

**Річна фінансова звітність
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКИЙ ДІМ ІМПОРТУ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
зі звітом незалежного аудитора**

м. Київ 2024 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву ТОВ «УКРАЇНСЬКИЙ ДІМ ІМПОРТУ»

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Український Дім Імпорту» (надалі - Товариство), яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності за період з 01.01.2023 року по 31.12.2023 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV (із змінами та доповненнями).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **«Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності»** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «Український Дім Імпорту» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - 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 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність підприємства. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 2 вказують що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту	Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту
Визнання доходу від реалізації П. 4 Приміток до фінансової звітності	
Ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з тим, що сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності, а також через значну кількість покупців і замовників та рівень судження управлінського персоналу, необхідного для визначення дати визнання та суми виручки від реалізації.	Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили та провели тестування ефективності функціонування заходів контролю для визнання доходу, в тому числі щодо періоду визнання доходу. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів, а також провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Також ми провели вибіркове тестування операцій доходу, визнаного протягом та наприкінці року, шляхом порівняння дат визнання доходів зі датами, зазначеними у відповідних первинних документах. Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності.
Облік дебіторської заборгованості П. 9 Приміток до фінансової звітності «Дебіторська заборгованість з основного виду діяльності»	
Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтю «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» та «Інша поточна дебіторська заборгованість», із значним збільшенням обсягів за період перевірки та суб'єктивності судження керівництва щодо оцінки дебіторської заборгованості за справедливою вартістю.	Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю. Поточна дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги), яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю з урахуванням величини резерву сумнівних боргів. Інша поточна дебіторська заборгованість визнається під час виникнення та обліковується у подальшому за сумою майбутніх надходжень, з урахуванням кредитних ризиків неповернення, в разі наявності. Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення облікових політик та

	практик управлінського персоналу оцінки дебіторської заборгованості шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність НП(С)БО; оцінка основних методів визначення справедливої вартості дебіторської заборгованості; вивчення договорів, аналіз первинних документів; виконання альтернативних процедур.
--	--

Інша інформація

Управлінський персонал ТОВ «Український Дім Імпорту» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація наведена в Звіті про управління за 2023 рік, який складений відповідно до п. 7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV(зі змінами та доповненнями) та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018р. № 982 (зі змінами), але не є фінансовою інформацією та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та 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 ТОВ «Український Дім Імпорту» продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати ТОВ «Український Дім Імпорту» чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВ «Український Дім Імпорту».

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 компанії 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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ТИМЛАР-АУДИТ»

код ЄДРПОУ: 24741209

веб-сторінка: <https://timlar-audit.com.ua>

місцезнаходження: 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83

Інформація про реєстрацію у Реєстрі: номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі – Реєстр): №1747, включено до наступних розділів Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Наталія Сорока.

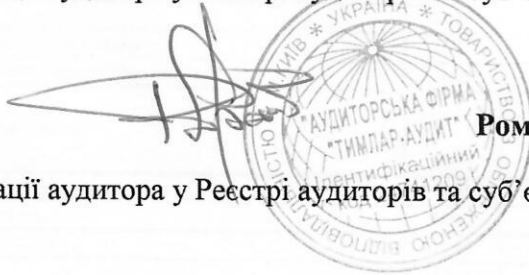
Партнер з аудиту



Наталія СОРОКА

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100745

Директор



Роман ПРАННИЧУК

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715

20 березня 2024 року

Підприємство ТОВ "УДІ" Дата (рік, місяць, число) 2023, грудень, 31
 Територія Україна за ЄДРРНОМ 39128621
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КВЕД 46.34
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля напоями за КОПФГ 240
 Середня кількість працівників 2 за КВЕД 63
 Адреса, телефон 02088, КИЇВ, вулиця Харченка Євгенія, 42 0443540930
 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

КОДИ
ЄДРРНОМ
УА80000000000210193
240
46.34

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	239	-
накопичена амортизація	1002	239	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	766	1 048
первісна вартість	1011	5 492	6 039
знос	1012	4 726	4 991
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	50 000	50 000
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	50 766	51 048
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	23 423	42 561
виробничі запаси	1101	561	257
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	22 862	42 304
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	142 875	165 088
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	17 457	23 020
з бюджетом	1135	1 939	2 082
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	43
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 291	498
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3	10 720
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	3	10 720
Витрати майбутніх періодів	1170	456	384
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	545	185
Усього за розділом II	1195	187 989	244 581
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	238 755	295 629

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
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	38 884	28 054
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	38 885	28 055
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	61 000	178 500
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	133 540	80 366
розрахунками з бюджетом	1620	3 624	5 040
у тому числі з податку на прибуток	1621	62	3 754
розрахунками зі страхування	1625	59	71
розрахунками з оплати праці	1630	218	258
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	16	157
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	404	280
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 009	2 902
Усього за розділом III	1695	199 870	267 574
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	238 755	295 629



Сервісник

Головний бухгалтер

ЕПТ Коваль
Артем
Сергійович

ЕПТ Конон Любов
Володимирівна

Коваль Артем Сергійович

Конон Любов Володимирівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

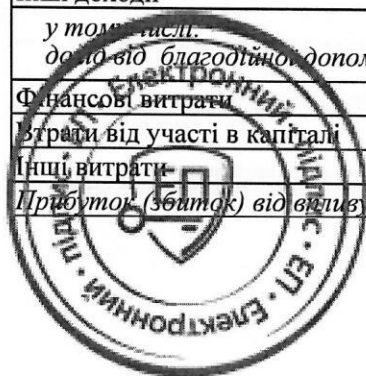
Підприємство **ТОВ "УДІ"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
39128643		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**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	581 056	396 810
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	(412 767)	(281 958)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	168 289	114 852
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	29 959	4 433
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	(5 729)	(2 753)
Витрати на збут	2150	(119 957)	(60 809)
Інші операційні витрати	2180	(5 395)	(4 205)
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	67 167	51 518
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	152	456
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(21 657)	(12 011)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(11 267)	(5 075)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	34 395	34 888
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(6 341)	(6 326)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	28 054	28 562
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	28 054	28 562

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 603	1 081
Витрати на оплату праці	2505	6 466	5 397
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 426	1 197
Амортизація	2515	818	770
Інші операційні витрати	2520	117 768	59 322
Разом	2550	131 081	67 767

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	-	-



Артем
Сергійович

ЕП Конон Любов
Володимирівна

Коваль Артем Сергійович

Конон Любов Володимирівна

Підприємство **ТОВ "УДІ"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
39128643		

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	673 755	526 984
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	56	40
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	70 681	7 908
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	26	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	11	82
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(736 120)	(288 895)
Праці	3105	(5 278)	(4 356)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 436)	(1 190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(70 408)	(59 994)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 648)	(8 530)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9 349)	(5 603)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(58 411)	(45 861)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 020)	(369)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(1 406)	(550)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(614)	(537)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-71 753	179 123
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	29 473	209 081

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(7 530)	(183 604)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	21 943	25 477
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	287 500	25 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	170 000	218 500
Сплату дивідендів	3355	(36 450)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(19 768)	(13 556)
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	61 282	-207 056
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11 472	-2 456
Залишок коштів на початок року	3405	3	41
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(755)	2 418
Залишок коштів на кінець року	3415	10 720	3

Керівник

Артема Коваль
Сергійович

Коваль Артем Сергійович

Головний бухгалтер

ЕП Конон Любов
Володимирівна

Конон Любов Володимирівна



Підприємство **ТОВ "УДІ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2024

01

01

39128642

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	-	-	-	38 884	-	-	38 885
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	-	-	-	38 884	-	-	38 885
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	28 054	-	-	28 054
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	-	-	-	-	(38 884)	-	-	(38 884)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(10 830)	-	-	(10 830)
Залишок на кінець року	4300	1	-	-	-	28 054	-	-	28 055

Керівник

Коваль
Артем
Сергійович

Коваль Артем Сергійович

Головний бухгалтер

ЕП Конон Любов
Володимирівна

Конон Любов Володимирівна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

ТОВ «Український Дім Імпорту»



**УКРАЇНСЬКИЙ
ДІМ ІМПОРТУ**

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Зміст

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ	3
2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ	3
3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	4
4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ.....	8
5. ВИТРАТИ.....	8
6. ПОДАТКИ.....	9
7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....	9
8. ЗАПАСИ	12
9. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	12
10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ.....	12
11. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ	13
12. КРЕДИТИ БАНКІВ, ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	13
13. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ	13
14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	13
15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.....	14

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Керівництво ТОВ «Український Дім Імпорту» (надалі – Компанія) надає цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Основним учасником Компанії є фізична особа – Галкін Анатолій Павлович (ПІН 2479704492), частка в статутному капіталі 100,0 % .

Юридична адреса Компанії: 02088, м. Київ, вул. Євгенія Харченка, 42

Основною діяльністю Компанії є Статут.

Посадовою особою, що здійснює оперативне управління Компанією, станом на 31 грудня 2023 року є Директор ТОВ «Український Дім Імпорту» Коваль Артем Сергійович.

Станом на 31 грудня 2023 року чисельність працівників Компанії становила 63 працівників (на 31.12.2022 – 69 працівників).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року чистий прибуток Компанії склав 28 054 тис. грн. (31 грудня 2022 року, чистий прибуток склав 28 562 тис. грн.).

Станом на 31.12.2023 Компанія не мала наміру ані ліквідуватися, ані припиняти діяльність і було впевненим у можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Компанія, як суб'єкт господарювання, має намір продовжувати свою діяльність на безперервній основі та вважає, що Компанія продовжить свою діяльність в майбутньому і не має ані наміру, ані потреби ліквідувати, припинити діяльність або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Оцінюючи безперервність діяльності Компанії керівництво бере до уваги всю наявну інформацію щодо близького майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців зі звітної дати, враховуючи в тому числі фактор дії на території всієї України військового стану та вважаючи, що на момент складання даного звіту не припинилися обставини повномасштабних військових дій (війни), яку РФ розпочала проти України.

Воєнний стан містить низку базових вимог до фізичних та юридичних осіб, а також може чинити вплив на права й свободи громадян і бізнесу. Господарська діяльність підприємств зазнає суттєвих ризиків з різних векторів – від неможливості здійснювати діяльність у зоні найбільшої військової небезпеки до проблем з логістикою та сировинними ринками.

У контексті організації обліку та складання звітності воєнний стан можна розглядати як обставини непереборної сили, тобто форс-мажор. Закон про торгово-промислові палати в Україні розглядає форс-мажорні обставини як такі, що є надзвичайними та невідворотними. Найважливіша риса форс-мажору під час здійснення господарської діяльності – його здатність унеможливити як виконання зобов'язань (усіх або частини), передбачених умовами певного договору, так і обов'язків підприємства, визначених законодавчими та іншими нормативними актами (зокрема перед податковими органами).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Загроза війни беззаперечно є в переліку таких обставин. Підтверджують ці висновки і роз'яснення від Торгово-промислової палати. Зокрема, у листі від 28.02.2022 р. офіційно засвідчено, що військова агресія росії проти України є форс-мажором. Відповідно, за цих умов є правові підстави для звільнення від відповідальності за невиконання окремих зобов'язань (у т. ч. і несвоєчасне подання фінансової звітності), спричинене впливом форс-мажору.

Безпосередніми наслідками зовнішньої військової агресії є погіршення економічного середовища та поглиблення економіко-політичної невизначеності. Проте наразі немає підстав вважати, що діяльність Компанії можна поставити під сумнів безперервності діяльності в майбутньому.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні («НП(с)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності..

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2023 р. та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2023 р. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань, які можуть виникнути в результаті невизначеності щодо безперервності діяльності.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною вартістю. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво Компанії та власник мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність компанії. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутньому є обґрунтованим.

Для надання правдивої фінансової інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Компанії для широкого кола користувачів, при складанні звітності використовувались також інші основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби враховуються і відображуються у фінансовій звітності Компанії відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби та нематеріальні активи Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах, операційних

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

оцінках керівництва та на досвіді роботи з аналогічними активами.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів від 2 до 20-ти років.

Під час визначення строків корисного використання активу, керівництво враховує його моральний знос, фізичний знос, умови, в яких буде експлуатуватися такий актив та способи отримання економічних вигід для Компанії. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Для цілей бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, Компанія використовує методи амортизації та строки корисного використання для різних груп ОЗ виходячи з норм пп. 138.3.3 п.138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Запаси

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

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

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, чи іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або втрачених) запасів списуються на витрати звітного періоду. Оцінка вибуття матеріалів, палива, запасних частин здійснюється за методом ФІФО, а оцінка вибуття малоцінних та швидкозношуваних предметів, незавершеного виробництва та продажу товарів і необоротних активів утримуваних для продажу- за методом ідентифікованої собівартості.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів розраховується на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів у разі виявлення сумнівної заборгованості за методом класифікації дебіторської заборгованості, без застосування коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

У балансі до статті грошові кошти та їх еквіваленти включаються гроші в касі та гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій, а також грошові кошти на спец рахунку електронного адміністрування ПДВ. До грошей відносяться монети та банкноти, банківські переказані векселя, грошові перекази, депозити до запитання в банках, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції (термін погашення яких менше 3 місяців).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

В Балансі кредиторська заборгованість представляється наступними видами:

- Поточна кредиторська заборгованість (за видами заборгованості – кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за отриманими авансами, за розрахунками з бюджетом, працівниками, тощо);
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Виплати на користь працівників

Виплати працівникам обліковуються згідно П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Відповідно до П(С)БО 26 трудова діяльність працівників розглядається як послуги, за які робітники отримують відповідну плату.

Товариство сплачує на користь своїх співробітників єдиний соціальний внесок, сума якого розраховується на основі загальної суми заробітної плати і відноситься на витрати в момент нарахування внесків.

Директор та інший управлінський персонал також розглядаються як працівники.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Витрати, пов'язані з будь-яким забезпеченням, вказуються в звіті про фінансові результати, без врахування відшкодування.

Створюються забезпечення на оплату відпусток працівникам та забезпечення на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року. Резервування коштів на забезпечення оплати відпусток проводиться щомісяця, а на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року – одноразово в кінці року. Резерви на гарантійні зобов'язання не створюються.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є ймовірним.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів від реалізації товарів, робіт, послуг відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка ступеня завершеності надання послуг, оцінка доходу та оцінка витрат на надання послуги можуть бути достовірно визначені. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню, за виключенням непрямих податків і зборів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно П(С)БО 17 „Податок на прибуток”.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток - це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподаткованого доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки, які випливають з того, яким чином Компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Операційна оренда відрізняється від фінансової оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про сукупний дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін та операцій з провідним управлінським персоналом

Відповідно П(С)БО 23 “Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін” Компанією розкривається інформації про пов'язані сторони. Сторона вважається пов'язаною з суб'єктом господарювання, якщо вона контролює або перебуває під спільним контролем разом з суб'єктом господарювання, або має значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони. До пов'язаних сторін в стандарті відносяться також фізичні особи, які є членами провідного(ключового) управлінського персоналу та близькі члени їх родин.

4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ

Структура виручки від діяльності Компанії:

Виручка	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Виручка від продажу готової продукції та товарів	396 810	581 056
Разом:	396 810	581 056

5. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

Собівартість продажу товарів, робіт, послуг	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Собівартість товарів	(281 958)	(412 767)
Разом:	(281 958)	(412 767)

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
<i>Амортизація</i>	(19)	(98)
<i>Витрати на оренду</i>	(657)	(3 434)
<i>Витрати на персонал</i>	(1 536)	(1 581)
<i>Транспортні витрати</i>	(48)	(82)
<i>Витрати на зв'язок</i>	(23)	(18)
<i>Інші податки, збори та обов'язкові платежі</i>	(13)	(21)
<i>Інші</i>	(457)	(495)
Разом:	(2 753)	(5 729)

Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
<i>Амортизація</i>	(752)	(720)
<i>Витрати на оренду</i>	(422)	(472)
<i>Логістика</i>	(951)	(1 448)
<i>Витрати на персонал</i>	(5 188)	(6 477)
<i>Маркетинг</i>	(52 491)	(109 696)
<i>Витрати на страхування</i>	(28)	(35)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

<i>Витрати на зв'язок</i>	(187)	(260)
<i>Інші</i>	(790)	(849)
Разом:	(60 809)	(119 957)

Інші операційні та інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	(1 576)
Штрафи	(25)	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(1 510)	(1 488)
Збиток від курсових різниць	(1 944)	(202)
Сумнівні борги	(236)	(831)
Інші	(490)	(7 598)
Списання необоротних активів	(15)	-
Благодійна допомога	(5 060)	(4 967)
Разом:	(9 280)	(16 662)

6. ПОДАТКИ

Поточні податкові активи	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Акцизний податок	1 939	2 082
Разом:	1 939	2 082

Поточні податкові зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Податок на прибуток	62	3 754
Податок на додану вартість	3 498	1 220
Прибутковий податок	47	57
Інші податкові зобов'язання	17	9
Разом:	3 624	5 040

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток та податок на додану вартість Компанії розраховано згідно з податковим законодавством України (законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2022–2023 роках становить 18%, ставка податку на додану вартість у 2022–2023 роках - 20%).

Податок на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Поточні витрати з податку на прибуток	(6 326)	(6 341)
Разом (витрати) дохід з податку на прибуток	(6 326)	(6 341)

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 рр. основні засоби Компанії відображені за собівартістю за мінусом накопиченої амортизації.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Компанії не було.

Надходження основних засобів Компанії станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 р.р. являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

В тисячах гривень	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти та прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші НМА	Всього
На 1 січня 2022 року							
Первісна вартість		405		3583	1572		5560
Накопичений знос		395		2287	1572		4254
Надходження		95			27		122
Вибуття							
- первісна вартість		20		69	101		150
- знос		20		57	101		178
Нарахування амортизації		20		603	27		650
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2022 року							
Первісна вартість		480		3514	1498		5492
Накопичений знос		395		2833	1498		4726
На 1 січня 2023 року							
Первісна вартість		480		3514	1498		5492
Накопичений знос		395		2833	1498		4726
Надходження		327		998	255		1580
Вибуття							
- первісна вартість		59		523	451		1033
- знос		59		43	451		553
Нарахування амортизації		748		3989	1302		6039
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2023 року							
Первісна вартість		748		3989	1302		6039
Накопичений знос		419		3270	1302		4991

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

8. ЗАПАСИ

Запаси	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Товари	22 862	42 304
Інші запаси	561	257
Разом:	23 423	42 561

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

9. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Запаси	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Дебіторська заборгованість покупців готової продукції, товарів та послуг	142 875	165 088
Разом:	142 875	165 088

Аванси видані	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Аванси видані	17 457	23 020
Разом:	17 457	23 020

Інша поточна дебіторська заборгованість	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Розрахунки з іншими дебіторами	1 291	498
Разом:	1 291	498

Інші оборотні активи	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Розрахунки за іншими оборотними активами	545	185
Разом:	545	185

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

В тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Залишки на банківських рахунках:		
- деноміновані в гривнях	3	10 720
- деноміновані в іноземній валюті		
Залишки в касі:		
- деноміновані в гривнях		

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Грошові кошти, використання яких обмежено		
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	3	10 720

Станом на 31.12.22 та 31.12.23 рр. грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

11. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 року статутний капітал ТОВ «Український Дім Імпорту» складав 1 тис. грн. Інформація про учасників станом на 31.12.2023 року:

Галкін Анатолій Павлович(ПІН 2479704492), частка в статутному капіталі 100,0 %. Упродовж 2022-2023 рр. не відбулись зміни у розмірі та структурі випущеного капіталу Компанії.

12. КРЕДИТИ БАНКІВ, ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Короткострокові кредити банків	61 000	178 500
Торговельна кредиторська заборгованість	133 540	80 366
Аванси отримані	16	157
Інші зобов'язання	1 009	2 902
Разом:	195 565	261 925

13. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Розрахунки з персоналом	Рік, що закінчився 31.12.22	Рік, що закінчився 31.12.23
Заборгованість перед фондами соціального страхування	59	71
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	218	258
Разом:	277	329

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

До пов'язаних осіб Компанії відносяться:

№	Назва юридичної особи, Код ЄДРПОУ, ПІБ фізичної особи	Характер відносин (наприклад: засновник, посадова особа – директор, близький родич директора і т.п.)
1	Галкін Анатолій Павлович	Засновник 100 %
2	Коваль Артем Сергійович	Керівник

Протягом 2023 року Компанією було здійснено розподіл та виплату дивідендів відповідно до Рішення №01/06-2023 від 01.06.2023 року в загальній сумі 38 884 тис грн за:

4 кв. 2021 року в сумі 10 322 тис грн

За 2022 рік в сумі 28 562 тис грн.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах грн.)

Винагорода основного керівного персоналу

До складу основного управлінського персоналу на кінець 2023 р. входить 1 керівник вищої ланки. Загальна сума винагороди основних керівників була включена в адміністративні витрати і склала:

В тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Заробітна плата	359,01	387,51

15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Відповідно до вимог НП(С)БО керівництвом проаналізовані події після звітної дати до дати надання висновку. Протягом зазначеного періоду не відбувалось значних подій, які б вимагали коригувань даних звітності.

Директор ТОВ «Український Дім Імпорту»

Головний бухгалтер



Коваль А.С.

Конон Л.В.

Л. Коваленко