

Вих. № 135/1-3
від 25.08.2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Власникам та Керівництву
ТОВ «АТЛЕТІКС»**

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «АТЛЕТІКС» (далі – Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність).

На нашу думку за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами Підприємства після 31 грудня 2022 р., ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2021 та 2022 рр., які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумах 223 831 тис. грн. і 575 660 тис. грн. відповідно. Ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також пов'язаних елементів, що входять до складу Звіту про фінансові результати та Звіту про власний капітал.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно із цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з ухваленим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – 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 із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3, в якій описано що 24.02.2022 р. російська федерація здійснила військове вторгнення в Україну, що негативно вплинуло на операційне середовище в країні та діяльність Підприємства. Ці події або умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок із 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 та 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати аудиторські докази у достатньому обсязі щодо наявності запасів Підприємства станом на 01.01.2022 р. та 31.12.2022 р. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання та чи фінансова інформація у Звіті про управління узгоджується з фінансовою звітністю за 2022 рік.

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 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.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього 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 у 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо тих кого наділено найвищими повноваженнями 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.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Валерій Бондар.

Ключовий партнер з аудиту



Валерій БОНДАР

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН»

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ УКРЕЙН» під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3.

Місто КИЇВ, 25 серпня 2023 року.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"**

Територія **М.КИЇВ печерський район**

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

Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля**

Середня кількість працівників **2 675**

Адреса, телефон **вулиця Соловцова Миколи, буд. 2, оф. 38/1, М.КИЇВ обл., 01014, Україна**

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 КАТОТГГ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2023	01	01
44183910		
UA80000000000624772		
240		
46 90		

0443635570

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2022** 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	106	6 314
первісна вартість	1001	107	6 537
накопичена амортизація	1002	1	223
Незавершені капітальні інвестиції	1005	569	4 517
Основні засоби	1010	15 847	62 289
первісна вартість	1011	33 646	124 119
знос	1012	17 799	61 830
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	16 522	73 120
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	223 831	575 617
виробничі запаси	1101	97	4 221
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	223 734	571 395
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 401	1 885
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	2 305
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 026	3 770
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18 052	46 461
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	2 000
Гроші та їх еквіваленти	1165	255 783	848 507
готівка	1166	1 129	1 979
рахунки в банках	1167	242 056	838 293
Витрати майбутніх періодів	1170	323	518
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	35 966	20 597
Усього за розділом II	1195	538 382	1 501 660
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	554 904	1 574 780

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	267	267
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	12
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	42 954	215 956
Неоплачений капітал	1425	(166)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	43 055	216 235
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	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	423 922	1 204 956
розрахунками з бюджетом	1620	11 208	22 457
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 049	20 681
розрахунками зі страхування	1625	1 151	1 915
розрахунками з оплати праці	1630	4 326	7 612
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	1 078	9 337
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	70 164	112 268
Усього за розділом III	1695	511 849	1 358 545
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	554 904	1 574 780

Керівник

Головний бухгалтер

Людмила
Олексійвна
Тетяна
Вікторівна

Книш Людмила Олексійвна

Стельмах Тетяна Вікторівна

1. Кошик адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"**

Дата (рік, місяць, число)

* за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

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	1 130 496	256 603
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(508 475)	(131 207)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	622 021	125 396
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	367	72
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(43 067)	(5 556)
Витрати на збут	2150	(407 744)	(65 360)
Інші операційні витрати	2180	(17 491)	(2 914)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	154 086	51 638
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	61 251	1 355
Інші доходи	2240	119	10
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4 298)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	211 158	53 003
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(38 098)	(10 049)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	173 060	42 954
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	173 060	42 954

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 132	752
Витрати на оплату праці	2505	162 683	14 098
Відрахування на соціальні заходи	2510	30 554	2 799
Амортизація	2515	45 992	17 799
Інші операційні витрати	2520	223 940	38 163
Разом	2550	468 301	73 611

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

Головний бухгалтер

Книш Людмила
Олександрівна
Стельмах
Тетяна
Вікторівна

Книш Людмила Олександрівна

Стельмах Тетяна Вікторівна

ДИРЕКТОР
КНИШ Л.О.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** 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	1 379 709	321 882
Повернення податків і зборів	3005	48	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	2 224	6
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	235 000	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 994	329
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	48	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	140	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	823	73
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(394 388)	(50 860)
Праці	3105	(122 974)	(6 227)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(29 973)	(1 647)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(59 943)	(1 549)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(27 467)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(2 983)	(17)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(29 493)	(1 532)
Витрачання на оплату авансів	3135	(326 800)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(25 477)	(6 237)
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	(12 566)	(88)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	651 865	255 682
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	52 513	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(2 000)	(-)
необоротних активів	3260	(108 434)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-57 921	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	178	101
Отримання позик	3305	-	1 050
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	1 050
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	178	101
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	594 122	255 783
Залишок коштів на початок року	3405	255 783	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 398)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	848 507	255 783

Керівник

Головний бухгалтер

Книш Людмила Олексіївна

Стельмах Тетяна Вікторівна



Дата (рік, місяць, число)

КОЛИ
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

за ЄДРПОУ

44183910

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	267	-	-	-	42 954	(166)	-	43 055
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(57)	-	-	(57)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Скоригований залишок на початок року	4095	267	-	-	-	42 896	(166)	-	42 997
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	173 060	-	-	173 060
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	178	-	178
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	-	-	12	-	-	(12)	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	12	-	173 060	166	-	173 238
Залишок на кінець року	4300	-	-	12	-	215 956	-	-	216 235

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Книш Людмила
Олексіївна
Тетяна
Вікторівна

Книш Людмила Олексіївна

Стельмах Тетяна Вікторівна

ДИРЕКТОР
КНИШ Л.О.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

441833910

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	42 954	-	-	42 954
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

ДИРЕКТОР
КНИШ Л.О.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	267	-	-	-	-	(267)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	101	-	101
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	-	-	-	6	7	8	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	267	-	-	-	42 954	(166)	-	43 055
Залишок на кінець року	4300	267	-	-	-	42 954	(166)	-	43 055

Керівник

Головний бухгалтер

Книш Людмила Олексіївна

Стельмах Тетяна Вікторівна



ДИРЕКТОР
КНИШ Л.О.

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2022	12	31
44183910		
UA80000000000624772		
240		
46.90		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

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	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	107	1	6430	-	-	-	-	222	-	-	-	6537	223
Разом	080	107	1	6430	-	-	-	-	222	-	-	-	6537	223
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1830	26	14817	-	-	-	-	1404	-	-	-	16647	1430	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	1281	-	-	-	-	167	-	-	-	1281	167	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1339	24	1502	-	-	-	-	577	-	-	-	2841	601	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	12802	74	39116	-	-	5998	1700	3829	-	-	-	45920	2203	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	17675	17675	39793	-	-	38	38	39793	-	-	-1	57430	57429	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	33646	17799	96509	-	-	6036	1738	45770	-	-	-1	124119	61830	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) - _____

(262) - _____

(263) - _____

(264) - _____

(2641) - _____

(265) - _____

(2651) - _____

(266) - _____

(267) - _____

(268) - _____

(269) - _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	57040	354
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	44237	4100
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6493	63
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	107770	4517

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	2000	-	2000
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	2000	-	2000

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

2000

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	10	1002
Операційна курсова різниця	450	49	10
Реалізація інших оборотних активів	460	10	194
Штрафи, пені, неустойки	470	1	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	297	16285
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	198
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	61251	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	119	x
Списання необоротних активів	620	x	4298
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(631) - _____
(632) - _____ %
(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	1979
Поточний рахунок у банку	650	27195
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	811098
Грошові кошти в дорозі	670	8235
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	848507

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1036	8891	-	680	-	-	9247
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	42	48	-	-	-	-	90
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1078	8939	-	680	-	-	9337

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	193	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	3835	-	-
Паливо	820	18	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	37	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	139	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	571395	-	-
Разом	920	575617	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(926)

-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	1885	1633	252	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	46461	36808	9653	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	38098
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	38098
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	38098
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	45992
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) -

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



ЕП Книш
 Людмила
 Олексіївна
 Стельмах
 Тетяна
 Вікторівна

Книш Людмила Олексіївна

Стельмах Тетяна Вікторівна



ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

2022	12	31
44183910		
UA80000000000624772		
240		
46.90		

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

сегментів

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1192233	258040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192233	258040
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1192233	258040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1192233	258040
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	508475	131207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508475	131207
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	508475	131207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	508475	131207
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	43067	5556	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43067	5556
Витрати на збут	100	407744	65360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	407744	65360
Інші операційні витрати	110	17491	2914	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17491	2914
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	4298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4298	-
Усього витрат звітних сегментів	140	981075	205037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	981075	205037
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними географічний збутовий сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		географічний збутовий												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1130496	256603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1130496	256603
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1574780	554904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1574780	554904
Капітальні інвестиції	320	107770	34457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107770	34457
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничий сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		виробничий												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1130496	256603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1130496	256603
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1574780	554904	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1574780	554904
Капітальні інвестиції	370	107770	34457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	107770	34457
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Книш
Олександр
Олександрівна
Тетяна
Вікторівна

ДИРЕКТОР

КНИШ Л.О.

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

"АТЛЕТІКС"

Код ЄДРПОУ 44183910

ПРИМІТКИ

ДО

**РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариства з обмеженою відповідальністю «АТЛЕТІКС» (далі — «Компанія») (ідентифікаційний код 44183910) зареєстровано 20.08.2021 року.

Місцезнаходження юридичної особи: Україна, 01014, м. Київ, вулиця Соловцова Миколи, будинок 2, офіс 38/1.

ТОВ «АТЛЕТІКС» займається діяльністю у сфері неспеціалізована оптова торгівля.

Середня кількість працівників Компанії за рік, що закінчився 31.12.2022 року, становила – 675 осіб.

Станом на 31.12.2022 рік зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Компанії складає 266 504,00 гривень.

Нижче наведено % володіння та суму внеску до статутного капіталу Компанії станом на 31.12.2022 року:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
Компанія «ПУЛАУ АРТИС ЛІМІТЕД», Гонконг	114 596,72	43
Компанія «ФЕЛІКС ТРЕЙД ПТЕ. ЛТД.», Сінгапур	50 635,76	19
Громадянин України Слоєв Ігор Степанович	50 635,76	19
Громадянка України Книш Людмила Олексіївна	50 635,76	19
Разом:	266 504,00	100

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії складена для представлення інформації про активи, зобов'язання, власний капітал та діяльність Компанії з урахуванням вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Ця фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 28 лютого 2023 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

24 лютого 2022 року, російська федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. негайно після цього урядом України було введено воєнний стан та відповідні тимчасові обмеження, які продовжують діяти станом на дату затвердження цієї звітності та впливають на економічні умови.

Оскільки російське вторгнення відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Компанія провадить діяльність на всій території України за винятком Автономної Республіки Крим., отже, ці події мають суттєвий негативний вплив на українську економіку і, відповідно на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Компанії.

Виходячи з прогнозів керівництва, очікується, що Компанія матиме змогу виконувати фінансові зобов'язання передбачені договорами протягом наступних дванадцять місяців після дати цієї фінансової звітності.

У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Компанії, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор невизначеності поза контролем Компанії.

Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервності діяльності Компанії і зробило такі припущення у своєму прогнозі на дванадцять місяців з дати цієї фінансової звітності:

- інтенсивність воєнних дій та обсяг територій України, на які вторглися російські війська не збільшаться;
- сума виручки від провадження звичайної господарської діяльності дозволить компанії фінансувати операційні витрати та продовжувати обслуговувати боргові зобов'язання.

Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть призвести до руйнування інфраструктури та дестабілізації діяльності Компанії, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність. Отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Спираючись на ці фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців після дати цієї фінансової звітності.

Протягом 2022 року Компанія отримала чистий прибуток у сумі 173 060 тис.грн та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 651 865 тис.грн. Станом на 31 грудня 2022 року, поточні активи Компанії складають 1 501 660 тис. грн., що більше за поточні зобов'язання на 1 358 545 тис. грн. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним, яка передбачає, що Компанія реалізує свої активи та виконає свої зобов'язання в ході звичайної господарської діяльності.

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до концептуальної основи, викладеної в примітці 2 вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Дебіторська заборгованість

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється за рішенням комісії при введенні об'єкта в експлуатацію, але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

Переоцінка нематеріальних активів здійснюється за справедливою вартістю на дату балансу, якщо існує активний ринок.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн., класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація по МНМА нараховується в перший місяць їх використання в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію.

Передбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	24 - 240 міс.
Машини та обладнання	24 - 326 міс.
Транспортні засоби	60 - 120 міс.
Інструменти, прибори та інвентар	4 - 415 міс.
Інші основні засоби	24 - 144 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів здійснюється за рішенням постійно діючої експертної технічної комісії (інвентаризаційної комісії) коли залишкова вартість відрізняється від їхньої справедливої вартості на дату балансу більше ніж на 15%.

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

Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризики, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати

Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремих елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується

Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінюється економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовують такі методи їх оцінки:

- матеріалів (по видах і групах), що обліковуються на рахунках 202, 209, 22 – собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО);
- матеріалів (по видах і групах), що обліковуються на рахунку 201 – середньозваженої собівартості;
- товарів на рахунку 281 – середньозваженої собівартості;
- МБП – собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Рахунок 202 «Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби», використовується для акумулювання запасів, які є комплектуючими елементами для формування в майбутньому актива.

Комплектуючий виріб – це певна сукупність деталей, що можуть виконувати самостійну функцію.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, облік транспортно-заготівельних витрат здійснюється на окремому субрахунку в цілому, а не за групами. Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання відображається у балансі, якщо підприємство є стороною - укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100 %.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів (рахунків).

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

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 розрахунковою визначена.

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату щорічних відпусток працівникам та резерв забезпечення для відшкодування витрат та платежів.

Розрахунок забезпечення для виплат щорічних відпусток у Компанії здійснюється щокварталу за такою методикою: сума забезпечення для виплати визначається як добуток середньоденної оплати праці кожного працівника і фактичної кількості днів невикористаної

відпустки працівника на кінець кожного звітного кварталу. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

Сума нарахованого забезпечення по кожному працівнику збільшується на суму нарахованого єдиного соціального внеску, за ставкою, що застосовується на дату проведення розрахунку з врахуванням максимального розміру заробітної плати, з якої сплачується єдиний соціальний внесок.

Залишок забезпечення з урахуванням єдиного соціального внеску для виплати щорічних відпусток щокварталу коригується (збільшується або зменшується) виходячи із результатів розрахунку. Зменшення відбувається шляхом сторнування попередньо нарахованих витрат.

Нарахування (створення) забезпечення виплат відпусток відображається за дебетом рахунків 814 «Оплата відпусток», та кредитом рахунка 471 «Забезпечення виплат відпусток».

Нарахована сума витрат на оплату відпусток відображається закриттям у бухгалтерському обліку за видами діяльності залежно від того, за яким підрозділом закріплено працівника, що йде у відпустку, в кореспонденції за дебетом рахунків 92, 93 та кредитом рахунка 814.

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких його було створено.

Формування забезпечення для відшкодування витрат і платежів щодо придбання послуг (робіт, інших активів) здійснюється у разі виконання наступних умов:

- Компанії надано послуги (роботи) або відвантажено активи, які на звітну дату не підтверджені належним чином оформленими оригіналами первинних документів;

Забезпечення для відшкодування витрат і платежів щодо придбання послуг (робіт, інших активів) відображаються в бухгалтерському обліку Товариства на підставі внутрішнього первинного документа (акта або бухгалтерської довідки). Бухгалтерський облік таких забезпечень ведеться з використанням субрахунка 474 «Забезпечення інших витрат і платежів».

Доходи майбутніх періодів

Доходами майбутніх періодів визнаються доходи, отримання права на які є доконаним фактом, але витрати на отримання яких ще не були вироблені, або повністю не завершені, або в силу договору відносяться до обумовленого терміну у майбутньому.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду зайнятості та фонду страхування від нещасних випадків на виробництві на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків учасників Товариства.

Станом на 31 грудня 2022 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії;
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.

Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були понесені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. 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.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведеним у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються Товариством на кожну дату фінансової звітності й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив

Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік без урахуванням відстроченого податку. Відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанією переглядаються на кожну дату балансу. За результатом 2022 року оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства, що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності. Відстрочений податковий актив не відображений в данній фінансовій звітності так як розрахована сума не має суттєвого впливу на обліковий та податковий прибуток та є в межах критерію суттєвості згідно облікової політики Компанії.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені П(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року N 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми П(С)БО 21.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

6. РОЗКРИТТЯ ДО СТАТЕЙ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

6.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи складаються з програмного забезпечення, що використовується для ведення господарської діяльності Компанії.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років нематеріальні активи представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Нематеріальні активи	6314	106
- первісна вартість	6537	107
- накопичена амортизація	223	1

Протягом 2022 року було придбано та введено в експлуатацію нематеріальних активів на суму 6 430 тис грн.

6.2. Основні засоби

Основні засоби – це необоротні матеріальні активи які обліковуються за рахунком 10 «Основні засоби та рахунком 11 "Інші необоротні матеріальні активи" та складаються з торговельного обладнання, системи кондиціонування, джерела безперебійного живлення, сервера, принтери, сканери, касові апарати, системи пожежної сигналізації, акустичні системи озвучування, протикрадіжні системи, системи відеонагляду, системи контролю доступу, ролети, стелажні конструкції, вивіски, автомобілі, електроштабелери і т.д

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років основні засоби представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Основні засоби	62289	15847
- первісна вартість	124119	33646
- накопичена амортизація	61830	17799

Протягом 2022 року було введено в експлуатацію основних засобів на суму 96 509 тис грн. Виведено з експлуатації та списано основних засобів на суму 6 036 тис грн

6.3. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції – це Капітальні інвестиції на яких відображається збільшення зазначених витрат на придбання або створення матеріальних та нематеріальних необоротних активів, та їх зменшення (введення в дію, прийняття в експлуатацію придбаних або створених нематеріальних активів тощо).

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Незавершені капітальні інвестиції представлені наступним чином

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Незавершені капітальні інвестиції	4517	596

Протягом 2022 року було придбано матеріальних та нематеріальних необоротних активів на суму 107 771 тис грн.

6.4 Запаси

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років Запаси представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022	На 31 грудня 2021
Запаси :		
Товари	571 395	223 734
МБП	139	0
Комплектуючі вироби	3835	0
Паливо	18	0
Запасні частини	37	0
Інші матеріали	193	97
	<u>575 617</u>	<u>223 831</u>

Протягом 2022 року було придбано Запасів на суму 748 584 тис грн.

6.5 ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років торгівельна поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість покупців	1 885	3 401
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
	<u>1 885</u>	<u>3 401</u>

Інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 та 2022 років була наступною:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування	61	-
Розрахунки з державними цільовими фондами	71	63
Заборгованість за авансами, включає суми за послуги та роботи	46 329	17 989
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
	<u>46 461</u>	<u>18 052</u>

6.6. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Розрахунки з інших податків	7	-
Електронний ПДВ рахунок	2 227	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Розрахунки з ПДВ	71	-
	2 305	-

6.7. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованим доходами

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходами представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Розрахунки з нарахованих доходів	3 770	1 026
	3 770	1 026

Протягом 2022 року Товариство отримало нараховані відсотки за депозитними договором на 61 251 тис.грн, у 2021 році 1 355 тис.грн.

6.8. Поточні фінансові інвестиції

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років поточні фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Поточні фінансові інвестиції	2 000	-
	2 000	-

6.9. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років гроші та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Готівка	1 979	1 129
Рахунки в банках	838 293	242 056
	848 507	255 783

Протягом 2022 року Товариство отримало надходження від реалізації продукції в сумі 1 379 709 тис.грн., разом з тим були здійсненні витрачання на оплату:

- товарів в сумі 394 388 тис.грн;
- праці в сумі 122 974 тис.грн;
- відрахування на податки та збори в сумі 59 943 тис.грн;
- витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток у сумі 27 467 тис.грн;
- витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість 2 983 тис.грн
- витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів у сумі 29 493 тис.грн

Інші витрачання руху коштів у результаті операційної діяльності за 2022 рік складає 12 566,0 грн. Дана сума включає наступні витрачання з обороту по Дт рахунків 3771 та 372:

- передплата за митне оформлення Державній митній службі України – 12 400,00
- оплата штрафу за відповідно до умов транспортно-експедиційного договору – 21,0
- повернення коштів помилково зарахованих на поточний рахунок – 41,0
- виплата коштів під Звіт на відрядження працівників - 104,0

6.10. Витрати майбутніх періодів

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років витрати майбутніх періодів представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Витрати майбутніх періодів	518	323
	518	323

6.11. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші оборотні активи представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Податкові зобов'язання	1 241	1 854
Податкові зобов'язання непідтверджені	630	328
Податкові зобов'язання (роздріб)	157	20
Податковий кредит непідтверджений	18 389	33 764
Податковий кредит непідтверджений(заблоковані)	180	-
	20 597	35 66

6.12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

На 31.12.2022 та 31.12.2021 року статутний капітал складає 266 504,00 грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
Компанія «ПУЛАУ АРТИС ЛІМІТЕД», Гонконг	114 596,72	43
Компанія «ФЕЛІКС ТРЕЙД ПТЕ. ЛТД.», Сінгапур	50 635,76	19
Громадянин України Слоєв Ігор Степанович	50 635,76	19
Громадянка України Книш Людмила Олексіївна	50 635,76	19

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Разом:	266 504,00	100
--------	------------	-----

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2022 року повністю сплачений.

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інший додатковий капітал представлений наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Інший додатковий капітал (курсові різниці при зарахуванні на розрахунковий рахунок вкладів до статутного фонду)	12	-
	12	-

6.13. Нерозподілений прибуток

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років нерозподілений прибуток представлений наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Нерозподілений прибуток	215 956	42 954
	215 956	42 954

Протягом 2022 року Товариство отримало нерозподілений прибуток в сумі 173 002 тис.грн

6.14. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Торгівельна кредиторська заборгованість за товар	1 204 956	423 922
Поточні забезпечення (резерв відпусток, забезпечення відшкодування витрат і платежів)	9 337	1 078
Інші поточні зобов'язання	112 268	70 164
	1 326 561	495 164

До складу Інших поточних зобов'язань включено:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за оренду, комунально-експлуатаційні послуги, транспортно-експедиційні послуги, реклама та інші в межах операційної діяльності	33 596	11 626
Кредиторська заборгованість згідно субліцензійних договорів (роялті) в межах операційної діяльності	5 120	2 621

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Кредиторська заборгованість за надходження необоротних активів в межах операційної діяльності	61 324	41 624
Податковий кредит по авансам	4 783	3 171
Надходження авансів від покупців	7 445	11 122
	112 268	70 164

Рух поточних забезпечень протягом 2021 та 2022 років був наступний:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Всього поточних забезпечень	9 337	1 078
<u>Резерв забезпечень виплати відпусток</u>		
На початок року	1 036	-
Нараховано за рік	8 891	1 036
Використано за рік	680	-
На кінець року	9 247	1 036
<u>Резерв забезпечення відшкодування витрат і платежів</u>		
На початок року	42	-
Нараховано за рік	10 193	42
Використано за рік	10 145	-
На кінець року	90	42

Суми створених забезпечень визнаються витратами.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких його було створено.

Формування забезпечення для відшкодування витрат і платежів щодо придбання послуг (робіт, інших активів) здійснюється у разі виконання наступних умов:

- Компанії надано послуги (роботи) або відвантажено активи, які на звітну дату не підтверджені належним чином оформленими оригіналами первинних документів;

Забезпечення для відшкодування витрат і платежів щодо придбання послуг (робіт, інших активів) відображаються в бухгалтерському обліку Товариства на підставі внутрішнього первинного документа (акта або бухгалтерської довідки). Бухгалтерський облік таких забезпечень ведеться з використанням субрахунка 474 «Забезпечення інших витрат і платежів».

6.15. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років кредиторська заборгованість з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Розрахунки з податку на прибуток	20 681	10 049
Інші податки	1 776	1 159
	22 457	11 208

6.16. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, включав наступне:

	2022	2021
Дохід від реалізації товарів	1 130 496	256 603
	1 130 496	256 603

6.17. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, була представлена наступним чином:

	2022	2021
Собівартість реалізованого товару	508 475	131 207
	508 475	131 207

6.18. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2022	2021
Заробітна плата	18 271	1 084
Комісійні послуги банків	11 273	3 791
Амортизація	5 503	8
Оренда	3 444	58
Соціальні внески	958	181
Витрати на резерв відпусток	1 172	87
Витрати на консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги	875	80
Витрати на послуги зв'язку та інтернет	-	42
Витрати на утримання ОЗ, НМА	655	3
Підбір та навчання персоналу	853	
Витрати на господарські потреби		216
Інші витрати	63	6
	43 067	5556

6.19. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Збутові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2022	2021
Заробітна плата	129 791	11 941
Амортизація	40 482	17 792
Оренда	109 744	19 540
Витрати на відшкодування комунальних та експлуатаційних витрат	53 141	6 150
Соціальні внески	27 850	2 595
Витрати на резерв відпусток	7 718	949
Витрати на передпродажну підготовку товарів	2 300	28
Витрати на транспортування товарів, транспортно-експедиційні послуги	11 783	2 433
Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг)	11 126	2 223
Витрати на послуги зв'язку та інтернет	1 164	20
Витрати на утримання ОЗ, НМА	9 447	885
Витрати на паливно-мастильні матеріали	255	
Витрати на відрядження	236	37
МШП	2 338	752
Витрати на інформаційне забезпечення, придбання літератури, оплати інтернет-послуг, періодичної літератури	20	-
Витрати на господарські потреби та канцелярські товари	271	-
Інші витрати	78	15
	407 744	65 360

6.20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2022	2021
Дохід операційної діяльності (від реалізації товарів, робіт, послуг)	10	2
Дохід від операційної курсової різниці	49	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	10	-
Інші доходи (зменшення резерву на суму використання створених забезпечень (резервів) витрат)	-	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	171	-
Відшкодування раніше списаних активів	5	-
Одержані штрафи, пені, неустойки	1	-
Інші доходи	121	70
	367	72

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

6.21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ ТА ІНШІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2022	2021
Матеріальні витрати	2 213	4
Інші витрати	1 793	52
Витрати від операційних курсових різниць	2 448	-
Штрафи	194	-
Роялті	1 528	2 784
Благодійність	1 645	-
Інші витрати на заробітну плату	5 731	36
Соціальні внески	1 746	23
Страхування	193	15
	17 491	2 914

6.22. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за рік, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2022	2021
Доходи за депозитним вкладенням	55 257	1 355
Доходи (нараховані відсотки за залишками коштів на поточних рахунках)	5 994	-
	61 251	1 355

Доходи за депозитними вкладками – це отримані відсотки по депозитним договорам з розміщення коштів до 3-х місяців та нарахування відсотків на залишки поточних рахунків в банках.

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються Компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також Компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Станом на 31 грудня 2022 року та за 2022 рік були взаємовідносини з пов'язаними сторонами Компанії та відображені у фінансовій звітності за 2022 рік.

Пов'язана сторона 1	
Найменування пов'язаної сторони	Книш Людмила Олексіївна
Характер зв'язків	Директор
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	отримання заробітної плати
Пов'язана сторона 2	
Найменування пов'язаної сторони	Слоєв Ігор Степанович
Характер зв'язків	Заступник директора з загальних питань
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	отримання заробітної плати

Пов'язана сторона 3	
Найменування пов'язаної сторони	Компанія «ПУЛАУ АРТІС ЛІМІТЕД»
Характер зв'язків	Субліцензіар
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	роялті
Кредиторська заборгованість (роялті) на 31.12.2022 року	2 559 802,00 грн
Пов'язана сторона 4	
Найменування пов'язаної сторони	Компанія «ФЕЛІКС ТРЕЙД ПТЕ. ЛТД»
Характер зв'язків	Постачальник
Тип, деталі і цілі операцій зі стороною	Постачальник товару, послуг
Кредиторська заборгованість (постачання товару, послуг) на 31.12.2022 року	93 359 486,67 грн

8. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною, і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

9. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у Компанії виникають ринковий ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це коли підприємство опиняється в несприятливих умовах для реалізації товарів через зростання конкуренції на ринку, зниження попиту цільових клієнтів. Основним ринковим ризиком, з яким стикається Компанія, є зниження попиту на одяг та аксесуари, що виникає внаслідок несприятливих економічних умов, зниження популярності та зростання конкуренції на ринку з аналогічним товаром.

Компанія безпосередньо піддається впливу ринкового ризику, що призводить до зниження його виручки при наявності постійних витрат, які не змінюються в залежності від обсягів продажів і негативно впливає на прибутковість Компанії.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується.

Компанія працює в основному в наступних валютах: долар США та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
EUR	38,9510	30,9226
USD	36,5686	27,2782
PLN	8,2984	6,7277
RUB	0,5071	0,3640

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Чиста сума вразливості Компанії до коливань курсу іноземної валюти була така:

(у тис.)	2022		2021	
	Гривня	Долар США	Гривня	Долар США
Активи				
Торгівельна дебіторська заборгованість	-	-	-	-
На розрахункових рахунках в банку	227	6		
Зобов'язання				
Торгова кредиторська заборгованість	(95 920)	(2 623)	(2 671)	(100)
Чиста коротка позиція	(95 920)	(2 623)	(2 671)	(100)

Ризик ліквідності

Завданням Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками.

Ризик ліквідності - це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зобов'язання у часі (як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком шляхом підтримки достатніх резервів, використання банківських ресурсів. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

Аналіз ліквідності - це порівняння активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з пасивами, згрупованими за датами погашення та розташовані у порядку зростання строку погашення:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	850 507	255 783
Швидко реалізовані активи (A2)	54 421	22 479
Повільно реалізовані активи (A3)	596 732	260 120
Важко реалізовані активи (A4)	73 120	16 522
Всього:	1 574 780	554 904

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 358 545	511 849
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	216 235	43 055
Всього:	1 574 780	554 904

Абсолютні суми перевищення або дефіциту платіжного балансу станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 подано у таблиці нижче:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	(508 038)	(256 066)
Короткострокові пасиви (П2)	54 421	22 479
Довгострокові пасиви (П3)	596 732	260 120
Власний капітал (П4)	(143 115)	(26 533)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$. Звіт про фінансовий стан Компанії, станом на 31.12.2022, не характеризується достатньою довгостроковою та загальною ліквідністю, оскільки виконується три з чотирьох умов ліквідності.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 з використанням розрахунків показників ліквідності:

	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,63	0,5
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,67	0,54
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,11	1,05

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Нормативним вважається значення від 0,2 до 0,6. Більш низький показник вказує на те, що компанія не зможе вчасно погасити свої борги у випадку, якщо термін платежів настане незабаром. Значення вище нормативного вказує на проблеми в компанії і свідчить про неефективну стратегію. Станом на 31.12.2022 Компанія може погасити 63% кредиторської заборгованості.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. І ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,6 до 1. Станом на 31.12.2022 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2022 Компанія здатна погасити свої короткострокові зобов'язання.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2022 року:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1 204 956	-	1 204 956
Інші поточні зобов'язання	112 268	-	112 268
Всього майбутніх платежів	1 317 224	-	1 317 224

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	423 922	-	423 922
Інші поточні зобов'язання	70 164	-	70 164
Всього майбутніх платежів	494 086	-	494 086

Операційний ризик

У 2022 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. За рік, що закінчився 31.12.2022 року, прибуток Компанії складає 173 060 тис. грн. (станом на 31.12.2021 року прибуток складав 42 954 тис. грн.). Станом на 31.12.2022 року, поточні активи Компанії складають 1 501 660 тис. грн., що більше за поточні зобов'язання на 1 358 545 тис. грн.

Управління капіталом

Управління капіталом Товариства спрямовано на забезпечення безперервної діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних залучених коштів. Керівництво Компанії шукає шляхи оптимізації та стабілізації капіталу за допомогою депозитних інструментів та розвитку продажів для отримання прибутку.

Розрахунок фінансових показників	31.12.2022	31.12.2021
Зареєстрований капітал	267	267
Неоплачений капітал	-	(166)
Додатковий капітал	12	
Нерозподілений прибуток (збиток)	215 956	42 954
Разом власного капіталу	216 235	43 055
Торгівельна кредиторська заборгованість	1 204 956	423 922
Інші зобов'язання	112 268	70 164
Загальна сума позичених коштів	1 358 545	511 849
Грошові кошти та їх еквіваленти	848 507	255 783
Чистий борг	510 038	256 066
	726 273	299 121
Разом власний капітал та чистий борг		
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,70	0,86

Розрахунок фінансових показників	31.12.2022	31.12.2021
Прибуток (збиток) до оподаткування	211 158	53 003
EBIT (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	211 158	53 003
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	45 922	17 799
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	257 080	70 802
Чистий борг на кінець року	510 038	256 066
Чистий борг на кінець року / EBITDA	1,98	3,6

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після звітної дати не відбувалося подій, які могли б вплинути на розуміння даної фінансової звітності.

Конфлікт у частинах Східної України, який розпочався у 2014 році, досі не вирішений. У грудні 2021-лютому 2022 року новини про посилення концентрації російських збройних сил біля російсько-українського кордону викликали занепокоєння щодо можливого російського військового втручання в Україну. Впродовж цього часу тривали дипломатичні переговори між Україною, росією, США та іншими сторонами. Проте, 24 лютого 2022 року російська федерація розгорнула повномасштабні бойові дії на території України, що може мати згубний вплив на Компанію та українську економіку в цілому.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АТЛЕТІКС"
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія має можливість продовжувати свою операційну діяльність. Прогнозний рівень доходу на 2023 рік очікується на рівні 2022 року.

Зважаючи на поточні операційні та фінансові результати Компанії, а також наявну в даний час загальнодоступну інформацію, менеджмент Компанії не очікує істотного негативного впливу на фінансовий стан і фінансові результати Компанії в короткостроковій перспективі.

Крім того, Компанія аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації і готова відповідним чином адаптувати свої операційні плани. Управлінський персонал продовжує уважно стежити за розвитком ситуації та буде вживати необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій та обставин в міру їх виникнення.

Директор



Людмила КНИШ

Звіт про управління

ТОВ «АТЛЕТІКС»

За 2022 рік

Управлінський персонал ТОВ «АТЛЕТІКС» (надалі —«Товариство») представляє Звіт про управління разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Товариство було створено в Україні 20 серпня 2021 року у формі Товариства з обмеженою відповідальністю.

Основною господарською діяльністю Товариства у 2022 році є:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний);
- 47.71 Роздрібна торгівля одягом у спеціалізованих магазинах;
- 47.72 Роздрібна торгівля взуттям і шкіряними виробами в спеціалізованих магазинах;
- 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет

Товари реалізуються на ринку України через мережу власних магазинів «ATHLETICS». Станом на кінець 2022 року на всій території в Україні за винятком Автономної Республіки Крим, відкрито 33 магазини.

Вищим органом управління згідно зі Статутом Товариства є Загальні збори учасників. Виконавчим органом управління є Директор.

Товариство складається з таких структурних підрозділів:

- Адміністративний відділ
- Відділ експлуатації об'єктів нерухомості
- Відділ з доставки документації
- Відділ маркетингу
- Відділ мультимедійних продажів
- Відділ управління закупівлями
- Відділ закупівель та обліку
- Група супроводження продажів
- Управління логістики
- Управління персоналу
- Управління роздрібних продажів
- Управління фінансів та бухгалтерського обліку
- Юридичний відділ

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові результати Товариства за рік що закінчився 31 грудня 2022 року наведені у Звіті про фінансові результати. Основні показники Звіту про фінансові результати на 31 грудня 2022 рік становлять:

- чистий дохід від реалізації продукції - 1 130 496 тис грн.,
- собівартість реалізованої продукції – 508 475 тис грн.,
- інші операційні доходи – 367 тис грн.,
- Інші фінансові доходи – 61 251 тис грн.,
- інші доходи - 119 тис грн.,
- адміністративні витрати – 43 067 тис грн.,
- витрати на збут – 407 744 тис грн.,
- інші операційні витрати – 17 491 тис грн.,
- інші витрати – 4 298 тис грн.,
- чистий фінансовий результат – 173 060 тис грн.,

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Товариство має систему внутрішнього контролю та управління ризиками мета якої є належне забезпечення ведення бізнесу шляхом відповідних процесів ідентифікації, виміру, управління і моніторингу головних ризиків. Основним завданням системи внутрішніх контролів є збереження активів, ефективність бізнес процесів, надійність фінансової звітності та дотримання законодавчих та нормативних актів. Управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для оцінки існуючих ризиків на підставі наявної інформації з урахуванням стратегії розвитку Товариства.

Основними ризиками, які мають вплив на діяльність Товариства є ринковий ризик, валютний ризик та ризик ліквідності.

Ринковий ризик – це коли підприємство опиняється в несприятливих умовах для реалізації товарів через зростання конкуренції на ринку, зниження попиту цільових клієнтів . Основним ринковим ризиком, з яким стикається Товариство, є зниження попиту на одяг та аксесуари, що виникає внаслідок несприятливих економічних умов, зниження популярності та зростання конкуренції на ринку з аналогічним товаром.

Товариство безпосередньо піддається впливу ринкового ризику , що призводить до зниження його виручки при наявності постійних витрат, які не змінюються в залежності від обсягів продажів і негативно впливає на прибутковість Товариства.

Валютний ризик – це ризик який визначається як ризик того, що на фінансові результати Товариства негативно вплинуть зміни курсів обміну валют . Товариство виконує певні операції (купівля товарів іноземного виробника) в іноземних валютах.

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання, розрахунки за якими здійснюються шляхом передачі грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність у Товаристві ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так і в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутації Товариства. Товариство підтримує мінімальний рівень грошових коштів та інших високоліквідних інструментів на рівні, який перевищує очікуваний відтік грошових коштів для виконання зобов'язань протягом наступних 30 днів. Товариство також відстежує рівень очікуваного припливу грошових коштів від погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості та очікуваний відтік у зв'язку з погашенням торгової

СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Середньооблікова чисельність співробітників за 2022 рік становила 675 особи. Частка жінок у структурі персоналу Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає 65%. Заробітна плата виплачується грошовими коштами два рази в місяць в строки та на умовах визначених Колективним договором з дотримання вимог чинного законодавства з оплати праці.

З метою підвищення соціального захисту працівників Товариство забезпечує добровільне медичне страхування коштом роботодавця. Товариством проводиться комплексна робота із співробітниками з питань щодо охорони праці та безпеки, мінімізації ризиків виробничого травматизму, а саме: інструктаж персоналу, навчання безпечним методам виконання робіт, наданню першої допомоги, реалізація заходів з профілактики та поширення захворювання Covid-19, забезпечення протипожежної безпеки та модернізація обладнання.

Товариство забезпечує підвищення професійного рівня працівників через навчання персоналу та участі у тренінгах та семінарах.

ОСНОВНІ РИЗИКИ ТА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

(а) Економічне середовище

Політична й економічна ситуація в Україні в останні роки нестабільна, їй притаманні особливості ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2021-2022 рр. ситуація як і раніше залишалася нестабільною, українська економіка почала демонструвати деякі ознаки поживлення, такі як уповільнення темпів інфляції, зниження темпів знецінення гривні по відношенню до основних іноземних валют, зростання міжнародних резервів НБУ і загальне поживлення ділової активності.

В 2021-2022 році в зв'язку з пандемією коронавірусної інфекції, Україна опинилась в турбулентних економічних умовах. Запровадження санітарно-епідеміологічних заходів, встановлення обмеження виїзду/в'їзду до інших країн, встановлення обмеження трудової діяльності та інші заходи, спричинили уповільнення економічного розвитку.

Задля забезпечення здоров'я та безпеки своїх співробітників Товариство частково перейшло в режим віддаленої роботи, оскільки операційна діяльність Товариства частково може здійснюватися через віддалений доступ.

Впродовж дії карантинних заходів обсяг продажів Компанії тримався на стабільному рівні, а її діяльність, включаючи закупівлю товару, не переривалася.

Однак, 24 лютого 2022 року російська армія здійснила військове вторгнення в Україну, у результаті чого розпочалась повномасштабна війна по всій території України. Оскільки російське вторгнення відбувається з численних напрямків, деякі регіони України залишаються ареною інтенсивних бойових дій або тимчасово окуповані. Товариство провадить діяльність на всій території України за винятком Автономної Республіки Крим., отже, ці події мають суттєвий негативний вплив на українську економіку і, відповідно на бізнес, фінансовий стан та результати діяльності Товариства.

(б) Ризики, що пов'язані з фінансовими інструментами

Товариство зазнає ризику ліквідності та ринкового ризику. Підхід до управління ризиками не передбачає виключення усіх можливих ризиків, але має на меті створення систематичної методології для поінформованої оцінки існуючих ризиків на підставі наявної

інформації з урахуванням корпоративної стратегії розвитку. Ризики можуть бути уникненні, знижені або перенесені в рамках загального процесу управління ризиками.

Ризики оцінюються на предмет вірогідності їх настання та впливу на діяльність компанії відповідно до стандартних критеріїв з урахуванням важливості та значимості. Результати оцінки ризиків відповідно підлягають аналізу щодо впливу на виробничу, фінансову, податкову та юридичну сфери діяльності компанії. Основними ризиками, які можуть мати вплив на діяльність Товариства, є ринковий ризик та ризик ліквідності. Вплив ризику ліквідності на Товариство може проявлятися насамперед через невідповідність строків погашення фінансових активів та зобов'язань. Завданням Компанії є підтримка такого рівня грошових коштів та їх еквівалентів, який керівництво вважає достатнім для фінансування операцій Товариства та зменшення ефекту коливань грошових потоків. Товариство активно заключає договори поставки товару з партнерами в Україні для оптових продажів, розширює асортимент товару на торговельних майданчиках через мережу Інтернет та через мережу власних магазинів «ATHLETICS», відкриває магазини «ATHLETICS» в торговельних центрах міст України, що забезпечує регулярне надходження грошових коштів на рахунки Товариства.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансових інструментів коливатиметься через зміни ринкових цін. Ринковий ризик складається з валютного ризику, ризику зміни відсоткової ставки та інших цінових ризиків. Товариство бере на себе обмежений ринковий ризик. У процесі ведення господарської діяльності Компанії виникає ризик несприятливої зміни валютних курсів. Компанія схильна до валютних ризиків в частині операцій, деномінованих в іноземних валютах, включаючи транзакційні ризики, пов'язані з витратами за операціями, які здійснюються в іноземних валютах, а також ризики визнання негативних курсових різниць за активами й зобов'язаннями, вираженим в іноземних валютах. Товариством ведеться моніторинг впливу несприятливих змін валютного курсу на результати діяльності Товариства. До числа правових ризиків, які можуть вплинути на діяльність Товариства, можна віднести ризики, викликані такими факторами:

- зміна податкового законодавства;
- зміна правил митного контролю та валютного регулювання.

Для зниження зазначених ризиків Товариством здійснюється моніторинг тенденцій правозастосовної практики, аналіз і оцінка законодавчих ініціатив, а також оперативне реагування на зміну законодавства.

ДОСЛІДЖЕННЯ ТА РОЗРОБКИ

В поточному звітному періоді Товариство не проводило дослідження та розробки.

ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2022 р. у Товариства відсутні фінансові інвестиції.

ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, очікується стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Товариства. До чинників, котрі сприятимуть господарському розвитку Товариства, можна віднести наступні: розширення асортименту товару, впровадження інноваційних методів управління діяльністю Товариства, збільшення частки присутності на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегії.

Однак, 24 лютого 2022 року російська армія здійснила військове вторгнення в Україну, у результаті чого розпочалась повномасштабна війна по всій території. У результаті війни Товариство зазнало операційних проблем у своїй господарській діяльності. Інформація про відомі факти впливу війни на Товариство та фактори і заходи, вжиті керівництвом у відповідь на ці виклики представлені в Пояснювальній примітці «Здатність компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» до фінансової звітності.

Сьогодні не можна зробити ніяких точних прогнозів щодо майбутніх наслідків продовження війни та військового стану. Проте будь яке продовження або ескалація може негативно вплинути на фінансові результати і матиме суттєвий негативний вплив на бізнес і фінансовий розвиток Товариства.

Директор ТОВ «АТЛЕТІКС»



Людмила КНИШ