія формує резерв на знецінення, який є оцінкою можливих очікуваних збитків стосовно торгівельної дебіторської заборгованості.

Компанія використовує рівень кредитного ризику дебіторською заборгованістю до таких факторів : прострочення більш 90днів або відсутність руху понад 365 днів-100%

Валютний ризик

Компанія проводить свої операції переважно в наступних валютах:

українська гривня	-97 %,
долар США та євро.	- 3 %

Обмінні курси цих валют по відношенню до гривні, що встановлені Національним банком України, були наступними:

	<u>Дол. США</u>	<u>Євро</u>
На 31 грудня 2020 року	28.2746	34.7396
Середній курс за 2020 рік	26.95	30.79
На 31 грудня 2021 року	23,686	26.422
Середній курс за 2021 рік	25.837	28.941

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю торгової кредиторської заборгованості.

Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки валютних курсів на валютних ринках.

Оскільки кредиторська заборгованість Компанії у іноземній валюті на кінець звітного періоду не перевищує 30 000 тис. грн. Мах збитки від зміни курсів в діапазоні наведених коливань не повинні перевищувати 10 % на 2021 рік - $30\,000 * 10\% = 3\,000$ тис. грн.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У випадку недостатності власних ресурсів Компанія заздалегідь звертається до Банків з метою отримання додаткових коштів для покриття дефіциту.

Як правило, у компанії на будь-який час є невикористаний кредитний ліміт у вигляді відновлюваної кредитної лінії

Нижче наведена інформація з аналізу фінансових зобов'язань Компанії за відповідними групами строків на основі періоду, що залишився до дати погашення контрактних недисконтованих платежів (з врахуванням відсотків):

31.12.2021	до 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	більше 5 років	всього
Кредити		162 865	1 443 914		1 606 779
Оренда		15 242		587 660	602 902
Кредиторська заборгованість за товари	385 088				385 088
Кредиторська заборгованість з бюджетом	7 020				7 020
Інші поточні зобов'язання	912 211				912 211

31.12.2020	до 3 місяців	3-12 місяців	1-5 років	більше 5 років	всього
Кредити		87 483	1 161 350		1 248 833
Оренда		16 081		317 431	333 512
Кредиторська заборгованість за товари	339 431				339 431
Кредиторська заборгованість з бюджетом	6 496	-	-	-	6 496
Інші поточні зобов'язання	311	684 179			684 490

Управління капіталом

Компанія здійснює управління капіталом для забезпечення безперервної діяльності в майбутньому з метою одержання прибутку, а також забезпечення фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку підприємства. Управління здійснюється за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Співвідношення позикових і власних коштів на звітну дату представлено наступним чином, у тис.грн:

	31.12.2021	31.12.2020
Кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 137 491	975 376
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	1 472 002	1 133 871
Грошові кошти та їх еквіваленти	-17 892	-16 364
Чисті позикові кошти	2 591 601	2 092 883
Власний капітал	2 402 588	2 363 399
Співвідношення чистих позикових коштів до власного капіталу	1,07	0,88

33. Події після дати балансу

Під подіями після дати балансу Компанія розуміє всі події які відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, яка вплинула або може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Компанії.

Такими подіями стала **військова агресія Російської Федерації проти України**, що стало підставою для введення воєнного стану на території України з 24.02.2022 року.

З початку військової агресії Російської Федерації, внаслідок проведення ракетних обстрілів нанесених по території України, значно постраждала логістична інфраструктура країни. Більшість залізничних та автомобільних логістичних маршрутів доступні для використання, оскільки Україна має розгалужену автомобільну та залізничну мережу, але усі порти Чорноморської акваторії припинили роботу.

Діяльність Компанії зосереджена на роздрібній торгівлі супермаркетів, оптовій торгівлі та надання в оренду з подальшим обслуговуванням власних торгових центрів та обладнання здебільшого в Південному регіоні України. Але на сьогоднішній день вся ця ситуація не вплинула на процес роботи Компанії, а саме: умови праці працівників не змінювалися, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів не відбувалось, умови контрактів значно не змінювались, з'явилися нові логістичні рішення та відновились ланцюги поставок.

Від початку повномасштабного військового вторгнення Компанія зазнала незначних втрат. Так, у зв'язку з ворожим обстрілом незначних пошкоджень зазнав ТЦ у м. Миколаїв. В найкоротший термін все було полагоджено. У м. Харків в березні 2022 рок було тимчасово зачинено Торгівельний об'єкт «Портал», але з квітня 2022 року роботу ТЦ відновлено, налагоджено ланцюги поставок та умови праці працівників.

Також Компанії вдається уникнути проблем пов'язаних з відсутністю енергопостачання, у зв'язку з тим, що всі торговельні об'єкти Компанії від початку діяльності забезпечені генераторами, тому відключення електроенергії позначилося на діяльності Компанія додатковими витратами на пальне. Під час тривалих відключень електроенергії та опалення - роздрібна торгівля також забезпечує населення так званими «Точками непереможності» - місцями, де споживачі можуть перекусити, випити гарячих напоїв, зарядити гаджетами і скористатися іншими послугами. Слід особливо відзначити, що роздрібна торгівля є стратегічно важливою і є, по суті, об'єктом критичної інфраструктури.

Керівництво вважає зазначені події такими, що не потребують коригуванню звітного періоду, фінансовий вплив таких подій неможливо визначити достовірно на дату затвердження звітності.

Керівництво Компанії сподівається що й надалі, воєнний стан незначно буде мати незначний вплив на фінансовий стан компанії. Проте управлінський персонал не виключає можливості того, що продовження на тривалий термін режиму воєнного стану матимуть негативний вплив на діяльність Компанії в середньо- і довгостроковій перспективі. Крім того, управлінський персонал аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готовий відповідним чином адаптувати операційні плани Компанії. Управлінський персонал продовжує уважно стежити за розвитком ситуації та буде вживати необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій та обставин в міру їх виникнення.

Компанія затвердила фінансову звітність станом на 31 грудня 2021 року і за рік, що закінчився датою 16 грудня 2022 року.



Від імені Керівництва

Директор

16.12.2022 р.

Гаранго В.В. / М.П. Гондара О.М.

Бухгалтер

Звіт з управління

2021

Опис бізнесу та структура

Товариство з обмеженою відповідальністю "Таврія - В" створено у 1992 році.
ЗАСНОВНИКИ ПІДПРИЄМСТВА

МУЗАЛЕВ МИХАЙЛО ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

МУЗАЛЕВ БОРИС ВІКТОРОВИЧ, Країна громадянства: Україна,

Еволюція фірми - шлях від торгового павільйону до сучасної мережі супермаркетів з європейським рівнем сервісу. Щоденно, завдяки відмінному сервісу, високому рівню якості товарів та доступним цінам у магазинах мережі "Таврія - В" здійснюють покупки понад 20 тис. чоловік.

У 1997 році ТОВ «Таврія-В» вперше у південному регіоні України, та навіть в цілому в країні розпочало діяльність магазину нового зразка з широким асортиментом товару та впровадженням системи самообслуговування.

У липні 2004 року у центрі престижного району Одеси - Таїровському було відкрито новий торговельний центр «Вузівський» з площею понад 20 тис. кв. м. Оригінальний проект, величезна парковка, велика площа стали факторами справжнього успіху цього торговельного об'єкту. В своїй концепції «Вузівський» об'єднав сучасні технології у галузі торговельного обладнання, дизайну інтер'єру, комп'ютерних та будівельних технологій. Навіть фахівців вразила величезна кількість холодильників та охолоджуючих вітрин, найбільші в Україні рибні, гастрономічні, кулінарні та цитрусові ряди. У торговельному центрі працює власна найсучасніша пекарня, м'ясний, рибний, кулінарний цехи. Під скляним куполом розташовано кафе місткістю 500 осіб. Цей торговельний комплекс ТОВ «Таврія-В» використовує як для проведення особистого користування (роздрібною торгівлі продовольчими та супутніми товарами) так і надання в оренду іншим підприємствам.

У жовтні 2004 року ТОВ "Таврія - В" здивувала покупців відкриттям у самому історичному центрі Одеси, на Грецькій площі ще одного торговельного об'єкту, який окрім усього включав величезний ресторан швидкого харчування. У 2018 році було проведено повну реконструкцію та осучаснення ресторану. В обслуговування відвідувачів використовується сучасна система самообслуговування free-floor. Цей торговельний комплекс ТОВ «Таврія-В» використовує як для проведення особистого користування (роздрібною торгівлі продовольчими та супутніми товарами) так і надання в оренду іншим підприємствам.

В 2005 році компанією «Таврія-В» було вперше розпочата діяльність щодо впровадження private label. Приймаючи рішення про те, які товари будуть випускатися під приватними торговими марками, «Таврія В» керується, перш за все, очікуваннями покупців. Таким чином, при жорсткій конкуренції вдається досягати значних результатів продажів. «Таврія-В» постійно підвищує кількість пропонуванних покупцям найменувань товару під власними торговими марками. Товари,» під торговельними марками «Семерка», «Субота», «Натхнення», «Українська зірка», «Секретные технологии», «Сказка вкуса», «Наш хлеб», Didie, Eurogroup, Golfo, вироблені на замовлення «Таврія-В реалізуються в мережі однойменних супермаркетів. На сьогодні асортимент включає більш ніж 2500 найменувань продовольчих та непродовольчих товарів. Власні торговельні марки - це продукція, яка регулярно проходить ретельний контроль якості, асортимент, що задовольняє найбільш вимогливого покупця, та ціни, які доступні кожному.

У 2007 році в найбільш престижному районі Одеси - Аркадія був відкритий великий концертно-виставковий торговельний центр «Сади Перемоги» загальною площею понад 20 тис. кв. м. Це ідеальний ресторанный комплекс, банкетні зали якого призначені для проведення заходів будь-якого масштабу. В проекті використаний авторський дизайн, інтер'єр обставлений італійськими меблями ручної роботи. Окрема літня lounge - тераса обставлена меблями з ротангу, зали оснащені найсучаснішим професійним світловим та звуковим обладнанням, світлодіодними екранами з високим рівнем якості зображення.

ТОВ «Таврія-В» одержує доходи від зазначеного ТЦ шляхом надання в оренду та комплексного обслуговування орендарів, надаючи їм послуги з рекламного просування, технічного обслуговування та т.і.

У 2007 році ТОВ «Таврія-В» розпочало діяльність у місті Миколаїв та побудувала торговельно-розважальний комплекс площею більш ніж 30 тисяч кв. м.

У 2008 році, незважаючи на вплив світової фінансової кризи та обмеження доступу до кредитних ресурсів, ТОВ «Таврія-В» вдалося завершити будівництво та відкрити 3 (три) торговельних центра: у м. Одеса, м. Білгород-Дністровський, м. Ізмаїл.

Компанія, безумовно зробила свій внесок у розвиток транспортної інфраструктури Одеської області, відкривши новий автобусний термінал у м. Білгород-Дністровський, на території торговельного центру «Таврія - В», на вулиці Тимчшина, 8.

Торговельний центр «Суворівський», який відчинив двері для покупців у вересні 2012 року став довгоочікуваним подарунком як для одеситів, що проживають в одному з найбільших мікрорайонів міста - селищі Котовського, так і для мешканців всього Комінтернівського району Одеської області.

«Таврія-В» постійно впроваджує найсучасніші розробки в сфері складських та транспортних технологій. У структуру підрозділу логістики входять: логістичні центри, власний автопарк (50 вантажних

автомобілів, в тому числі обладнані ізотермічними фургонами, фургонами-рефрижераторами), служба доставки, інтернет магазин, пакувальна лінія. «Таврія-В» має 2 власних логістичні центри, сукупна площа яких становить понад 60 000 кв. м.

Кілька років тому компанія успішно впровадила автоматизовану систему управління запасами, яка об'єднує всі магазини групи. Фахівці постійно вдосконалюють систему планування, на регулярній основі проводиться аналіз продажів.

«Таврія-В» - перша компанія у південному регіоні України, що надала в 1999 році своїм покупцям можливість скористатися послугами служби доставки та здійснювати покупки у віртуальному продовольчому магазині. Щодня до служби доставки «Таврія-В» надходять тисячі замовлень через інтернет (tavriav.ua) та за телефоном. Серед постійних покупців служби доставки «Таврія В» - готелі, ресторани, розважальні комплекси, офіси, судноплавні і авіакомпанії, великі експедиторські компанії, елітні фітнес-клуби, лікарні, а також школи, дитячі комбінати, приватні особи.

Автопарк містить більш ніж 30 одиниць найсучаснішої автомобільної техніки. Власні вантажні автомобілі, в тому числі обладнані ізотермічними фургонами, фургонами-рефрижераторами.

Врахування специфіки економічного розвитку регіонів Європи та України при налагодженні зовнішньоекономічних зв'язків - один з основних аспектів діяльності «Таврія В». Компанія розвиває самостійний імпорту продукції з-за кордону. В цілому, частка імпорту продукції в асортименті компанії становить близько 7%. Покупці мають можливість придбати якісні продукти за доступною ціною «з перших рук». «Таврія-В» здійснює прями імпорту з 2006 року. На сьогодні «Таврія В» працює з багатьма зарубіжними партнерами, укладені 20 ексклюзивних контрактів на поставку в Україну.

Мейнстрім сьогоднішньої торгівлі - розширення зони категорії fresh у торговому просторі. Сучасний покупець хоче більше свіжості, більш високої якості продуктів, вважає за краще здорові, органічні продукти. Відповідно до цих трендів в оновлених супермаркетах «ТАВРИЯ В» основний акцент зроблений саме на продуктах категорії fresh.

В умовах значної конкуренції торговельні мережі, маючи значні інвестиційні ресурси, вкладають їх у запровадження інновацій у межах маркетингових стратегій. Зазначений підхід вкладається в концепцію діджиталізації маркетингу, що є важливим трендом сучасності.

Активний розвиток інноваційних технологій та їх запровадження у сфері цифрового маркетингу дає українським продуктовим ритейлерам широкі можливості для застосування передових підходів у процесі залучення цільової аудиторії.

Тому поряд зі змінами в інтер'єрі, екстер'єрі та асортименті торговельні мережі розробляють додаткові сервіси для клієнтів, які базуються на інноваційних технологіях. Так, відвідувачі можуть безкоштовно скористатися Wi-Fi, поряд з цим компанії забезпечують підтримку NFC-оплат через Android Pay, Apple Pay і картками.

Найбільш активні торговельні мережі почали впроваджувати каси самообслуговування, орієнтуючись на Self-checkout. Зазначену технологію, як інноваційний сервіс-проект вже кілька років (з 2014 року) активно використовує компанія «Таврія В». Сплатити за покупку на терміналі самообслуговування можна за допомогою платіжної карти, а також здійснити NFC-платежі систем Apple Pay, Android Pay та Samsung Pay. На сьогоднішній день у магазинах «ТАВРИЯ В» працюють 130 self-checkout терміналів. За підрахунками фахівців, в Україні це найбільша кількість кас самообслуговування, які встановлені в одній роздрібній мережі. Це справжній порятунк для покупців, які прагнуть у період карантину мінімізувати сенсорні та емоційні контакти з іншими людьми стали термінали самообслуговування, які встановлені у магазинах «ТАВРИЯ В».

Взагалі, у період карантину ставлення покупців до оплати готівкою змінилося. Все більше оплат стало проводитися онлайн через мобільні платіжні програми за допомогою банківських карт, зокрема безконтактних. У цей період фахівці компанії «ТАВРИЯ В» почали реалізацію пілотного проекту з тестування інноваційного сервісу безконтактних платежів на основі автоматичного розпізнавання осіб FacePay24. Відтепер сплатити покупки можна просто, подивившись у спеціальну камеру, яка встановлена поруч з касою.

Іншим перспективним напрямом для ритейлерів на продуктовому ринку України є використання e-commerce. Хоча частка клієнтів, які замовляють продукти харчування через Інтернет, у сучасних умовах є незначною, ця технологія дає можливість збільшити обсяг реалізованої продукції у середньостроковій та довгостроковій перспективі. Спеціалісти вважають, що у подальшому запровадження інноваційних технологій та зростання попиту на замовлення їжі через Інтернет приведуть до збільшення продажів продуктів, які були замовлені через цифрові канали.

Мережа «Таврия В» продовжує розвивати власний онлайн-магазин tavriav.ua, Послугами цього сервісу, якій компанія впровадила вперше у Південному регіоні України ще у 1999 році мають можливість скористатися покупці мережі у всіх регіонах, де присутні магазини «Таврия В».

Враховуючи сучасні тенденції, продуктові мережі в Україні почали активно запроваджувати інноваційні технології у сфері цифрового маркетингу.

Саме зростання популярності технології Big Data спонукало компанію «Таврия В» запровадити даний підхід для комплексного аналізу великих масивів інформації з метою оптимізації взаємовідносин з цільовою аудиторією та побудови персоналізованих пропозицій для клієнтів. Крім цього, такої сервіс дає

можливість використовувати CRM інструменти, дозволяє проводити більш ефективні маркетингові кампанії і робити персоналізовані пропозиції для покупців, які отримують можливість використовувати віртуальну картку лояльності, отримувати інформацію про діючі акції, знаходити найближчі торговельні заклади мережі, заходити в особистий кабінет тощо.

Регіональна мережа «Таврія-В» сьогодні:

- Одеса
- Ізмаїл
- Миколаїв
- Харків
- Білгород-Дністровський

Ключові бізнес-напрямки:

- Роздрібна торгівля
- Гуртова торгівля
- Будівництво власних торговельних центрів та складських приміщень
- Надання в оренду власної нерухомості та комплексне обслуговування її
- Організація та розміщення на промислових підприємствах(виробниках) товарів під власними торговельними марками

Склад нерухомості ТОВ «Таврія-В» на 31.12.2021 року:

Власних Торговельних Центрів (ТЦ) – 9 (дев'ять) загальною площею-139293,7 кв.м.

Орендованих ТЦ – 6 (шість) -загальною площею – 17940,6 кв.м.

Складські приміщення - 2(два) – загальною площею -60000,0 кв.м.

Офісних приміщення – 2(два)- загальною площею -7294,0 кв.м.

ТОВ "Таврія - В" станом на 31.12.2021 року налічує 5 крамниць, у яких Товариство веде діяльність з роздрібною торгівлі .

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає ТОВ «Таврія-В»

Ключові бізнес-напрямки «Таврія-В»: роздрібна торгівля, гуртова торгівля; будівництво власних торговельних та складських приміщень, надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; комплексне обслуговування вищезазначеного майна, надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів; приват-лейбл.

Гуртова торгівля: «Таврія – В» впроваджує найсучасніші розробки у сфері складських і транспортних технологій. ТОВ «Таврія-В» має 2 логістичних склади загальною площею понад 60 тис. кв. м., автопарк; службу доставки; інтернет-магазин; пакувальну лінію.

ТОВ «Таврія – В» використовує автоматизовану систему управління запасами, в яку об'єднані всі магазини групи. Компанія постійно вдосконалює систему планування, на регулярній основі проводиться аналіз продажів.

Асортимент магазинів мережі включає до 30 000 найменувань різноманітних товарів. Особливістю мережі є розширений асортимент овочів і фруктів, що відповідає потребам жителів України. Мережа супермаркетів "Таврія-В" у своїй роботі використовує 2 формату торгових точок - торговельні центри і "магазини біля дому".

Перший з них орієнтований в першу чергу на клієнтів, які здійснюють тижневі покупки, а другий - на щоденні покупки. Така диверсифікація дозволяє в значній мірі охопити ринок роздрібною торгівлі і сприяє зростанню частки ринку.

Всі торговельні об'єкти мережі розташовані у густонаселених районах, у місцях масового руху людей, а також на транспортних розв'язках. Всі ці фактори забезпечують постійний приплив покупців.

Торговельні центри та супермаркети пропонують широкий вибір непродовольчої групи товарів - високоякісний дитячий, чоловічий, жіночий, спортивний одяг і взуття, білизну, посуд, іграшки, канцелярські товари, косметику, парфумерію, біжутерію, побутову хімію, засоби гігієни, побутову техніку, меблі, автокосметику, інструменти, товари для садівників та інше. Частка непродовольчих товарів становить близько 40%.

«Таврія-В» у своїй діяльності орієнтується на наступні сегменти ринку: сегмент торгових посередників (оптова торгівля), сегмент підприємств харчування, сегмент кінцевих споживачів (населення) (роздрібна торгівля).

«Таврія-В» надає наступні додаткові послуги своїм покупцям: можливість доставки замовлення додому; замовлення товару за допомогою інтернет (торгова мережа «Таврія-В» має власний інтернет-магазин tavriav.ua, надання покупцям можливості оплати у кредит; запровадження спеціальних цін та асортименту товарів для малозабезпечених верст населення; дисконтна система стимулювання покупців; соціальна інфраструктура в усіх супермаркетах: пункти обміну валют, пункти прийому комунальних платежів, хімчистки та ін.; автобусні лінії для покупців.

Корпоративне управління

Органи управління ТОВ "Таврія - В" складаються із Загальних зборів Учасників, Директора, заступника директора.

Найвищим органом управління компанії є Загальні збори учасників, які визначають напрямки діяльності та стратегію компанії.

Учасники мають право ухвалення остаточних рішень з усіх питань, що відносяться до діяльності компанії й використання майна компанії.

Директор та заступник директора є виконавчим органом, який у межах компанії, здійснює управління повсякденною діяльністю у рамках керівних положень і політики, встановлених засновниками.

До управлінських структур відносяться Головний бухгалтер.

Соціальна та кадрова політика

Середньоблікова чисельність працівників у 2021 році - 1090 (жінки - 496)

Заохочення (мотивація) відбувається щодо керівників та працівників відділів продажу щороку на основі показників виконання річних персональних та колективних цілей шляхом збільшення(зменшення) посадового окладу на майбутній рік.

Компанія застосовує в своїй діяльності політики щодо запобігання та протидії корупції.

Інформація про належність до будь-яких об'єднань підприємств

ТОВ "Таврія - В" не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

ТОВ "Таврія- В" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

У 2017-2022 році суттєвих змін у необоротних активах не було. Підприємство придбало торговельне та касове обладнання, холодильне обладнання та проводило реконструкцію складських приміщень.

Фінансові інвестиції

Компаніє не має фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

Опис політики щодо досліджень та розробок

ТОВ «Таврія-В» самостійно інноваційних продуктів не виробляє, але використовує усі новинки у галузях програмного забезпечення та програмних продуктів. «Таврія-В» приділяє достатньо серйозну увагу інтерактивному маркетингу, зокрема активному впровадженню технологій електронної торгівлі.

ТОВ "Таврія-В" надає велику увагу впровадженню найсучасних розробок у сфері складських і транспортних технологій.

Інформація про екологічні аспекти

ТОВ «Таврія-В» не є промисловим підприємством. Але незважаючи на це, на протязі свого існування докладає багато зусиль для охорони навколишнього середовища. Так, біля усіх торговельних центрів висаджено зелені насадження (сосни, ялинки), розбито газони. У холодильних і морозильних установках застосовуються тільки дозволені хладагенти. У системах вентиляції і каналізації встановлені жиропоглинальні системи. Утилізуються харчові відходи, сміття через спеціалізовані підприємства.

Холодильне обладнання, що купується в останній час є енергоефективним. Все освітлення замінено на економні енергоефективні лампи.

Ризики, їх вплив на діяльність Товариства, засоби запобігання

Основними факторами, що впливають на діяльність Товариства є фінансова криза в Україні, зміни у податковому законодавстві, нестабільність законодавчої України та погіршення загальної політичної та економічної ситуації в Україні; збільшення витрат та строків проведення капітальних вкладень; погіршення загальної економічної ситуації в Україні, у т. ч. відсутність фінансування банками (кредитів)/або їх висока ставка; загострення конкурентної боротьби, у тому числі через іноземні торговельні мережі на ринку України; брак кваліфікованого персоналу; форс-мажорні обставини.

З березня 2020, у зв'язку з швидкоплинним розвитком пандемії коронавірусу (COVID-19) багатьма країнами, зокрема Україною, було запроваджено карантинні заходи, що суттєво вплинуло на

рівень і масштаби ділової активності учасників ринку.

3 лютого 2022 року життя в Україні проходить в умовах воєнного конфлікту, що сприяло коливанню курсів валют, високому рівню інфляції, зниженню реальних грошових доходів населення, зниженню обсягів споживчого та комерційного кредитування, зменшенню обсягів вітчизняного виробництва та зростанню вартості імпортової продукції, погіршенню умов ведення бізнесу в Україні.

Дослідження, проведене РАУ доведено, що станом на 20 листопада 2022 року:

з 16 415 об'єктів роздрібної торгівлі по всій галузі зараз працюють 14 892, або 90,7%. Відповідно, закриті - всього 9,3%.

Відновлення роздрібної торгівлі має важливе значення, оскільки роздрібна торгівля впливає на весь ланцюжок поставок товарів від виробника до споживача. «Кали ритейл розвивається, відкриває нові точки – розвивається і весь ланцюжок поставок. Тому всі процедури, що знижують логістичне навантаження для ритейлерів, повинні бути швидкими і простими. Знищення продовольчої безпеки є різновидом російської військової агресії. Саме тому ритейл, як гарант продовольчої безпеки, є гарантом військово-політичної безпеки і соціальної стабільності.

У найкритичніші періоди з моменту повномасштабного вторгнення роздрібна торгівля діяла швидко, щоб запобігти колапсу продовольства. Основним завданням галузі є забезпечення продуктами харчування належної якості та обсягу за будь-яку ціну.

Багато об'єктів роздрібної торгівлі – національні мережі, регіональні та місцеві, і просто магазини товарів першої необхідності – забезпечили за свій рахунок потребу в генераторах, понесли витрати на паливо. Під час тривалих відключень електроенергії та опалення роздрібна торгівля також про забезпечення населення «Точками непереможності» - місцями, де споживачі можуть перекусити, випити гарячих напоїв, зарядитися гаджетами і скористатися іншими послугами. Слід особливо відзначити, що роздрібна торгівля є стратегічно важливою на деокупованих територіях і є, по суті, об'єктом критичної інфраструктури.

Джерело: <https://rau.ua/ru/news/magazinov-poterjali-seti-9-mesjac/>

Від початку повномасштабного військового вторгнення Товариство не зазнало значних втрат, керівництво оцінило вплив таких подій на операційну діяльність Товариства та умови подальшої діяльності, про що детально описано у Примітці 33 фінансової звітності.

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік

У найкритичніші періоди з моменту повномасштабного вторгнення - роздрібна торгівля діяла швидко, щоб запобігти колапсу продовольства. Основним завданням галузі є забезпечення продуктами харчування належної якості та обсягу за будь-яку ціну.

Основними напрямками діяльності ТОВ "Таврія-В" найближчим часом є:

- підвищення ефективності діяльності, розширення асортименту і реалізація нових видів товарів, у тому числі за рахунок власних марок,
- збільшення реалізації нових видів товарів та послуг Товариства «Таврія-В»
- впровадження нових інноваційних технологій,
- забезпечення енергонезалежності Товариства за допомогою альтернативних джерел, а саме – генераторів, сонячних батарей та т.і.
- якісне поліпшення структури управління та логістики.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика товариства затверджена Наказом від 31.12.18 р. № 15 та залишилась незмінною на протязі періоду 2021 року.

Фінансова звітність ТОВ «Таврія-В» за 2021 рік була складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі -МСФЗ), що видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО») та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Фінансові результати діяльності та показники

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) за 2021 рік зріс на 23,3 % в порівнянні з минулим роком.

2020 рік – 1 308, 4 млн. грн.

2021 рік – 1 613, 6 млн. грн

Це відбулося за рахунок збільшення оптових продажів:

2020 рік - 323,2 млн.грн

2021 рік - 582,4 млн.грн

Дохід від надання в оренду нерухомості(допоміжні послуги) та обладнання, інші доходи зріс на 6.1 %відповідно:

2020 рік- 693,7 млн. грн

2021 рік - 735,9 млн. грн

Чистий прибуток від діяльності знизився на 3,5% порівнянно з 2020 роком, за рахунок росту заробітної плати та вартості енергоносіїв:

2020 рік – 51,0 млн. грн

2021 рік - 49,2 млн.грн

Ліквідність та зобов'язання

Активи підприємства за обліковими даними та даними фінансової звітності складають:

31.12.2020 р – 4 616,8 млн. грн

31.12.2021 р - 5 170,4 млн. грн

Приріст -12,0 %

В структурі активів Товариства на кінець 2020 року необоротні активи складають 3393,4 млн.грн., що дорівнює 73,5 % всіх активів, оборотні активи –1 223,4 млн.грн., що дорівнює 26,5 %.

В структурі активів Товариства на кінець 2021 року необоротні активи складають 3 576,5 млн. грн., що дорівнює 69,2 % всіх активів, оборотні активи –1 594 млн.грн., що дорівнює 30,8 %.

Необоротними активами Товариства є об'єкти нерухомості та землі, торговельне та офісне обладнання та інвентар.

Оборотними активами Товариства є запаси та товари, грошові кошти, товарна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість. Підприємство повсякденно контролює дебіторську заборгованість.

Власний капітал на кінець 2021 року становив 2402,6 млн грн, що на 39,2 млн грн. більше ніж на кінець 2020 року.

Протягом 2021 року довгострокові зобов'язання збільшені за рахунок позик у банківських установ та переоцінки зобов'язань з прав оренди станом на кінець 2021 року та складають 1137,5 млн. грн.

Поточна кредиторська заборгованість збільшилась в основному за рахунок збільшення поточних зобов'язань за договорами позик та станом на кінець 2021 року становить - 1630,4 млн. грн. Розрахунки за товари здійснюються на умовах відтермінування платежу від 7- до 180 днів. Серед постачальників не має тих на ком зосереджена значна кредиторська заборгованість.

Показник загальної ліквідності склав 1, що свідчить про сприятливий стан ліквідності активів Товариства

Інформація про факти виплат штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсації за порушення законодавства

У 2021 році сплачено штрафів на суму 2,8 млн. грн. по актах перевірок (ДПС та Держспоживслужба).

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності

Фінансування господарської діяльності ТОВ "Таврія-В" здійснюється за рахунок залучення кредитних коштів, отриманого прибутку від фінансово-господарської діяльності підприємства.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

ТОВ "Таврія В" не є виробничим підприємством тому укладених, але не виконаних станом на 01.01.2022 р. договорів не має.

Директор ТОВ «Таврія-В»



В.В.Карандо