

ТОВ «АТЛЕТІКС»

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	10
Звіт про рух грошових коштів.....	12
Звіт про власний капітал.....	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	18
I. Нематеріальні активи.....	18
II. Основні засоби.....	19
III. Капітальні інвестиції.....	21
IV. Фінансові інвестиції.....	21
V. Доходи і витрати.....	23
VI. Грошові кошти.....	25
VII. Забезпечення і резерви.....	25
VIII. Запаси.....	26
IX. Дебіторська заборгованість.....	27
X. Нестачі і втрати від псування цінностей.....	27
XI. Будівельні контракти.....	27
XII. Податок на прибуток.....	28
XIII. Використання амортизаційних відрахувань.....	28
XIV. Біологічні активи.....	29
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	30
I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий).....	31
1. Інформація про компанію.....	37
2. Основа представлення Фінансової Звітності.....	37
3. Безперервність діяльності Компанії.....	37
4. Використання оцінок та припущень.....	38
5. Облікова політика.....	38
6. Запаси.....	46
7. Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість.....	46
8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом.....	46
9. Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованием доходами.....	46
10. Поточні фінансові інвестиції.....	47
11. Гроші та їх еквіваленти.....	47
12. Інші оборотні активи.....	47
13. Зареєстрований капітал.....	47
14. Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість.....	48
15. Поточні забезпечення.....	48
16. Розрахунки з бюджетом.....	49
17. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	49
18. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	49
19. Адміністративні витрати.....	49
20. витрати на збут.....	50
21. Інші операційні доходи.....	50
22. Інші операційні витрати.....	50
23. Інші фінансові доходи.....	51
24. Операції з пов'язаними сторонами.....	51
25. Фактичні та потенційні зобов'язання.....	51
26. Ризики.....	52
27. Події після дати балансу.....	55

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АТЛЕТІКС» (надалі – «Компанія»).

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

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

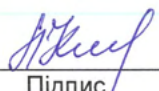
Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску керівництвом 29 лютого 2024 року:

Підписано від імені Компанії:




Підпис

Книш Л.О.
(ПІБ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам Товариства з обмеженою відповідальністю «АТЛЕТІКС»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АТЛЕТІКС» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою і приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Ми не спостерігали за проведенням інвентаризації запасів на початок 2023 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, які відображені в звіті про фінансовий стан на початок звітного періоду на суму 575 614 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку станом на 01 січня 2023 року, а також пов'язаних елементів, що входять до складу звіту про сукупний дохід та звіту про власний капітал.

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, був проведений іншим аудитором, який 25 серпня 2023 року висловив модифіковану думку щодо неможливості підтвердження запасів на початок та кінець 2022 року.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

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

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо існування запасів станом на 31 грудня 2022 року. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання. Ми не виявили інших фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Первомайського, 7
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/croweaa , croweefolg.com.ua

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Яценко Олександра Олександрівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102734).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Яценко О.О.

Ключовий партнер з аудиту

м. Київ, 03 травня 2024 року



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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

Підприємство *Товариство з обмеженою відповідальністю «Атлетікс»*

Територія *м. Київ*

Організаційно-правова форма господарювання *Товариство з обмеженою відповідальністю*

Вид економічної діяльності *Оптова торгівля одягом і взуттям*

Середня кількість працівників *630*

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

Адреса *вулиця Соловцова Миколи, буд. 2, оф. 38/1, м. Київ, 01014, Україна*

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	01	01
44183910		
UA800000000000624772		
240		
46.42		

V

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 314	6 403
первісна вартість	1001	6 537	7 587
накопичена амортизація	1002	(223)	(1 184)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 517	3 649
Основні засоби	1010	62 289	67 103
первісна вартість	1011	124 119	143 896
накопичена амортизація	1012	(61 830)	(76 793)
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	-	2 516
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	73 120	79 671
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	575 614	575 492
Виробничі запаси	1101	4 219	802
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	571 395	574 690
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 885	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2 305	9 472
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3 770	5 526
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	46 461	132 011

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Поточні фінансові інвестиції	1160	2 000	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	848 507	1 050 289
Готівка	1166	1 979	3 174
Рахунки в банках	1167	838 293	1 039 148
Витрати майбутніх періодів	1170	518	2 045
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	20 597	2 426
Усього за розділом II	1195	1 501 657	1 777 261
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 574 777	1 856 932

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного 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	12
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	215 953	604 326
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	216 232	604 605
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:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
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	1 204 956	1 039 501
розрахунками з бюджетом	1620	22 457	64 690
у тому числі з податку на прибуток	1621	20 681	39 842
розрахунками зі страхування	1625	1 915	2 131
розрахунками з оплати праці	1630	7 612	8 865
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	9 337	11 366

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	112 268	125 774
Усього за розділом III	1695	1 358 542	1 252 327
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	1 574 777	1 856 932

Директор _____

(підпис)

_____ Книш Л.О.

(ПІБ)

Головний бухгалтер _____

(підпис)

_____ Стельмах Т.В.

(ПІБ)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
44183910		

За 2023 рік.

Форма N2 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	1 655 347	1 130 496
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	(739 677)	(508 475)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:		915 670	622 021
Прибуток	2090		
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	9 608	367
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(58 094)	(43 067)
Витрати на збут	2150	(500 104)	(407 744)
Інші операційні витрати	2180	(23 786)	(17 491)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:		343 294	154 086
Прибуток	2190		
Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	132 200	61 251
Інші доходи	2240	260	119
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(985)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(42)	(4 298)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:		474 727	211 158
Прибуток	2290		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(86 354)	(38 098)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
Прибуток	2350	388 373	173 060
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	388 373	173 060

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7 434	5 132
Витрати на оплату праці	2505	191 488	162 683
Відрахування на соціальні заходи	2510	35 037	30 554
Амортизація	2515	17 303	45 992
Інші операційні витрати	2520	330 722	223 941
Разом	2550	581 984	468 302

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	-	-

Директор _____
(підпис)

Головний бухгалтер _____
(підпис)

Книш Л.О. _____
(ПІБ)

Стельмах Т.В. _____
(ПІБ)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Звіт про рух грошових коштів (за
 прямим методом) за

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
44183910		

Рік 2023 р.

Форма N3 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	2 015 943	1 379 709
Повернення податків і зборів	3005	-	48
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 908	2 224
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	6 261	235 000
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 637	5 994
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	48
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	140
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	256	823
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 297 681)	(394 388)
Праці	3105	(150 605)	(122 974)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(36 749)	(29 973)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(182 034)	(59 943)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(67 192)	(27 467)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(78 487)	(2 983)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(36 355)	(29 493)
Витрачання на оплату авансів	3135	(250 700)	(326 800)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(32 762)	(25 477)
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	(1 535)	(12 566)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	77 939	651 865
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	2 215	-
необоротних активів	3205	211	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	124 445	52 513
Дивідендів	3220	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4
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	126 871	(57 921)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	178
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх підприємствах	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	178
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	204 810	594 122
Залишок коштів на початок року	3405	848 507	255 783
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(3 028)	(1 398)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 050 289	848 507

Директор

Головний бухгалтер



Книш Л.О.
(ПІБ)

Стельмах Т.В.
(ПІБ)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Звіт про власний капітал
За 2023 рік

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди		
2024	01	01
44183910		

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	267	-	12	-	215 956	-	-	216 235
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(3)	-	-	(3)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	267	-	12	-	215 953	-	-	216 232
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	388 373	-	-	388 373
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 на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	388 373	-	-	388 373
Залишок на кінець року	4300	267	-	12	-	604 326	-	-	604 605

Директор

Головний бухгалтер



Книш Л.О.
(ПІБ)

Стельмах Т.В.
(ПІБ)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Звіт про власний капітал
За 2022 рік

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
44183910		

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокрит звіт проий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений 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 на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	178	-	178

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	267	-	12	-	215 956	-	-	216 235

Директор

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

Книш Л.О. _____
(ПІБ)

Стельмах Т.В. _____
(ПІБ)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік

Форма №5 Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	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	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	6 537	223	1 045	-	-	-	-	961	-	-	-	7 582	1 184	
Разом	080	6 537	223	1 050	-	-	-	-	961	-	-	-	7 587	1 184	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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			
															одержані за фінансовою орендою	Первісна (переоцінена) вартість	знос	
		Первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісною (переоціненою) вартістю	Зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			Первісною (переоціненою) вартістю	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	16 647	1 430	2 843	-	-	-	-	3 758	-	-	-	19 490	5 188	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1 281	167	-	-	-	-	-	256	-	-	-	1 281	423	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 841	601	620	-	-	20	4	761	-	-	-	3 441	1 358	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	45 920	2 203	11 286	-	-	27	1	5 118	-	-	-	57 179	7 320	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	57 430	57 429	6 449	-	-	1 374	1 374	6 449	-	-	-	62 505	62 504	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	124 119	61 830	21 198	-	-	1 421	1 379	16 342	-	-	-	143 896	76 793	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що повністю амортизованих основних засобів	(263)	404
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(264.1)	-
	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(265.1)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	14 580	153
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 756	3 488
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	995	8
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	18 331	3 649

Із 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
1	2	3	довгострокові 4 поточні 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	-	-
Інші	410	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421) -
за собівартістю (422) -
за справедливою вартістю (423) -
за амортизованою собівартістю

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:	
	за собівартістю	(424)
	за справедливою вартістю	(425)
	за амортизованою собівартістю	(426)
		-
		-
		-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	259	-
Операційна курсова різниця	450	8 234	8 855
Реалізація інших оборотних активів	460	176	-
Штрафи, пені, неустойки	470	20	27
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	919	14 904
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	3 702
непродуктивні витрати і втрати	492	X	3 439
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	132 200	985
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	260	X
Списання необоротних активів	620	X	42
Інші доходи і витрати	630	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів	(633)	-
		%

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	3 174
Поточний рахунок у банку	650	67 521
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	971 627
Грошові кошти в дорозі	670	7 967
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 050 289

3 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 невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	9 247	13 365	-	11 314	-	-	11 298
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	90	252	-	274	-	-	68
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	3 702	-	-	-	-	3 702
Разом	780	9 337	17 319	-	11 588	-	-	15 068

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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	656	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	66	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	75	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	5	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	574 690	-	-
Разом	920	575 492	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

(921)

(922)

(923)

(924)

(925)

(926)

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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	-	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	132 011	120 907	7 116	3 988
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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	86 354
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	86 354
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	86 354
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	17 303
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодворення) 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	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 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				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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
1420		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	-	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
14	14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування															
16	16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій															
17	17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені															

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 -)	
				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	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
тваринництва - усього										
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

«Інформація за сегментами»
на 31 грудня 2023 р.
Форма №6

Код за ДКУД 1801001

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Реалізація товарів		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
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 664 955	1 130 863	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 664 955	1 130 863
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	011	1 655 347	1 130 496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 655 347	1 130 496
ззовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	9 608	367	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 608	367
Фінансові доходи звітних сегментів	020	132 200	61 251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 200	61 251
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	132 200	61 251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	132 200	61 251
Інші доходи	030	260	119	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260	119

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1 797 415	1 192 233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 797 415	1 192 233
Нерозподілені доходи	050	x	x	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	-	-	x	x
фінансові доходи	052	x	x	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	1 797 415	1 192 233	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 797 415	1 192 233
2. Витрати звітних сегментів:	080	739 677	508 475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	739 677	508 475
Витрати операційної діяльності	081	739 677	508 475	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	739 677	508 475
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
звітним сегментам	090	58 094	43 067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 094	43 067
Адміністративні витрати	100	500 104	407 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 104	407 744
Витрати на збут	110	23 786	17 491	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 786	17 491
Інші операційні витрати																	

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові витрати звітних сегментів	120	985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985	-
з них: витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	985	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	985	-
Фінансові витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	42	4 298	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42	4 298
Усього витрат звітних сегментів	140	1 322 688	981 075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 322 688	981 075
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	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1 322 688	981 075	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 322 688	981 075
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	474 727	211 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474 727	211 158

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	474 727	211 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	474 727	211 158
5. Активи звітних сегментів	200	1 856 932	1 574 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 932	1 574 780
з них: необоротні активи	201	79 671	73 120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79 671	73 120
запаси	202	575 492	575 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	575 492	575 617
грошові кошти	203	1 050 289	848 507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 050 289	848 507
Інші оборотні активи	204	151 480	77 536	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	151 480	77 536
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього активів підприємства	230	1 856 932	1 574 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 932	1 574 780
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	1 252 327	1 358 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 252 327	1 358 545
з них: кредиторська заборгованість	241	1 039 501	1 204 956	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 039 501	1 204 956
Розрахунки з бюджетом	242	64 690	22 457	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 690	22 457
Інша поточна заборгованість	243	22 362	18 864	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 362	18 864
Інші поточні зобов'язання	244	125 774	112 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125 774	112 268
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	1 252 327	1 358 545	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 252 327	1 358 545
7. Капітальні інвестиції	280	18 331	107 770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 331	107 770
8. Амортизація необоротних активів	290	17 303	45 992	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 303	45 992

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Україна																			
		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	1 655 347	1 130 496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 655 347	1 130 496				
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 856 932	1 574 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 932	1 574 780				
Капітальні інвестиції	320	18 331	107 770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 331	107 770				
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті				Усього	
		Роздрібна торгівля																	
		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	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	1 655 347	1 130 496	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 655 347	1 130 496		
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 856 932	1 574 780	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 856 932	1 574 780		
Капітальні інвестиції	370	18 331	107 770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 331	107 770		
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариства з обмеженою відповідальністю «АТЛЕТІКС» (далі — «Компанія») (ідентифікаційний код 44183910) зареєстровано 20 серпня 2021 року.

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

ТОВ «АТЛЕТІКС» займається діяльністю у сферах оптової та роздрібної торгівлі.

Середня кількість працівників Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, становила – 630 осіб (станом на 31 грудня 2022 року – 675 осіб).

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Компанії складає 266 тис. грн.

Нижче наведено % володіння та суму внеску до статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2023 року року:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
Компанія «ПУЛАУ АРТІС 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 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 29 лютого 2024 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. Ці події або умови разом із іншими питаннями (втрата частини ринку збуту та доставки імпортованих товарів для реалізації через недоступність портів, девальвація національної валюти в умовах високої залежності від імпорту) вказують, що існує певна невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 2023 року Компанія отримала чистий прибуток у сумі 388 373 тис. грн (за 2022 рік: прибуток у сумі 173 060 тис. грн) та мала чистий рух грошових коштів від операційної діяльності у сумі 77 939 тис. грн (за 2022 рік: 651 865 тис. грн). Станом на 31 грудня 2023 року, поточні активи Компанії складають 1 777 261 тис. грн., що більше за поточні зобов'язання на 524 934 тис. грн (станом на 31 грудня 2022 року поточні активи складали 1 501 657 тис. грн, що більше за поточні зобов'язання на 143 115 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 справедливую 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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 вигід, 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.

Предбачувані 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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 окремий 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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 активу.

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 оцінюються та відображаються 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 вигід 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 %.

Дебіторська заборгованість Компанії класифікується як:

- нормальна - коли покриття цієї заборгованості поза сумнівом;
- сумнівна - коли існує невпевненість в її погашенні;
- безнадійна - коли існує впевненість в її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- неоплачена більше року з дати оплати за умовами договору;
- по якій компанією подані позови про визнання її безнадійною в установленому законодавством порядку;
- по якій покупцями оскаржується сума боргу;
- інша заборгованість за рішенням керівництва компанії.

При оцінці сумнівності керівництво приймає такі чинники:

- значні фінансові труднощі боржника;
- порушення контрактів, такі як невиконання зобов'язань чи прострочення платежів;
- надання дебіторам пільг по оплаті, які за інших умов не розглядалися б;
- виникнення можливості оголошення дебітора банкрутом або іншої форми фінансової реорганізації;
- інші фактори, які можуть свідчити про можливе скорочення майбутніх грошових потоків.

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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 вигід 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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 Компанії на підставі внутрішнього первинного документа (акту або бухгалтерської довідки). Бухгалтерський облік таких забезпечень ведеться з використанням субрахунку 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 НП(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 Компанії.

Станом на 31 грудня 2023 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 НП(С)БО 15 «Дохід».

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

- покупку 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).

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 рішення боржника про визнання санкцій.

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

Дивіденди визнаються доходами у момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою.

Доходи, за якими право на отримання економічних вигод у вигляді активів отримано, витрати зроблені і результат може бути достовірно визначений, відносяться до доходів поточного періоду і відображаються в Звіті про фінансові результати.

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

Витратами звітного періоду згідно з НП(С)БО 16 «Витрати» визнається зменшення економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподілення власниками), за умови, що ці витрати будуть достовірно оцінені.

Витрати в податковому обліку визначаються відповідно до норм чинного податкового законодавства з урахуванням положень облікової політики.

Дані обліку витрат використовуються для оцінки фінансово-господарської діяльності Компанії, визначення фактичної ефективності проведених організаційно-технічних заходів, виявлення резервів скорочення витрат, виконання аналітичних розрахунків.

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, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

Інформація про господарські операції, здійснені підприємством в іноземних валютах, в бухгалтерському обліку відображається відповідно до НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%.

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 оподатковуваного прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на дату річного балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподатковуваного 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 Компанією на кожну дату фінансової звітності й визнаються тоді, коли виникає ймовірність одержання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік без урахування відстроченого податку. Відстрочені податкові активи та зобов'язання Компанією переглядаються на дату річного балансу. За результатом 2023 року оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Компанії, що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності. Відстрочений податковий актив не відображений в даній 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.

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 НП(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року № 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми НП(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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

6. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Запаси представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023	На 31 грудня 2022
Товари	574 690	571 395
Інші матеріали	656	190
Запасні частини	75	37
Паливо	66	18
МБП	5	139
Комплектуючі вироби	-	3835
	575 492	575 614

Протягом 2023 року було придбано запасів на суму 738 886 тис грн.

7. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгівельна поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість покупців	3 702	1 885
Резерв сумнівних боргів	(3 702)	(-)
	-	1 885

Інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2023 та 2022 років була наступною:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Заборгованість за авансами, включає суми за послуги та роботи	132 011	46 329
Інша дебіторська заборгованість	-	132
	132 011	46 461

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Розрахунки з ПДВ	9 472	2 298
Розрахунки з інших податків	-	7
	9 472	2 305

9. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З НАРАХОВАНИМ ДОХОДАМИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованими доходами представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Розрахунки з нарахованих відсотків за депозитами	5 526	3 770
	5 526	3 770

Протягом 2023 року Компанія отримала нараховані відсотки за депозитними договором на 131 838 тис. грн, у 2022 році 61 251 тис. грн.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

10. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років поточні фінансові інвестиції представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Облігації, що обліковуються за амортизованою собівартістю	-	2 000
	-	2 000

11. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років гроші та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Готівка	3 174	1 979
Грошові кошти в дорозі	7 967	8 235
Рахунки в банках	1 039 148	838 293
	1 050 289	848 507

Протягом 2023 року Компанія отримала надходження від реалізації продукції в сумі 2 015 943 тис. грн., разом з тим були здійсненні витрачання на оплату:

- товарів в сумі 1 297 681 тис. грн;
- праці в сумі 150 605 тис. грн;
- відрядження на податки та збори в сумі 182 034 тис. грн.

Інші витрачання руху коштів у результаті операційної діяльності за 2023 рік складає 1 535 тис. грн. Дана сума включає наступні витрачання:

- оплата штрафу за відповідно до умов транспортно-експедиційного договору – 6 тис. грн;
- повернення коштів помилково зарахованих на поточний рахунок – 12 тис. грн;
- виплата коштів під Звіт на відрядження працівників - 493 тис. грн;
- оплата банківської комісії – 816 тис. грн;
- інші витрати – 208 тис. грн.

12. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інші оборотні активи представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Податковий кредит непідтверджений	1 434	18 569
Податкові зобов'язання	974	1 398
Податкові зобов'язання непідтверджені	18	630
	2 426	20 597

13. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років статутний капітал складає 266 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
Компанія «ПУЛАУ АРТІС 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

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2023 року повністю сплачений.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інший додатковий капітал представлений наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Інший додатковий капітал (курсові різниці при зарахуванні на розрахунковий рахунок вкладів до статутного фонду)	12	12
	12	12

Протягом 2023 року Компанія отримала нерозподілений прибуток в сумі 388 370 тис. грн

14. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Торгівельна кредиторська заборгованість за товар	1 039 501	1 204 956
Поточні забезпечення (резерв відпусток, забезпечення відшкодування витрат і платежів)	11 366	9 337
Інші поточні зобов'язання	125 774	112 268
	1 176 641	1 326 561

До складу Інших поточних зобов'язань включено:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Кредиторська заборгованість за надходження необоротних активів в межах операційної діяльності	58 301	61 324
Кредиторська заборгованість за оренду, комунально-експлуатаційні послуги, транспортно-експедиційні послуги, реклама та інші в межах операційної діяльності	45 704	33 596
Податковий кредит по авансам	10 259	4 783
Надходження авансів від покупців	5 813	7 445
Кредиторська заборгованість згідно субліцензійних договорів (роялті) в межах операційної діяльності	5 697	5 120
	125 774	112 268

15. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Рух поточних забезпечень протягом 2023 та 2022 років був наступний:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Всього поточних забезпечень	11 366	9 337
<u>Резерв забезпечень виплати відпусток</u>		
На початок року	9 247	1 036
Нараховано за рік	13 365	8 891
Використано за рік	(11 314)	(680)
На кінець року	11 298	9 247
<u>Резерв забезпечення відшкодування витрат і платежів</u>		
На початок року	90	42
Нараховано за рік	252	10 193
Використано за рік	(274)	(10 145)
На кінець року	68	90

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

16. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років кредиторська заборгованість з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Розрахунки з податку на прибуток	39 842	20 681
Інші податки	24 848	1 776
	64 690	22 457

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, включав наступне:

	2023	2022
Дохід від реалізації товарів	1 655 347	1 130 496
	1 655 347	1 130 496

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

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, була представлена наступним чином:

	2023	2022
Собівартість реалізованого товару	(739 677)	(508 475)
	(739 677)	(508 475)

19. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Заробітна плата	(20 491)	(18 271)
Комісійні послуги банків	(19 271)	(11 273)
Оренда, комунальні послуги	(6 226)	(3 444)
Амортизація	(5 216)	(5 503)
Витрати на утримання ОЗ, НМА	(1 713)	(655)
Соціальні внески	(1 336)	(958)
Витрати на резерв відпусток	(1 235)	(1 172)
Витрати на консультаційні, інформаційні, аудиторські та інші послуги	(1 156)	(875)
Матеріальні витрати	(105)	(55)
Інші витрати	(1 345)	(861)
	(58 094)	(43 067)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

20. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Збутові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Заробітна плата	(157 026)	(129 791)
Оренда	(150 395)	(109 744)
Витрати на відшкодування комунальних та експлуатаційних витрат	(71 840)	(53 141)
Соціальні внески	(33 256)	(27 850)
Витрати на транспортування товарів, транспортно-експедиційні послуги	(17 915)	(11 783)
Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг)	(16 039)	(11 126)
Витрати на утримання ОЗ, НМА	(15 590)	(9 447)
Витрати на резерв відпусток	(12 130)	(7 718)
Амортизація	(12 118)	(40 482)
Витрати на передпродажну підготовку товарів	(7 317)	(2 300)
Матеріальні витрати	(3 855)	(2 864)
Інші витрати	(2 623)	(1 498)
	(500 104)	(407 744)

21. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Дохід від операційної курсової різниці	8 234	49
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	547	171
Інші доходи	827	147
	9 608	367

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Витрати від операційних курсових різниць	(8 855)	(2 448)
Сумнівні та безнадійні борги	(3 702)	(-)
Списання нестач та псування товару	(3 439)	(-)
Інші витрати на заробітну плату	(606)	(5 731)
Роялті	(562)	(1 528)
Соціальні внески	(445)	(1 746)
Благодійність	(296)	(1 645)
Страхування	(172)	(193)
Матеріальні витрати	(35)	(2 213)
Штрафи	(27)	(194)
Інші витрати	(5 647)	(1 793)
	(23 786)	(17 491)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

23. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за рік, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Доходи за депозитним вкладенням	126 325	55 257
Доходи (нараховані відсотки за залишками коштів на поточних рахунках)	5 513	5 994
Інші доходи від фінансових операцій	362	-
	132 200	61 251

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.

24. 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. Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Чернов Ігор Валентинович, зареєстрований в Україні.

Іншими пов'язаними сторонами компанії є:

- Книш Людмила Олексіївна;
- Слоєв Ігор Степанович;
- PULAU ARTIS LIMITED;
- Felix Trade Pte. Ltd.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Торгова кредиторська заборгованість	17 287	9 370
Інші зобов'язання	7 562	86 550
	2023	2022
Виплачені роялті	578	2 449
Закупівлі	294 672	114 297

Винагорода вищому керівництву Компанії представлена у вигляді:

	2023	2022
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	13 570	13 095
Витрати соціального страхування	3 827	3 694
Усього винагороди основного керівництва	17 397	16 789

25. 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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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 нараховувало 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.

Судові справи та позовні вимоги

На діяльність та фінансовий стан Компанії надалі впливатимуть українські політичні події, включаючи застосування чинного та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Керівництво вважає, що Компанія дотримується всіх нормативно-правових актів та сплачує або нараховує всі податки, що застосовуються. У звичайному діяльності Компанія підпадає під різні судові дії та скарги. Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанія не мала істотних судових процесів.

Контрольовані операції

Компанія здійснює істотні контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення (далі – «ТЦУ»). Такі операції включають імпорт сировини та основних засобів для власних потреб, а також нарахування відсотків за борговими зобов'язаннями. Зазначені операції проводяться як з пов'язаними особами – нерезидентами, так і з нерезидентами, операції з якими підпадають під визначення контрольованих відповідно до інших пунктів ст. 39 ПКУ.

Податковими органами може бути встановлено недотримання цих правил і вони можуть вимагати коригування фінансового результату в контрольованих операціях. Якщо істотні коригування трансфертних цін будуть підтримані відповідними українськими судовими органами, це може негативно вплинути на фінансові результати Компанії, однак потенційну суму ризику неможливо оцінити надійно.

Дані ризики можуть бути реалізовані протягом 7 років з дати подачі відповідної звітності з податку на прибуток.

26. 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 2023 року	На 31 грудня 2022 року
EUR	42,2079	38,9510
USD	37,9824	36,5686
PLN	9,7333	8,2984

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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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

	2023		2022	
	Гривня	Долар США	Гривня	Долар США
Активи	235	6	227	6
Зобов'язання	(19 405)	(511)	(95 920)	(2 623)
Чиста коротка позиція	(19 170)	(505)	(95 623)	(2 617)

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 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	1 050 289	850 507
Швидко реалізовані активи (A2)	151 480	77 536
Повільно реалізовані активи (A3)	575 492	575 614
Важко реалізовані активи (A4)	79 671	73 120
Всього:	1 856 932	1 574 777

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 115 187	1 236 940
Короткострокові пасиви (П2)	137 140	121 605
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	604 605	216 232
Всього:	1 856 932	1 574 777

Абсолютні суми перевищення або дефіциту платіжного балансу станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року подано у таблиці нижче:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	(64 898)	(388 433)
Короткострокові пасиви (П2)	14 340	(44 069)
Довгострокові пасиви (П3)	575 492	575 614
Власний капітал (П4)	(524 934)	(143 112)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо: A1 > П1, A2 > П2, A3 > П3, A4 < П4. Звіт про фінансовий стан Компанії, станом на 31 грудня 2023 року, 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 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року з використанням розрахунків показників ліквідності:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,84	0,62
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,96	0,68
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,42	1,11

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 грудня 2023 року Компанія може погасити 84% 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 грудня 2023 року 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 грудня 2023 року 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 2023 року:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1 039 501	-	1 039 501
Інші поточні зобов'язання	125 774	-	125 774
Всього майбутніх платежів	1 165 275	-	1 165 275

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року за строками погашення:

	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

Операційний ризик

У 2023 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, прибуток Компанії складає 388 373 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року прибуток складав 173 060 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2023 року, поточні активи Компанії складають 1 777 261 тис. грн., що більше за поточні зобов'язання на 524 934 тис. грн.

Управління капіталом

Управління капіталом Компанії 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.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АТЛЕТІКС»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Зареєстрований капітал	267	267
Додатковий капітал	12	12
Нерозподілений прибуток (збиток)	604 326	215 953
Разом власного капіталу	604 605	216 232
Торгівельна кредиторська заборгованість	1 039 501	1 204 956
Інші зобов'язання	125 774	112 268
Загальна сума позичених коштів	1 165 275	1 317 224
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 050 289	848 507
Чистий борг	114 986	468 717
Разом власний капітал та чистий борг	719 591	684 949
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,16	0,68

Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Прибуток (збиток) до оподаткування	474 727	211 158
Відсотки сплачені за позиками	985	-
EBIT (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	475 712	211 158
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	17 303	45 992
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	493 015	257 150
Чистий борг на кінець року	114 986	468 717
Чистий борг на кінець року / EBITDA	0,23	1,82

27. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

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