



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік,
що закінчився 31 грудня 2021 року
ПП «ТАВРІЯ-І»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

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

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
Думка	3
Основа для думки	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	3
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та засновників за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	7
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	8

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву ПП «ТАВРІЯ-І»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПП «ТАВРІЯ-І» (далі – Підприємство), що складається з звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі, 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 Підприємства, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та відповідає Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

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 примітку 8 Приміток до фінансової звітності «Події після дати балансу», де зазначено, що ПП «ТАВРІЯ І» з 24 лютого 2022 року здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні воєнного стану у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. В результаті введення воєнного стану та нестабільної ситуації в Україні діяльність Підприємства супроводжується значними ризиками. Діяльність Підприємства зосереджена на роздрібній торгівлі супермаркетів у м.Черноморськ та оптовій торгівлі, але підприємство не має власної нерухомості, тому зазначені події можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства у разі фізичного пошкодження місцевої логістичної інфраструктури або іншого зовнішнього впливу, що зумовлюватиме неможливість здійснення Підприємством основної діяльності. За існуючих умов на дату затвердження звітності управлінським персоналом зазначається наявність суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність, але вплив ризиків на майбутню діяльність не може бути визначений. Фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, якщо будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора – це Звіт про управління.

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 або невідповідність законодавству цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та засновників за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» 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 Підприємства 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 Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Засновник несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

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 Підприємства 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

Ми повідомляємо управлінський персонал та засновника щодо інформації про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Думанська Олена Павлівна.

За та від імені ТОВ АК «Кроу Україна»

Директор Одеської філії / Партнер

(номер реєстрації у Реєстрі

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101259)



Альберт РАДИНСЬКИЙ

Партнер із завдання

(номер реєстрації у Реєстрі

аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101263)

Олена ДУМАНСЬКА

18 серпня 2022 року



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

АС 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.

АС 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 підготовку 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 ПП «ТАВРІЯ-І» (далі - Підприємство).

Керівництво Підприємства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» за рік, що закінчився на 31.12.21р.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Підприємство 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 Підприємства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Підприємства 15.08.2022року.

Від імені керівництва Підприємства:

Директор



Арутюнова О.В.

Місце знаходження: Україна, 68001, Одеська обл., м. Чорноморськ, проспект. Миру, 35
Адреса для листування: Україна, 65009, м. Одеса, Гагаринське плато, 5/3, тел. (048) 307-305
Поточний рахунок UA76328168000000026004510531 в ПАТ «МТБ БАНК» в м. Чорноморськ, МФО 328168
Ідентифікаційний код юридичної особи 323341015030, ІПН № 32334104, платник податку на додану вартість
Свідоцтво платника податку на додану вартість 21312059

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
Територія **ОДЕСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**
Вид економічної діяльності **Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та потоновими виробами**
Середня кількість працівників **2 236**
Адреса, телефон **проспект Миру, буд. 35, м. ЧОРНОМОРСЬК, ОДЕСЬКА обл., 68000**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за КОПФГ¹
за КВЕД

КОДИ		
2022	01	01
32334104		
UAS1100370010020298		
120		
47.11		

307321

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	4
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 152	1 203
первісна вартість	1011	2 412	2 683
знос	1012	1 260	1 480
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 156	1 207
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	203 822	276 578
виробничі запаси	1101	466	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	203 356	276 578
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	46 380	11 381
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 226	237
з бюджетом	1135	3	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	19 154	69 306
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 661	10 383
готівка	1166	724	656
рахунки в банках	1167	69	2 131
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	8 649	12 864
Усього за розділом II	1195	285 895	380 754
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	287 051	381 961

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 000	2 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	100 294	119 495
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	102 294	121 495
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	38 888	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	38 888	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	83 700
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	143 561	173 625
розрахунками з бюджетом	1620	1 473	2 178
у тому числі з податку на прибуток	1621	682	1 131
розрахунками зі страхування	1625	125	138
розрахунками з оплати праці	1630	482	581
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	228	244
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	145 869	260 466
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	287 051	381 961

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад.

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



КОДИ		
2022	01	01
32334104		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2021 Р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	875 692	794 082
Чисті зароблені страхові премії	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	(776 208)	(711 817)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	99 484	82 265
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 543	912
у тому числі:	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	(9 301)	(7 503)
Витрати на збут	2150	(62 594)	(48 891)
Інші операційні витрати	2180	(2 624)	(280)
у тому числі:	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	27 508	26 503
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(4 022)	(3 766)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	23 486	22 737
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(4 285)	(4 093)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	19 201	18 644
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	19 201	18 644

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 124	4 988
Витрати на оплату праці	2505	17 955	14 423
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 945	3 162
Амортизація	2515	275	147
Інші операційні витрати	2520	47 220	33 954
Разом	2550	74 519	56 674

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 047 574	900 492
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 696	3 700
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(993 457)	(888 616)
Праці	3105	(14 584)	(11 818)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 932)	(3 165)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17 187)	(15 386)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 840)	(4 360)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 520)	(3 885)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 827)	(7 141)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(6 902)	(7 952)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 208	-22 745
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	60 065	46 570
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(110 341)	(61 105)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-50 276	-14 535
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	90 394	88 609
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	45 582	54 930
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4 022)	(3 766)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	40 790	29 913
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 722	-7 367
Залишок коштів на початок року	3405	6 661	14 028
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	10 383	6 661

Керівник

Головний бухгалтер



Арутюнова Ольга Вікторівна

Арутюнова Ольга Вікторівна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	19 201	-	-	19 201
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	119 495	-	-	121 495

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	18 644	-	-	18 644
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	100 294	-	-	102 294

Керівник

Головний бухгалтер



Арутюнова Ольга Вікторівна

Арутюнова Ольга Вікторівна

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до Положень (стандартів)
бухгалтерського обліку України
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ТАВРІЯ-І»**

за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» (далі – Підприємство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Національні Положення (стандарты) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Підприємства.

Примітка 1. Інформація про Підприємство

Найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ-І", ПП "ТАВРІЯ-І"

Ідентифікаційний код : 32334104

Організаційно-правова форма юридичної особи:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Місцезнаходження юридичної особи:

Україна, 68000, Одеська обл., місто Чорноморськ, ПРОСПЕКТ МИРУ, будинок 35

Види економічної діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 Рекламні агентства

Перелік засновників (учасників):

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА, Країна громадянства: Україна,

Місцезнаходження: Україна, 65074, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ГАЙДАРА,

будинок 6, квартира 87, Розмір внеску до статутного фонду

(грн.): 2000000,00

Керівник юридичної особи, а також відомості про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, тощо:

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА 18.04.2016 (згідно Статуту) - керівник

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА (Повноваження: Вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори тощо (згідно Статуту)) - представник

Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду):

2000000,00 грн.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань:

Дата державної реєстрації: 20.03.2003 Дата запису: 10.06.2005 Номер запису:

15541200000000714

Станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 років кількість працівників Підприємства складала 229 та 248 осіб відповідно.

Підприємство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням, фірмовий бланк, та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Підприємства.

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2021 рік є повним комплектом фінансової звітності та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Підприємства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання. **Єдиний грошовий вимірник** - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Підприємства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2021 рік є кінець дня 31 грудня 2021 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

Фінансова звітність станом на 31.12.2021 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Підприємства 15.08.2022 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвість

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Підприємство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність.

Підприємство Обліковою політикою встановлює суттєвість.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підприємством отримано чистий прибуток у сумі 19 201 тис. грн. та має нерозподілені прибутки у сумі 119 495 тис. грн. Поточні активи станом на 31 грудня 2021 р. перевищували його поточні зобов'язання на 120 288 тис. грн.

Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності.

Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує

способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно. Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до НП(С)БО 9 «Запаси» запаси відображаються по собівартості.

Запаси - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі.

До запасів Підприємства відносяться:

- матеріали, призначені для використання в ході нормальної господарської діяльності;
- товари, призначені для продажу в ході нормальної господарської діяльності;
- малоцінні та швидкозношувані предмети.

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

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

Взаємозалік

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Підприємство 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.

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Підприємства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2021 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Підприємства, затверджено наказом від 02.01.2018 року № 1.В 2021 році не вносились зміни до облікової політики.

Відповідно до обраної облікової політики Підприємство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби

Модель обліку ОЗ за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно.

Об'єкт основних засобів підлягає визнанню як актив тільки в тому випадку, якщо:

- є ймовірність, що пов'язані з ним майбутні економічні вигоди надійдуть до Підприємства;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який може бути визнаний як актив та придбаний за грошові кошти, підлягає оцінці за собівартістю, яка складається з ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодуванні податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу

до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує суму встановлену п.п.14.1.138 ПКУ (6000 грн.), та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення.

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

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів здійснюється згідно п. 26 НП(С)БО-7 із застосуванням прямолінійного методу з урахуванням пункту 138.3.3 Податкового кодексу України для визначення строку корисного використання основного засобу. При цьому ліквідаційну вартість об'єкта основних засобів дорівнювати «0».

До малоцінних необоротних матеріальних активів (далі - МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року і первісна вартість яких менше суми встановленої п.п.14.1.138 ПКУ (6000 грн.)

Амортизацію МНМА нараховується методом, згідно з яким сума амортизації нараховується в першому місяці використання об'єкта (у розмірі 50% його вартості, яка амортизується) і в місяці його вилучення з активів (списання з балансу) (інші 50%);.

Порогом суттєвості при проведенні переоцінки або визначенні зменшення корисності необоротних активів є величина, що дорівнює 10-відсотковому відхиленню залишкової вартості об'єктів обліку від їх справедливої вартості

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Підприємством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам. Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, приймаючи термін їх корисного використання рівний - 48 місяців (4 роки).

Запаси

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Матеріальні активи, встановлений термін використання яких менше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами (МБП). Балансова вартість таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію списується на відповідні статті витрат протягом терміну їх фактичного використання.

Оцінка вибуття запасів матеріалів та інших ТМЦ (за винятком товарів) здійснюється за методом ФІФО.

Оцінку вибуття товарів в роздрібній торгівлі здійснювати за цінами продажу, яка заснована на застосуванні підприємствами роздрібною торгівлі середнього проценту торговельної націнки товарів. Транспортно-заготівельні витрати акумулюються на субрахунку 286 з подальшим щомісячним розподілом відповідно до норм п. 9 НП(С)БО-9 пропорційної частці реалізованого за місяць товару.

Резерв знецінення запасів не формувати. Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо тільки вони втратили очікувані економічні вигоди та умови постачання таких запасів не виконані, для достовірного відображення активів на дату балансу.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву згідно п. 8 НП(С)БО 10 визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в касі, на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Підприємство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство створює резерви забезпечення на виплату відпусток працівникам згідно НП(С)БУ-11.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Визнання доходів та витрат

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 являють собою витрати на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Суттєвість.

Установити межу суттєвості для визначення облікової інформації в розмірі:

Об'єкти суттєвості	Діапазон (у % від бази)	База для визначення кількісного критерію суттєвості
1. Для статей Балансу	5 %	Сума підсумку Балансу
	15 %	Підсумок класу активів, власного капіталу або зобов'язань
2. Для статей Звіту про фінансові результати	5 %	Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
	25 %	Сума фінансового результату від операційної діяльності
3. Для статей Звіту про рух грошових коштів	5 %	Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності
4. Для статей Звіту про власний капітал	5 %	Розмір власного капіталу підприємства

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Нематеріальні активи.

За 2021 та 2020 роки змін у складі нематеріальних активів не відбувалось.

Інформація про рух нематеріальних активів за 2021 рік наведена в Розділі I Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації		
		3	4		6	7	8	9			12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	70	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Разом	80	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Гудвіл	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Підприємство має нематеріальні активи, що тимчасово не використовуються на суму 4 тис. грн..

Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2021 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Основні засоби, залишкова вартість (рядок 1010)	1203	1152

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 відображено наступним чином:

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2021 відображено наступним чином:

Групи основних засобів	Значення	Залишок на початок року		Набуття за рік	Переоцінка (дооцінка - зниження -)		Зубуто за рік		перевірено за період за рік	Враховано зменшення корисності	Зниження за рік		Залишок на кінець року		у тому числі:			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	у тому числі:		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
													первісна (переоцінена) вартість	знос				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Невласницька нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та нерухомі пристрої	120	209	84	-	-	-	-	-	11	-	-	-	208	85	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1367	721	168	-	-	-	-	131	-	-	-	1381	862	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	475	322	119	-	-	22	22	30	-	-	-	575	230	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відвідувані власні землі	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	119	79	-	-	-	33	33	7	-	-	-	86	47	-	-	-	-
Фінансові активи	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (неоплачені) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарний парк	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	242	50	11	-	-	-	-	66	-	-	-	239	136	-	-	-	-
Разом	260	2412	1380	228	-	-	55	55	215	-	-	-	2602	1450	-	-	-	-

Основні засоби з первісною вартістю у сумі 834 тис. грн. станом на 31 грудня 2021 року були повністю амортизовані, але використовувались Підприємством, станом на 31 грудня 2020 року - 797 тис.грн.

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом та 31 грудня 2021 та 2020 років, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

(тис. грн.)

	За 2021	За 2020
Машини та обладнання	552	552
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	236	207
Інші ОЗ	46	38
Всього:	834	797

Порівняльна інформація за 2020 рік про рух основних засобів наведена далі:

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Найвище за рік	Переоцінка (додаток «...») (млн грн.)		Вибуття за рік		Нарізане за рік	Витрати на поліпшення	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	набутий за фінансове обліковування		передані в обліковування			
													первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Катаклістичні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруда та передавальні пристрої	120	207	73	-	-	-	-	-	11	-	-	-	207	84	-	-	-	-
Машини та обладнання	150	1242	624	123	-	-	-	-	107	-	-	-	1365	731	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (лінійні)	150	413	297	65	-	-	-	-	25	-	-	-	458	323	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на капітальні витрати	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	85	69	35	-	-	-	-	4	-	-	-	120	73	-	-	-	-
Балансові фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Залишки необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Титулосові (неактивні) списані	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарні тарн	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти продажу	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	100	50	142	-	-	-	-	-	-	-	-	342	50	-	-	-	-
Разом	260	2047	1113	365	-	-	-	-	147	-	-	-	2412	1360	-	-	-	-

Підприємство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються. Протягом 2021 року ознак можливого зменшення корисності не існує, тест на зменшення корисності основних засобів не проводився.

Амортизаційні відрахування.

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

(тис. грн.)

	За 2021	За 2020
Амортизація ОЗ	275	147

Витрати з амортизації включені до складу витрат на збут.

Незавершені капітальні інвестиції

Підприємство вважає незавершеними капітальними інвестиціями витрати з будівництва (виготовлення), придбання і поліпшення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції не є об'єктами основних засобів, обліковуються в окремій групі, а їх вартість не підлягає переоцінці та амортизації. На кінець звітної періоду незавершених капітальних інвестицій на Підприємстві не обліковувались.

Інвестиційна нерухомість Підприємством не облікована.

Запаси.

Запаси відображаються за первісною вартістю. Договорами, укладеними з Постачальниками передбачено повернення неліквідного товару, товару по якому наближається термін вживання, та який знецінено за якісними та ринковими характеристиками. На підставі таких умов та минулого досвіду, резерв на знецінення товарних залишків не нараховувався.

Підприємство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

(тис .грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2021	Балансова вартість на 31.12.2020
Матеріали		377
МШП		89
Товари	276 578	203 356
Разом	276 578	203 822

Вартість запасів, які реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Поточна заборгованість	11 004	46 022
Прострочена заборгованість до 1 року	0	0
Прострочена заборгованість більше 1 року	377	358
Балансова вартість	11 381	46 380
Резерв під сумнівну заборгованість	0	0
Чиста реалізаційна вартість (балансова вартість – резерв)	11 381	46 380

Підприємство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за виданими авансами включена до статті Інша поточна дебіторська заборгованість і представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Передплата за послуги	15	723
Передплата за товар	129	463
Інші	93	40
Всього	237	1 226

Інша поточна дебіторська заборгованість

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Надані позики за безвідсотковими договорами строком на 1 рік	69 287	19 128
Заборгованість Фонду Соцстрахування по виплаті лікарняних	19	26
Всього	69 306	19 154

Гроші та їх еквіваленти

Станом на звітні дати грошові кошти та їх еквіваленти були представлені таким чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
Залишки готівки в касі	656	724
Залишки на рахунках в гривні	2 131	69
Грошові кошти у дорозі*	7 596	5 868
Всього	10 383	6 661
*інкасований виторг до банку та суми, які отримані за операціями еквайрингу		

Інші оборотні активи

Станом на звітні дати в інші оборотні активи були представлені наступним чином:

(тис .грн.)

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Податкове зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	41	38
ПДВ не включений до податкового кредиту	12 823	8 611
Всього	12 864	8 649

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

Власний капітал

Станом на 31.12.2021 та 2020 років статутний капітал сформовано на 100%. Заборгованості засновника (учасника, акціонера) по внесках у статутний капітал не має.

Затверджений, випущений і повністю оплачений статутний капітал Підприємства за станом на 31 грудня 2021 року був представлений таким чином:

Засновник	частка	Сума, тис.грн.
Арутюнова О.В.	100%	2 000

На початок звітної періоду Підприємство визнає нерозподілений прибуток в сумі 100 294 тисяч гривень, на кінець звітної періоду – 119 495 тисяч гривень.

За період 2021 року власний капітал Підприємства збільшився на 19 201 тис. грн., за 2020 рік – 18 644 тис. грн.

Підприємство визнає такі довгострокові та поточні фінансові зобов'язання :
(тис .грн.)

Довгострокові кредити банків	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
АТ КредиАгриколь- строком до травня 2024р –погашено достроково	-	18 888
АТ Кредобанк -строком до травня 2022р включено до короткострокових		20 000
Разом	-	38 888
Короткострокові кредити банків		
АТ Кредобанк до травня 2022р	20 000	
АТ Пиреусбанк до квітня 2022р	63 700	-
Разом	83 700	-

Поточна кредиторська заборгованість була представлена наступним чином:
(тис .грн.)

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
За товари, роботи, послуги	173 625	143 561
Розрахунки з бюджетом	2 178	1 473
Розрахунки зі страхування	138	125
Розрахунки з оплати праці	581	482
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	244	228
Усього	260 466	145 869

Доходи

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг)

Структура доходу від реалізації:

(тис .грн.)

	2021	2020
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	620 917	508 220

Дохід від реалізації товарів в оптової торгівлі	181 006	222 477
Послуги логістичні, мерчандайзингу та маркетингу	73 769	63 385
Всього	875 692	794 082

Інші доходи

(тис .грн.)

Стаття	За 2021	За 2020
доходи від відсотків нараховані на залишки на поточних рахунках	1 004	912
Дохід від надання площі в суборенду	1 435	
Дохід від списання кредиторської заборгованості	104	
Всього	2 543	912

Собівартість реалізованої продукції

(тис .грн.)

	2021	2020
Собівартість реалізованих товарів	773 612	709 399
Транспортні витрати	2 596	2 418
Всього	776 208	711 817

Витрати

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, склалися з наступних елементів:

(тис .грн.)

Стаття	За 2021	За 2020
Адміністративні витрати, в т.ч.:	9 301	7 503
Заробітна плата	1 819	1 638
Відрахування ЕСВ	402	360
Витрати на банківське обслуговування	6 676	5 389
Витрати на відрядження	17	15
Юридичні, інформаційні витрати, страхування, роялті	182	81
Аудиторські послуги	165	
Інші витрати	40	20
Витрати на збут	62 594	48 891
Заробітна плата	16 136	12 785

Відрахування ЕСВ	3 543	2 802
Амортизація основних засобів	198	147
Амортизація МНМА	76	0
Витрати сировини та матеріалів	5 124	4 988
Орендні витрати та компенсації комунальних послуг	35 387	26 383
Технічне обслуговуване та ремонт ОЗ	1 296	1 004
Дератизація, дезінфекція	84	62
Вивіз сміття, ВЕР, послуги охоронних служб	373	350
Ветеринарні послуги, лабораторні дослідження, послуги санітарних служб	234	163
Витрати на рекламу	65	106
Інші витрати на збут	78	101
Інші операційні витрати	2 624	280
Списання безнадійних боргів (ПДВ по неотриманим податковим накладним та дебіторської заборгованості)	2 308	
Вартість ліцензій	306	277
Штрафи, пені, неустойки	10	3

Податок на прибуток.

Підприємство розраховує податок на прибуток відповідно до чинного податкового законодавства України. Податковим кодексом та змінами до нього визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18% для 2021 та 2020 років.

Співвідношення між податковими витратами та обліковим фінансовим результатом за роки, які закінчились 31 грудня 2021 та 2020 років, пояснюється таким чином:

(тис .грн.)

	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2021 року	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2020 року
Прибуток до оподаткування	23 804	22 737
Податкові витрати, розраховані за номінальною ставкою податку 18%	4 285	4 093
Вплив постійних різниць		-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	4 285	4 093
Поточний податок на прибуток	4 285	4 093

Зміна відстроченого податкового активу		-
Усього фактичних витрат з податку на прибуток за період	4 285	4 093

Виплати працівникам.

У відповідності до НПСБО 26 «Виплати працівникам» Підприємство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2021 рік нараховано на 18340,7 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1284 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2021 рік нараховано на суму 3945,1 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 282,5 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за 2020 рік нараховано на 14423 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1113 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2020 рік нараховано на суму 3162 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 245 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року у звіті про фінансовий стан Підприємства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 581 тис. грн., станом на 31 грудня 2020 року – 482 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Підприємства за 2021 рік складає 263 особи, за 2020 рік – 234 особи.

Примітка 5. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Протягом 2021 та 2020 років пов'язаними сторонами Підприємства вважались:

ПП «АНГАРА КАМΠΑНИ»

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість від пов'язаної сторони за придбані товари, послуги	-	-
Кредиторська заборгованість перед пов'язаною стороною за придбані товари, послуги	79,4	46,4
Придбання товарів та послуг	7 689,4	5 179,5
Заборгованість пов'язаної сторони за отриману фінансову допомогу	27 055,0	-

Примітка 6. Фінансові ризики та умовні зобов'язання

Судові процеси

В ході звичайної діяльності, Компанія може брати участь у судових позовах та претензіях.

В ході господарської діяльності Підприємства судових справ в наявності не має, тому не створювало забезпечень під судові справи.

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 – ПП «Таврія І» перед Бенефіціаром (постачальником ТОВ «Тедіс Україна») щодо товару, поставленого Бенефіціаром в термін до 14.10.2022р. Сума гарантії 500 тис.грн.

Політика управління ризиками

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Підприємства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;
- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком;
- Податковим ризиком.

Для ефективного управління Підприємство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Підприємство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик - Підприємство зазнає кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона не зможе виконати своїх зобов'язань і змусить іншу сторону зазнати фінансового збитку. Підприємство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного покупця. Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Підприємства і контролюються на регулярній основі.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Підприємство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. На Підприємстві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань за платежем сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Підприємство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Підприємством. Крім того, керівництво Підприємства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. У випадку недостатності власних ресурсів Підприємство 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

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Підприємство.

Валютний ризик - Валютний ризик це є ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Підприємство залежить. Підприємство на 100% здійснює операції в національній валюті.

Податкові ризики

Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Підприємство дотримується усіх вимог податкового законодавства і що вона сплатила і нарахувала всі застосовані податки. Проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані, тому сума таких податкових ризиків не може бути достовірно оцінена.

Примітка 7. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні. Упродовж 2021 року карантинні обмеження були частково зняті. Українська економіка у 2021 році відновила зростання, незважаючи на нелегкі умови, пов'язані з наслідками коронакризи: за підсумками року ріст реального ВВП склав 3,4% після падіння у 2020 році на 4%. Протягом 2021 року інфляція в Україні очікувано перебувала вище цільового діапазону $5\% \pm 1$ в. п. унаслідок дії як зовнішніх, так і внутрішніх чинників. Загалом протягом 2021 року облікову ставку було підвищено на 3 в. п. – з 6% у січні до 9% у грудні.

Основні економічні події 2021 року: українська економіка повільно зростала, запаси вугілля на електростанціях швидко падали, українські аграрії виростили найбільший врожай в історії та отримали змогу купувати і продавати землю, ріст ціни на енергоносії та природний газ. Відповідно ціни на продукти також ставили рекорди, проте частково стабілізувалися, а експорт до ЄС тим часом зріс у півтора рази.

Якщо у перший рік пандемії (2020-й) українська економіка зазнала різкого падіння, то вона, починаючи з другого кварталу 2021 року, безперервно зростала. Проте не так швидко, як прогнозували українські та західні аналітики. Україна завершила 2021 рік з найвищим доларовим ВВП за всю свою історію: приблизно 195 мільярдів доларів США. Втім, ідеться про максимум саме у доларовому, а не в реальному вимірі: адже за останні півтора року американський долар помітно знецінився, як і всі валюти світу в час пандемії.

Рекордний врожай-2021 в Україні не надто вплинув на вартість продуктів харчування на полицях українських магазинів. Вони стабільно зростають, тому що ціни на борошно, олію та м'ясо зумовлені не успіхами українського АПК, а загальною ситуацією на світовому ринку їжі, частиною якого є Україна, пояснюють експерти. Саме тому впродовж року стрімко дорожчали олія, цукор, птиця та м'ясо, а напередодні новорічних свят – яйця.

На думку експертів, продовольчі ціни «підганяє» одразу кілька потужних чинників. Частина з них – глобальні й зачіпають майже всі країни світу. Частина – місцеві фактори, на які певною мірою міг би вплинути уряд. Понад половину вирощеного продовольства Україна експортує, у випадку із зерновими (які водночас є кормами для худоби) частка експорту перевищує 80%. Тому ціни на крупи, олію та м'ясо на полицях українських магазинів співмірні зі світовими та коливаються синхронно з ними, стверджують експерти.

Саме світові тенденції є основними причинами подорожчання продуктів в Україні у 2021 році.

Застосування припущення щодо здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

Підприємство здійснює свою діяльність в умовах оголошеного в Україні карантину у зв'язку з пандемією коронавірусу (COVID-19). В результаті обмежувальних заходів та нестабільної ситуації не тільки в Україні, але й у світовій економіці діяльність Підприємства супроводжується ризиками. В цілях конкурентоспроможності Підприємство також несе додаткові витрати як на засоби захисту та дезінфекції, так і на впровадження сучасних онлайн систем платежів.

Управлінським персоналом проводиться аналіз ринку роздрібною торгівлі та діяльності Підприємства в 2021 році, на підставі чого не очікує жодного прямого істотного негативного впливу на фінансові показники внаслідок розповсюдження пандемії та повномасштабного військового вторгнення в Україну Російської Федерації (примітка 8).

Керівництво Підприємства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, але подальше погіршення ситуації в світовій економіці та економіці України може мати негативний вплив на результати та фінансовий стан Підприємства, який неможливо визначити на цей момент.

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

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень-червень 2022 року порівняно з аналогічним періодом 2021 року, в тис. грн:

	I півріччя 2022	I півріччя 2021	+/-,%
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	303 502	272 187	+11,5
Дохід від реалізації товарів в оптовій торгівлі	104 509	96 225	+8,6
Послуги логістичні, мерчандайзингу, маркетингу та доходи від надання площі в суборенду	31 460	32 972	-4,6

Ступінь невпевненості на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2021 роком через агресію Російської Федерації проти України, що призводить до пригнічення економічної активності. Але на сьогоднішній день вся ця ситуація не вплинула на процес роботи Підприємства, а саме: умови контрактів не змінювались, умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів, включаючи запаси не відбувалось, дохід від реалізації товарів(послуг) не зменшився за даними аналізу.

Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. Керівництво продовжить стежити за можливим впливом і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків.

Примітка 8. Події після звітної дати.

Під подіями після дати балансу Підприємство 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 підприємства.

Такими подіями стала військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою для введення воєнного стану на території України, відповідно до Указу Президента України від 24.02.2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні».

Також Торгово-промислова палата України (далі - ТПП України) на підставі ст.ст. 14, 14¹ Закону України «Про торгово-промислові палати в Україні» від 02.12.1997 № 671/97-ВР, Статуту ТПП України підтверджує, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили)(лист ТПП України від 28.02.2022 №2024/02.0-7.1).

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

Діяльність Підприємства зосереджена на роздрібній торгівлі супермаркетів у м. Чорноморськ та оптовій торгівлі, але підприємство не має власної нерухомості. Зазначені події можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Підприємства у разі фізичного пошкодження місцевої логістичної інфраструктури або іншого зовнішнього впливу, що зумовлюватиме неможливість здійснення Підприємством основної діяльності.

Тож, на думку Керівництва, за існуючих умов на дату затвердження звітності наявна суттєва невизначеність, яка могла б поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, але вплив ризиків на майбутню діяльність не може бути визначений. Фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, якщо будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час. Наразі уряд визначив пріоритетні витрати на оборону та соціальні витрати та продовжував виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії України все ще сплачують податки, а гроші все ще протікають через фінансову систему.

Цей потенційний вплив потрібно буде регулярно переглядати, оскільки подальший розвиток, тривалість та наслідки війни для бізнесу Підприємства неможливо передбачити в повному обсязі. З огляду на ситуацію Керівництво проводить щоденний оперативний моніторинг діяльності Підприємства та забезпечує швидке реагування на інциденти та зміну ситуації.

Директор



Арутюнова О.В.

Звіт з управління ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТАВРІЯ-І»

Опис бізнесу

Приватне підприємство «Таврія-І» розпочало свою діяльність у 2003 році.

Свою діяльність Підприємство здійснює на території м. Чорноморськ Одеської області.

Засновник підприємства Арутюнова Ольга Вікторівна, країна громадянства Україна.

Основні види діяльності:

- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);
- Неспеціалізована оптова торгівля;
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах.

Найвищим керівним органом компанії є Засновник, який визначає напрямки діяльності та стратегію компанії.

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

До виконавчих органів входять - директор, заступники директора.

ПП «Таврія-І» не належить до будь-яких об'єднань підприємств та не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, складена відповідно до вимог НП(С)БО України та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Ключові бізнес-напрями ПП «Таврія-І» :

- роздрібна торгівля;
- оптова торгівля.

Підприємство першим у березні 2003 року в самому центрі Чорноморська відкрило сучасний торговий центр площею більш 5900 кв. метрів під торговою маркою «ТАВРИЯ В». Це був дійсний прорив у розвитку вітчизняної роздрібною торгівлі. На той момент м. Чорноморськ мав велику потребу у сучасному торговельному центрі, який би,

окрім усього, став би прикрасою центральної магістралі міста. Тому відкриття у 2003 році торговельного центру «ТАВРИЯ В» стало чудовим подарунком до 30-річчя міста. Фахівці вважають, що на той момент ПП «Таврія-І» продемонструвало новий підхід до будівництва торговельних об'єктів. Чудовий архітектурний ансамбль - ось враження, що виникали у покупців при першому знайомстві з торговельним центром. Покупцям було важко уявити, що за величезним фасадом (стиль хай-тек у поєднанні з елементами класицизму), де грецька арка, багаторазово відображаючись у дзеркалі фасаду, перетворюється у ротонду, знаходиться торговельний об'єкт: швидше виставковий зал, готель або культурний центр.

Місцеві жителі одразу оцінили новий торговельний центр, де все було продумано до дрібниць та зроблено для людей: величезний асортимент, низькі ціни, затишний бар, кафе швидкого харчування. Торговельний центр настільки органічно вписався у життя чорноморців, що сьогодні вже неможливо уявити місто без нього.

На сьогодні, за підсумками 2021 року ПП "Таврія-І" включає до себе вже 5 торговельних об'єкта різного формату, загальна площа яких становить 9 335,0 кв.м, торговельна - 7 170,8 кв. м. У тому числі: великий торговельний центр та «магазини біля дому» під маркою «ТАВРИЯ В», що розташовані на центральних вулицях міста, популярний інтернет магазин tavriav.ua та службу доставки. Щодня покупки у магазинах Підприємства здійснюють близько 10 тисяч жителів Чорноморська.

При відкритті нових торговельних об'єктів ПП «Таврія-І» традиційно серйозно підходить до питання про комплексний розвиток інфраструктури мікрорайону, де розташований майбутній магазин. Благоустрій прилеглої території, висадка зелених насаджень, асфальтування та освітлення прилеглої території - все це обов'язкові складові елементи програми формування нових перспективних районів, центром яких, безумовно, стає кожний новий магазин під маркою «ТАВРИЯ В».

Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) за 2021 рік зріс на 10,3 % в порівнянні з минулим роком.

2021 рік - 875692 тис. грн.

2020 рік – 794082 тис. грн.

Це відбулося в за рахунок відкриття нового магазину та росту виручки по існуючих магазинах.

Фінансовий результат зріс на 3 % порівняно з минулим роком:

2021 рік – 19201 тис. грн.

2020 рік - 18644 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Активи підприємства за обліковими даними та даними фінансової звітності складають:

31.12.2021 р – 381961 тис. грн

31.12.2020 р – 287051 тис. грн

Приріст -33,1 %

В структурі активів Підприємства на кінець 2021 року необоротні активи складають 1203 тис. грн., що дорівнює 0,3 % всіх активів, оборотні активи –380754 тис грн., що дорівнює 99,7 %.

Необоротними активами Підприємства є основні засоби: торговельне та офісне обладнання та інвентар.

Оборотними активами Підприємства є запаси та товари, грошові кошти, товарна дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість.

Станом на 31.12.21 довгострокові зобов'язання відсутні.

Розрахунки за товари здійснюються на умовах відтермінування платежу від 7 до 180 днів. Серед кредиторів Постачальників не має тих, на ком зосереджена значна кредиторська заборгованість.

На задовільний стан ліквідності активів Підприємства свідчить коефіцієнт покриття (поточної, загальної), який складає на кінець 2021 року складає 1,46 :

Поточні зобов'язання та забезпечення -260466 тис. грн.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ПП "Таврія-І" є одним з лідерів в галузі на території м. Чорноморськ завдяки потужному кадровому потенціалу. Адже саме співробітників ми відносимо до розряду найбільш цінних своїх активів. Домогтися високого рівня задоволеності покупців не можливо без підтримки штату добре навчених та мотивованих співробітників. У компанії розроблена та відбуває реалізацію корпоративна програма просування та ротації кадрів, оскільки високий темп розвитку вимагає сьогодні все більше кваліфікованих керівників різного рівня. Молоді співробітники, що націлені на активний розвиток можуть отримати після навчання не лише нову кваліфікацію, але і нову, вищу посаду у компанії.

Планування потреби в співробітниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, регламентовані на підприємстві колективним договором, правилами внутрішнього трудового розпорядку, інструкціями «Про порядок оформлення листків непрацездатності» і «Про порядок складання графіка відпусток і надання відпусток співробітникам».

Охорона праці та безпека праці на підприємстві спрямовані на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників у процесі всієї їхньої трудової діяльності.

До основних завдань компанії входить виховання культури дбайливого й уважного ставлення до власного життя і безпеки оточуючих. Цей процес вимагає корекції мислення співробітників, послідовного впровадження знань і принципів, які використовуються у трудовій діяльності працівників підприємства.

Система управління охороною праці спрямована на підвищення безпеки праці робітників підприємства, зниження виробничого травматизму, забезпечення працівників ефективними засобами індивідуального захисту.

Пріоритетні напрямки інвестицій в охорону праці:

- придбання спецодягу, фірмового одягу, спецвзуття, колективного захисту, протипожежного захисту;
- виконання комплексних заходів щодо поліпшення умов праці;
- дотримання нормативних вимог щодо санітарно-побутових умов у підрозділах;
- проведення первинних, періодичних та позачергових медичних оглядів працівників певних категорій;
- проведення заходів із попередження травматизму серед персоналу та покупців;
- дотримання правил охорони праці для об'єктів роздрібної торгівлі під час роботи у магазинах.

Підприємство відповідно до вимог законодавства України організує обов'язкове навчання та перевірку знань працівників з питань охорони праці. Діють процедури проведення інструктажів, навчання і перевірки знань, які визначають види, періодичність та порядок організації проведення цих заходів. Навчання проводиться як на робочих місцях, так і в учбових центрах.

Ринкові позиції/Досягнення:

Товарооборот підприємства за 2021 рік збільшився у порівнянні з 2020 на 9,7%.

Сьогодні ритейлеру потрібно постійно бути на високому рівні та відповідати запитам, що швидко зростають. Сучасним покупцям потрібні сучасні супермаркети - з новим обладнанням, комфортним світловим середовищем, зручним розташуванням, цікавим асортиментом. У магазинах Підприємства все добре продумано: тут легко орієнтуватися та знаходити потрібний товар. Економія часу для сучасного покупця досить вагомий фактор. Тому, ті, хто поспішають, можуть купити свіжу випічку, свіжу гарячу каву та сплатити покупку на касах самообслуговування.

Різноматна операційна модель компанії дозволяє охопити різні соціальні верстви населення, а постійна робота над оптимізацією цінової пропозиції дає можливість

задовольнити термінові потреби покупців. ПП «Таврія-І» прагне забезпечити можливість кожному купувати товари у сучасних магазинах, які гарантують доступ до якісних товарів за доступними цінами, а також пропонує покупцям отримати безліч додаткових сервісів, для яких в усіх супермаркетах створена соціальна інфраструктура: пункти прийому комунальних платежів, обміну валют, хімчистки, аптеки, платіжні термінали.

З метою підтримки купівельної спроможності ПП «Таврія-І» продовжує проведення запланованих цінових акцій щодо зниження цін, у тому числі на соціально значущі товари. Такий підхід в сучасних умовах можливий завдяки довгостроковим контрактам, що укладені з постачальниками безпосередньо напряду.

ПП «Таврія-І» усіляко сприяє запровадженню сучасних технологій у своїй господарській діяльності, застосовує нові розробки, які надають можливість покупцям розраховуватися за придбанні товари витрачаючи, якомога менше часу, сприяють можливості замовлення та доставки товару додому, використовуючи замовлення товару через інтернет ресурси.

Створення нових робочих місць, розвиток інфраструктури, прагнення до подальшого вдосконалення обслуговування населення, впровадження нових інноваційних продуктів та послуг, все це підтверджує статус ПП «Таврія-І» як успішної компанії, що динамічно розвивається у регіональному масштабі.

Фінансування господарської діяльності ПП «Таврія-І» здійснюється за рахунок торгової та іншої кредиторської заборгованості, залучення кредитних коштів, а також отриманого прибутку від фінансово-господарської діяльності підприємства.

Інформація про екологічні аспекти

ПП «Таврія-І» не є промисловим підприємством, але докладає максимальних зусиль відносно екологічного аспекту діяльності підприємства. Обладнання, яке застосовує підприємство у господарській діяльності, відповідає усім сучасним нормам екологічної безпеки.

Холодильне обладнання є енергоефективним, застосовує дозволені холодоагенти.

Системи вентиляції забезпечують необхідні параметри викидів у атмосферу. У системах вентиляції і каналізації встановлені жиропоглинальні системи. Утилізуються харчові відходи, сміття через спеціалізовані підприємства. Викиди у каналізацію не перевищують норми. Все освітлення замінено на економні енергоефективні лампи.

Ризики

Для ефективного управління Підприємство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності.

Підприємство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного покупця. Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Підприємства і контролюються на регулярній основі.

З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. На Підприємстві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань за платежем сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Підприємство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Підприємством. Крім того, керівництво Підприємства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. У випадку недостатності власних ресурсів Підприємство 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

Ступінь невпевненості на дату випуску цієї звітності значно зріс в порівнянні з 2021 роком через агресію Російської Федерації проти України, що призводить до пригнічення економічної активності. Але на сьогоднішній день вся ця ситуація не вплинула на процес роботи Підприємства, а саме: умови контрактів не змінювались, умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів, включаючи запаси не відбувалось, дохід від реалізації товарів(послуг) не зменшився за даними аналізу.

Оцінюючи можливі сценарії розвитку подій та виходячи з територіального розташування Підприємства, Керівництво вважає обґрунтованим складання фінансової звітності станом на 31.12.2021 року на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік

Стратегічна мета компанії – надати можливість нашим покупцям обирати, як саме

для них зручно здійснювати покупки, «offline» або «online».

Основні напрямки розвитку компанії—клієнт-орієнтованість та розширення мережі, оптимізація логістичних процесів, розвиток напрямку On-line продажів - Інтернет-магазин. Наша мета – зростання товарообороту та доходу Підприємства, забезпечувати високий рівень якості продукції та сервісу обслуговування, які пропонуються нашим покупцям, за умови збереження помірної ціни.

Директор ПП «Таврія-І»



О.В.Арутюнова