

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КРОНАС ТРЕЙД»**

**Фінансова звітність**

За рік, що закінчується 31 грудня 2022 року  
разом зі звітом незалежних аудиторів

**Звіт з управління за 2022 рік**

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КЕРІВНИЦТВУ ТОВ «КРОНАС - ТРЕЙД»

ВЛАСНИКАМ ТОВ «КРОНАС - ТРЕЙД»

1. *ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ*

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Кронас - Трейд» (далі - «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що скінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

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

2. *ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ*

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором після 31 грудня 2022 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2022 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 77 355 тис. грн. та 53 733 грн. відповідно. У зв'язку з цим, аудитор не зміг визначити чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів відображених чи не відображених в обліку, а також можливий вплив таких коригувань на елементи, що входять до складу Звіту про сукупний дохід та Звіту про власний капітал.

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

3. *ІНША ІНФОРМАЦІЯ*

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт про управління, підготовлений відповідно до статті 11 Закону України про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні, який ми отримали до дати випуску цього Звіту аудитора.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями,

одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до 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 впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2021 року та на 31 грудня 2022 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 77 355 тис. грн. та 53 733 грн. відповідно. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

4. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ*

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

5. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ*

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, 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 фінансової звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор ТОВ «АФ ОЛГА Аудит» Бабій Сергій Васильович, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101317.

м. Київ  
29 лютого 2024 року

Партнер із завдання  
номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 101317

Директор  
ТОВ «АФ ОЛГА Аудит»  
номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 101312



Бабій С.В.

Сурменко А.А.

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит».  
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33230560  
Юридична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .  
Фактична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .  
Телефон: 545-65-75

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

# ЗМІСТ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1 .....	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2 .....	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА №3) .....	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА 4) .....	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4) ЗА 2021 РІК .....	8
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5) .....	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА) .....	17
1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ .....	17
1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ .....	18
2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ .....	18
2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	18
2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК .....	18
2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ .....	18
3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ .....	18
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИМИ СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	22
4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ .....	22
4.2 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ .....	22
4.3 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК) .....	22
4.4 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	22
4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ) .....	23
4.6 ІНШІ ВИТРАТИ .....	23
4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ .....	23
4.8 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ .....	24
4.9 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ .....	25
5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ .....	26
6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ .....	26
8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ .....	28
9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ .....	28
10. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ .....	28
11. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	29

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

(к UAH)	Код рядка	Примі тка	На 31 грудня, 2021 року	На 31 грудня, 2022 року
<b>АКТИВИ</b>				
<b>I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>				
Нематеріальні активи	1000		790	2 008
первісна вартість	1001		1 894	3 515
накопичена амортизація	1002		1 104	1 507
Незавершені капітальні інвестиції	1005		1 078	2 084
Основні засоби	1010		3 200	20 431
Первісна вартість	1011		30 557	51 983
Знос	1012		27 357	31 552
Інвестиційна нерухомість	1015			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045	4.7	23	-
Інші необоротні активи	1090			
<b>Всього по розділу I</b>	<b>1095</b>		<b>5 091</b>	<b>24 523</b>
<b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>				
Запаси	1100		77 355	53 373
Виробничі запаси	1101		4 450	5 429
Готова продукція	1103			
Товари	1104		72 905	47 944
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		4 393	3 207
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		34 001	39 187
з бюджетом	1135		4	5
в тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4.1	8 544	11 779
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		689	15 877
Витрати майбутніх періодів	1170		-	62
Інші оборотні активи	1190		763	829
<b>Всього по розділу II</b>	<b>1195</b>		<b>125 749</b>	<b>124 319</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>			
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>		<b>130 840</b>	<b>148 842</b>
<b>ПАСИВ</b>				
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4.2	149	149
Капітал в дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4.3	24 582	25 210
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
<b>Всього по розділу I</b>	<b>1495</b>		<b>24 731</b>	<b>25 359</b>

<b>II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525			7 880
<b>Всього по розділу II</b>	<b>1595</b>			<b>7 880</b>
<b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>				
Короткострокові кредити банків	1600		8 909	9 441
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615		8 905	25 936
розрахунками з бюджетом	1620		3 245	2 028
у тому числі з податку на прибуток	1621			
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630		583	256
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		4 384	4 143
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточні забезпечення	1660		1 317	610
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690	4.4	78 766	73 189
<b>Всього по розділу III</b>	<b>1695</b>		<b>106 109</b>	<b>115 603</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>		<b>130 840</b>	<b>148 842</b>

Керівник

Делієв Генадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»  
**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2**  
 ЗА 2022 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

(к УАН)	Код рядка	Примітка	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		444 496	760 088
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(379 105)	(666 242)
Валовий прибуток	2090		65 391	93 846
Валовий збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	4.5	12 646	5 167
Адміністративні витрати	2130		(5 116)	(4 714)
Витрати на збут	2150		(55 848)	(70 952)
Інші операційні витрати	2180	4.5	(14 576)	(1 716)
<b>- Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток	2190		2 497	21 631
Збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220			
Інші доходи	2240			
Фінансові витрати	2250		(1 244)	(333)
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270	4.6	(407)	(1 070)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
Прибуток	2290		845	20 228
Збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4.7	(217)	(3 696)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
Прибуток	2350		<b>628</b>	<b>16 532</b>
Збиток	2355		-	-

**II. Сукупний дохід**

(УАН)	Код рядка	Примітка	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
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		--	--
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455			
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>			
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 і 2460)</b>	<b>2465</b>		<b>628</b>	<b>16 532</b>



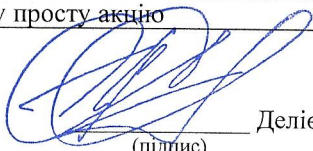
### III. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ

(к UAH)	Код рядка	Примітка	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
Матеріальні затрати	2500		14 564	58 276
Витрати на оплату труда	2505		10 013	15 377
Відрахування на соціальні заходи	2510		2 349	3 430
Амортизація	2515		4 644	11 037
Інші операційні витрати	2520		63 669	53 058
<b>Всього</b>	<b>2550</b>		<b>95 239</b>	<b>141 178</b>

### IV. РОЗРАХУНКИ ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

(к UAH)	Код рядка	Примітка	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
Середньорічна кількість простих акцій	2600		-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605		-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610		-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615		-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650		-	-

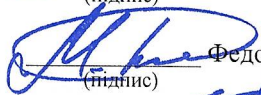
Керівник



Делієв Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер



Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА №3)

За 2022 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Примітки	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
<b>I. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		450 844	863 947
Повернення податків і зборів	3005			
Цільове фінансування	3010		7 973	198
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		90 668	53 113
Надходження від повернення авансів	3020		3 387	802
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		53	46
Надходження ввід операційної оренди	3040		593	833
Інші надходження	3095	4.8	7 540	23 833
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(160 585)	(419 512)
Праці	3105		(9 442)	(13 141)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(2 622)	(3 642)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(12 314)	(15 422)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(1 215)	(2 762)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(8 812)	(9 446)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(2 287)	(3 214)
На оплату авансів	3135		(314 936)	(466 912)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(7 253)	(3 178)
Інші витрачання	3190	4.8	(13 906)	(23 325)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>		<b>40 000</b>	<b>(2 360)</b>
<b>II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>				
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		--	--
необоротних активів	3205			
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255			
необоротних активів	3260		(24 100)	(3 573)
Інші платежі	3290			
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>		<b>(24 100)</b>	<b>(3 573)</b>
<b>III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>				
Надходження від: Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305		27 758	27 843
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350		(27 226)	(21 393)
Витрачання на сплату відсотків	3360		(1 244)	(333)
Інші платежі	3390			
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>		<b>(712)</b>	<b>6 117</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>		<b>15 188</b>	<b>184</b>
Залишок коштів на початок року	3405		689	505
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		--	--
<b>ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ</b>	<b>3415</b>		<b>15 877</b>	<b>689</b>

Керівник

Делієв Геннадій Євгенович

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма 4)

За 2022 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Зарєстрований капітал (найовій) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
	4000	149				24 582			24 731
<b>Залишок на початок року</b>									
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	4095	149				24 582			24 731
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	628	--	--	628
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Розподілений прибуток:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зарєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Внески учасників:</b>									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього змін в капіталі</b>	4295	--	--	--	--	628	--	--	628
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	149				25 210			25 210

Керівник Делісв Генадій Євгенович (підпис)

Федоренко Марина Леонідівна (підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4) за 2021 рік<sup>1</sup>

за 2021 рік, що закінчився 31 грудня

(к УАН)	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	149	--	--	--	8 084	--	--	8 233
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	(34)	--	--	(34)
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>149</b>	--	--	--	<b>8 050</b>	--	--	<b>8 199</b>
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	16 532	--	--	16 532
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Розподілення прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Внески учасників:</b>									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>16 532</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>16 532</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>149</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>24 582</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>24 731</b>

Керівник — Делів Геннадій Євгенович

головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна  
(підпис)



<sup>1</sup> Звіт про власний капітал за 2021 рік, що закінчився 31 грудня, є інформацією для забезпечення порівняльного аналізу інформації про власний капітал Компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»  
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)

За 2022 рік, що закінчився 31 грудня

I. Нематеріальні активи

(К УАН)	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік амортизації	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	1 518	883	--	--	--	--	--	--	307	--	--	--	1 518	1 190
060															
Інші нематеріальні активи	070	376	221	1 621	1 621	--	--	--	--	96	--	--	--	1 997	317
<b>Всього</b>	<b>080</b>	<b>1 894</b>	<b>1 104</b>	<b>1 621</b>	<b>1 621</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>403</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3 515</b>	<b>1 507</b>
Гудвіл	090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) --  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) --

Із рядка 080 графа 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) --

Із рядка 080 графа 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) --  
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) --

II. Основні засоби

(к УАН)	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		В тому числі				
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	Зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	Отримані по фінансовій оренді		Передані в оперативну оренду		
															16	17	18	19	
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 покращення земель	110	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	417	95	--	--	--	--	--	28	--	--	417	123	27 550	9 802	--	--	--	--
Машини та обладнання	130	10 121	8 161	17 429	--	--	--	--	1 641	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Транспортні засоби	140	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 295	1 410	2 136	--	--	--	--	660	--	--	--	4 431	2 070	--	--	--	--	--
Тварини	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші основні засоби	180	52	19	--	--	--	--	--	5	--	--	52	24	--	--	--	--	--	--
Бібліотечні фонди	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Малочислі необоротні матеріальні активи	200	17 672	17 672	1 861	--	--	--	--	1 861	--	--	--	19 533	19 533	--	--	--	--	--
Тимчасові (не титульні) споруди	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Природні ресурси	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвентарна тара	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Предмети прокату	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші необоротні матеріальні активи	250	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього.</b>	<b>260</b>	<b>30 557</b>	<b>27 357</b>	<b>21 426</b>	--	--	--	--	<b>4 195</b>	--	--	--	<b>51 983</b>	<b>31 552</b>	--	--	--	--	--

3 рядка 260 графа 14

Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

(261) --

Вартість оформлених у заставу основних засобів

(262) --

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263) --

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264) 9053

Основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641) --

Вартість основних засобів, призначених для продажу

(265) --

Залишкова вартість основних засобів, втрачених внаслідок надзвичайних подій

(2651) --

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266) --

Вартість основних засобів, які взяті в операційну оренду

(267) --

Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268) --

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269) --

III. Капітальні інвестиції

(к UAH)	Код рядка	За рік	На кінець року
	1	3	4
Капітальне будівництво	280		
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19 694	1 139
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 898	50
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2 508	895
Придбання (обробіток) довгострокових біологічних активів	320		
Інші	330		
<b>Всього</b>	<b>340</b>	<b>24 100</b>	<b>2 084</b>

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) --  
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) --

IV. Фінансові інвестиції

(к UAH)	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	1	3	4	5
<b>A. Фінансові інвестиції по методу участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	--	--	--
дочірні підприємства	360	--	--	--
спільну діяльність	370	--	--	--
<b>B. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	--	--	--
Акції	390	--	--	--
Облігації	400	--	--	--
Інші	410	--	--	--
<b>Всього (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

3 рядка 1035 графа 4 Балансу

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

За собівартістю (421) --  
 за справедливою вартістю (422) --  
 За амортизованою собівартістю (423) --

3 рядка 1160 графа 4 Балансу

Поточні фінансові інвестиції відображені:

по собівартості (424) --  
 по справедливій вартості (425) --  
 по амортизованій собівартості (426) --

V. Доходи та витрати

(к UAH)	Код рядка	Доходи	Витрати
	1	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	591	-
Операційна курсова різниця	450	15	13 464
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	53	2
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	11 987	1 110
У тому числі:			
вдрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	--
непродуктивні витрати і втрати	492	X	--
<b>B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	--	--
дочірні підприємства	510	--	--
спільну діяльність	520	--	--
<b>В. Інші фінансові доходи та витрати</b>			
Дивіденди	530	--	X
Проценти	540	X	1 244
Фінансова оренда активів	550	--	--
Інші фінансові доходи і витрати	560	--	--
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	--	--
Доходи від об'єднання підприємств	580	--	--
Результат оцінки корисності	590	--	--
Не операційна курсова різниця	600	--	--
Безоплатно одержані активи	610	--	X
Списання необоротних активів	620	X	--
Інші доходи і витрати	630	--	407

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) --  
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) по товарообмінних (бартерних) контрактах з пов'язаними особами (632) --%

3 рядків 540-560 графа 4  
 Фінансові витрати, включені в собівартість активів (633) --

VI. Грошові кошти

(к УАН)	Код рядка	На кінець року
	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	--
Поточний рахунок у банку	650	15 877
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	--
Грошові кошти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
<b>Всього</b>	<b>690</b>	<b>15 877</b>

3 рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) --

VII. Забезпечення і резерви

(к УАН)	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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				
	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
<b>I</b>								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 317	817		1 524			610
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720							
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730							
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740							
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750							
Забезпечення інших виплат	760							
	770							
	775	125			125			
Резерв сумнівних боргів	780	1 442	817		1 649			610
<b>Всього</b>			<b>817</b>		<b>1 649</b>			<b>610</b>



## VIII. Запаси

(к UAH)	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізацій*	ушібка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	5 362	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	--	--	--
Паливо	820	67	--	--
Тара і тарні матеріали	830	--	--	--
Будівельні матеріали	840	--	--	--
Запасні частини	850	--	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	--	--	--
Незавершене виробництво	890	--	--	--
Готова продукція	900	--	--	--
Товари	910	47 944	--	--
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>53 373</b>		

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

- відображених по чистій вартості реалізації (921)
- переданих в переробку (922) --
- оформлених в заставу (923) --
- переданих на комісію (924) --
- Активи на відповідальному зберіганні (не балансовий рахунок 02) (925) --
- 3 рядка 1200 графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу (926) --

## IX. Дебіторська заборгованість

(к UAH)	Код рядка	Всього на кінець року	в 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	3 207						
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	11 779						

Списано в звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) --  
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) --

## X. Недостачі та втрати від псування цінностей

(к UAH)	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік недостач та втрат	960	--
Визначено заборгованістю винуватих осіб в звітному році	970	--
Сума недостач та втрат, фінальне рішення відносно винуватців по яких на кінець року не прийнято (не балансовий рахунок 072)	980	--

## XI. Будівельні контракти

(к UAH)	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	--

ХІІ. Податок на прибуток

(к УАН)	Код рядка	Сума
	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>I</b>	
Поточний податок на прибуток	1210	195
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	22
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	217
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	195
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(22)
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	

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

(к УАН)	Код рядка	Сума
	<b>2</b>	<b>3</b>
	<b>I</b>	
Нараховано за звітний рік	1300	4 598
Використано за рік - усього	1310	--
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	--
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	--
з них машини та обладнання	1313	--
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	--
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	--
	1316	--
	1317	--

**XIV. Біологічні активи**

(к ІАН)	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрачено зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року	
		первісна вартість	амортизація		первісна вартість	амортизація				первісна вартість	амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в тому числі:	1410															
Робоча худоба	1411															
Продуктивна худоба	1412															
Багаторічні насадження	1413															
1414																
Інші довгострокові біологічні активи	1415															
Поточні біологічні активи - усього	1420															
в тому числі:																
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421															
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422															
1423																
1424																
1430																
<b>Всього</b>																

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

справедлива вартість біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і

балансова вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

власності

(1431) --

(1432) --

(1433) --

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

(к ІАН)	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 -)		
				доход	витрати				реалізації	від первісного визнання та реалізації	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
у тому числі:											
зернові та зернобобові	1510	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з них:											
пшениця	1511	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соя	1512	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соняшник	1513	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ріпак	1514	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Цукровий буряк (фабричний)	1515	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Картопля	1516	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція рослинництва	1518	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числі:											
Приріст живої маси - всього	1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з нього:											
Більшої рогагої худоби	1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Свиней	1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Молока	1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Шерсть	1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Яйця	1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція тваринництва	1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція рибництва	1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Керівник

Делів Геннадій Євгенович

(підпис)

бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)<sup>2</sup>

ЗА 2022 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

### 1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «КРОНАС-ТРЕЙД» зареєстровано 18 листопада 2016 року за № 1 069 136 0000 038178, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 40968046 (код за ЄДРПОУ).

На сьогоднішній день Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД», рішення учасника №1/2018 від 17 жовтня 2018 року.

Адреса Компанії відповідно до реєстраційних документів:

04073, м. Київ, провулок Куренівський, будинок 17

Фактичне місцезнаходження Компанії:

04073, м. Київ, провулок Куренівський, будинок 17

Склад засновників:

Засновниками Товариства є:

ТУРЗАЄВ ОЛЕКСАНДР ВОЛОДИМИРОВИЧ, індекс 83009, Донецька обл., місто Донецьк, Київський район, ВУЛИЦЯ БЛАГОВІЩЕНСЬКА, будинок 1, квартира 116.

За Статутом Компанії керівництво поточною діяльністю здійснює виконавчий орган, який складається з директора. Рішенням Установчих зборів від 02.03.2018р. (протокол № 1/2018 від 02.03.2018р.) директором Компанії призначено Кульчицького Олександра Володимировича. Рішенням одноособового учасника № 2/2023 від 13.04.2023 року прийнято рішення про звільнення Кульчицького Олександра Володимировича з посади директора, та обрання на посаду директора Компанії Делієва Генадія Євгеновича.

Головний бухгалтер – Федоренко Марина Леонідівна.

Чисельність працівників Компанії станом на 31 грудня 2022 року становила 174 особи.

У 2022 році Компанія є платником таких податків та зборів:

- податку на прибуток за ставкою 18%;

- податку на додану вартість;

- єдиного соціального внеску (ЄСВ) на державне загальнообов'язкове соціальне страхування;

Також Компанія є податковим агентом з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) та військового збору під час виплати фізичним особам доходів у вигляді заробітної плати та інших виплат.

### Основні види діяльності

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, науково-дослідної, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 27 червня 2022 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля (основний);

31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі;

31.02 Виробництво кухонних меблів;

31.09 Виробництво інших меблів;

16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;

23.11 Виробництво листового скла;

23.12 Формування й оброблення листового скла;

23.13 Виробництво порожнистого скла;

<sup>2</sup> Примітки, наведені на сторінках 17-29, є невід'ємною частиною фінансової звітності

23.14 Виробництво скловолокна;  
23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних;  
46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;  
47.19 Інші види роздрібно́ї торгівлі в неспеціалізованих магазинах;  
47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах;  
43.32 Установлення столярних виробів;  
95.24 Ремонт меблів і домашнього начиння  
Основними видами доходів Компанії у звітному періоді були дохід від 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

## **1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ**

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» є самостійним підприємством, що має 9 структурних підрозділів. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства.

## **2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ**

### **2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Фінансова звітність складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за 2022 рік, а також Приміток, що представляють собою відповідні розкриття для кращого розуміння користувачами фінансової звітності.

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» формує та надає фінансову звітність відповідно до обраної облікової політики. Облікова політика Компанії затверджена наказом № 1 від 21.11.2016 року. Фінансова звітність, що додається, була складена відповідно до обраної облікової політики, в основу якої були покладені відповідні вимоги НП(с)БО, які діють для фінансової звітності за періоди до 31 грудня 2022 року.

Ця фінансова звітність Компанії за 2022 рік була затверджена до випуску керівництвом Компанії 28 лютого 2024 року.

### **2.2 ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК**

Компанія веде облік і відображає угоди, а також інші події не тільки відповідно до їх юридичної форми, але й згідно з їх економічним змістом. Таким чином, зміст операцій або інших подій, у тому числі зафіксованих у фінансовій звітності, не завжди в точності відповідає їх юридичній формі.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва виконання певних оцінок і припущень, які впливають на відображення у звітності значення активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про потенційні активи та зобов'язання на дату складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Оцінки періодично переглядаються в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі прибутків і збитків того періоду, коли про них стає відомо.

### **2.3 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ**

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» веде бухгалтерські реєстри і записи в українських гривнях відповідно до НП(с)БО. На підставі економічного змісту операцій та умов функціонування Компанія розглядає гривню як валюту оцінки і представлення. Операції у валютах, відмінних від української гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

## **3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Наступні положення застосовувались послідовно при підготовці даної фінансової звітності:

### **(А) ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

Грошові кошти являють собою залишки грошових коштів у касі, на банківських рахунках, а також гривню, перераховану банку для купівлі іноземної валюти. Грошові еквіваленти являють собою високоліквідні інвестиції, легко конвертовані у відому суму грошових коштів, з термінами оплати не більше трьох місяців, щодо яких існує незначний ризик зміни їх вартості.

#### **(В) ЗАПАСИ**

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які підлягатимуть списанню з балансу у наступних звітних періодах у зв'язку з невідповідністю їх активам чи з інших, незалежних від підприємства причин, спочатку обліковуються (накопичуються) у позабалансовому обліку. Зазначені запаси списуються з балансу на підставі Наказу (розпорядження) директора Підприємства.

При відпуску у виробництво, продажу або іншого вибуття запасів їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої вартості.

#### **(С) ТОРГОВЕЛЬНІ ТА ІНШІ ДЕБІТОРИ**

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі короткострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображається за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

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 списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

#### **(D) ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ**

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми іноземної валюти за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції. Курсові різниці, що виникають при перерахунку монетарних статей за курсами, відмінним від тих, за якими такі монетарні активи або зобов'язання були враховані, визнаються у звіті про сукупний дохід у періоді їх виникнення.

#### **(Е) ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ**

Основні засоби Компанії відображені по вартості придбання (історичній вартості) за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких втрат від знецінювання. Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція і т. ін.), які приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта, збільшують первісну вартість об'єкта основних засобів. Витрати, які здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані (технічне обслуговування, поточний ремонт і т. ін.) визнаються витратами у Звіті про фінансові результати у періоді їх понесення. Доходи та витрати, які пов'язані з вибуттям основних засобів, також визнаються у Звіті про фінансові результати. Активи, які знаходяться на консервації, не амортизуються.

Амортизація таких активів починається з моменту, коли вони знову вводяться в експлуатацію. Компанія не має на своєму балансі земельних ділянок.

Амортизація усіх видів основних засобів розраховується на основі лінійного методу, виходячи із строку корисного використання відповідних активів.

Строки корисного використання основних засобів, на підставі яких відповідні активи амортизуються з застосуванням лінійного методу, можуть бути представлені таким чином:

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання (років)</i>
Будинки, споруди та передавальні пристрої	від 10 до 20
Машини та обладнання	від 2
Транспортні засоби	від 5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	від 4

Компанія може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Переоцінка основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі має проводитися з такою регулярністю, щоб їх залишкова вартість на дату балансу суттєво не відрізнялася від справедливої вартості.

До складу нематеріальних активів Компанії включена вартість програмного забезпечення та сайту. Ці види активів відображені у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та відповідних збитків від знецінення. Вартість усіх нематеріальних активів амортизується лінійним методом виходячи зі строку корисного використання – 1 рік та 5 років.

#### **(F) ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ**

Фінансові інвестиції - це активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку (відсотків, дивідендів тощо), зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Фінансова інвестиція у компанію обліковується за методом участі у капіталі, згідно з яким балансова вартість інвестиції відповідно збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора (100%) у власному капіталі об'єкта інвестування.

#### **(G) ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, (РОБОТИ, ПОСЛУГИ) ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Зобов'язання ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» відображаються тільки тоді, коли актив одержаний або коли Компанія укладає безвідмовне погодження придбати актив. Компанією відображаються довгострокові та поточні зобов'язання, виходячи із терміну їх погашення.

Поточна кредиторська заборгованість Компанії відображається за справедливою вартістю, яка буде сплачена (погашена) Компанією в майбутньому за отримані товари або послуги, незалежно від того, чи були виставлені Компанії відповідні рахунки на оплату.

#### **(H) ПЕНСІЙНІ ТА ІНШІ АНАЛОГІЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Компанія не має пенсійних програм, відмінних від державної пенсійної системи України. Така система вимагає від роботодавця регулярних поточних внесків, які розраховуються як відсоток від загальної суми заробітної плати до нарахування. У Компанії не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію чи інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань і коригувань.

#### **(I) ВІДСТРОЧЕННІ ПОДАТКИ**



Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, що діють або переважно діють за станом на звітну дату. Відстрочений податок розраховується методом зобов'язань за балансом. Сума таких податків відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань для цілей складання фінансової звітності та їх вартістю, що визнається для цілей податкового обліку.

Активи з відстрочених податків в частині перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні звітні періоди, визнаються лише у випадках, якщо існує ймовірність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації активів по відстроченому оподаткуванню. Відстрочені податкові активи підлягають зменшенню у випадках, коли анулюється ймовірність повної або часткової реалізації такого активу в майбутні прибутки.

Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, безпосередньо розкритих через капітал. У цьому випадку і відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

## **(J) Визнання виручки**

### *ПРОДАЖ ГОТОВОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ПОКУПНИХ ТОВАРІВ*

Виручка (дохід) від продажу продукції, товарів визнається тільки у випадку, коли:

- (1) Істотні ризики і вигоди володіння перейшли від Компанії до покупців;
- (2) Сума виручки (доходу) може бути надійно оцінена;
- (3) У Компанії існує впевненість в отриманні економічних вигід від операції;
- (4) Витрати, які вже нараховані або будуть нараховані у зв'язку з вказаною операцією, можуть бути оцінені на прийнятній основі.

Виручка складається зі справедливої вартості продажу продукції, товарів за вирахуванням податку на додану вартість, а також повернень товару та наданих покупцям знижок з продажів.

### *НАДАННЯ ПОСЛУГ*

Дохід визнається у випадку, коли відповідні послуги надані і підписано відповідний документ. Доходи від надання послуг включають суми, виставлені покупцям, за вирахуванням будь-яких непрямих податків.

### *ПРОЦЕНТИ БАНКУ*

Доходи та витрати за відсотками визнаються у Звіті про сукупний дохід у момент їх нарахування.

## **(K) Визнання витрат**

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. 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.

Перелік статей калькуляції виробничої собівартості продукції (робіт, послуг):

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні і постійні загальновиробничі витрати.

Перелік змінних виробничих витрат: основна і додаткова заробітна плата загальновиробничого персоналу і відрахування на соціальні заходи, комунальні послуги (електроенергія, водопостачання) спожитих в приміщеннях виробничого і загальновиробничого призначення, витрати на відрядження.

Перелік постійних загальновиробничих витрат: заробітна плата і інші виплати апарату управління підрозділів, відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів загальновиробничого призначення, витрати на операційну оренду основних засобів виробничого призначення, охорону

праці і техніки безпеки, витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування основних засобів загальнопромислового призначення, інші послуги на зміст виробничих приміщень.

Змінні і постійні загальнопромислові витрати поточного місяця розподіляються пропорційно сумі первісної вартості запасів, які формують собівартість (прямі матеріальні витрати) виготовленої продукції (напівфабрикат, готова продукція) відповідного місяця.

#### 4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПО ОКРЕМИМИ СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

##### 4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року можна представити наступним чином:

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за договорами переуступки боргу	8 534 753	8 017 860
Дебіторська заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги	--	3 753 000
Розрахунки з державними цільовими фондами та ЄСВ	5 963	4 660
Розрахунки з іншими дебіторами	45	3 000
<b>РАЗОМ</b>	<b>8 543 761</b>	<b>11 778 520</b>

##### 4.2 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

У відповідності до статті 40 «Статутний капітал товариства» діючого Статуту Компанії, загальний розмір зареєстрованого (статутного) капіталу Компанії зафіксований у розмірі 149'000 грн. Інформацію про власників та розподіл часток в статутному капіталі можна представити наступним чином:

Засновник	Розмір внеску до статутного капіталу	Частка
ТУРЗАЄВ ОЛЕКСАНДР ВОЛОДИМИРОВИЧ	149 000	100%

##### 4.3 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2022 року складає 25 210 тис. грн. Розкриття щодо зазначеної суми можна зробити наступним чином:

Показник	Сума, грн.
<b>Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2020 року</b>	<b>8 084 222</b>
Виправлення помилок попередніх періодів	(35 271)
Прибуток (збиток) поточного року	16 532 321
<b>Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2021 року</b>	<b>24 581 272</b>
Виправлення помилок попередніх періодів	--
Прибуток (збиток) поточного року	628 692
<b>Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2022 року</b>	<b>25 209 964</b>

##### 4.4 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Стаття «Інші поточні зобов'язання» по Компанії станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року може бути деталізована наступним чином:

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Заборгованість за договорами переведення боргу	72 577 498	68 415 647
Суми, що обліковуються на рахунках 644	6 183 482	4 768 543

(UAH)	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
«Податковий кредит»		
Заборгованість перед іншими кредиторами	5 433	5 005
<b>РАЗОМ</b>	<b>78 766 413</b>	<b>73 189 196</b>

#### 4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)

Інші операційні доходи, відображені в рядку 490 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності представляють собою доходи у вигляді :

(UAH)	2022 рік	2021 рік
Дохід від списання кредиторської заборгованості	11 858 589	74 989
Відсотки банку	52 716	36 328
Дохід у вигляді агентської винагороди	44 579	140 771
Дохід від придбання іноземної валюти	16 924	114 887
Знижка постачальника	12 518	10 695
Списання резерву сумнівних боргів	--	526 741
Дохід від безкоштовно отриманих ТМЦ	1 682	--
	<b>11 987 008</b>	<b>904 411</b>

Склад інших операційних витрат, відображених в рядку 490 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності, можна представити наступним чином:

(UAH)	2022 рік	2021 рік
Витрати на придбання іноземної валюти	(743 498)	(285 731)
Витрати на оплату праці та ЄСВ	(321 257)	(53 946)
Транспортні послуги	--	(23 795)
Послуги зі зберігання	--	(3 795)
Витрати на страхування	--	(1 755)
Інші операційні витрати	(45 267)	(183 995)
	<b>(1 110 022)</b>	<b>(553 017)</b>

#### 4.6 ІНШІ ВИТРАТИ

(UAH)	2022 рік	2021 рік
Витрати на надання безповоротної фінансової та благодійної допомоги	(400 000)	(1 050 000)
Витрати на сплату членських внесків	(6 700)	(19 500)
	<b>(406 700)</b>	<b>(1 069 500)</b>

#### 4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, які діють або переважно діють станом на звітну дату. Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, які безпосередньо відображаються через капітал. В цьому випадку відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

Основні складові податку на прибуток за 2022 рік, що закінчився 31 грудня, були наступними:

(UAH)	2022 рік	2021 рік
Поточний податок на прибуток	(194 534)	(3 577 721)
Визнання та відновлення		

(UAH)	2022 рік	2021 рік
тимчасових різниць:		
Тимчасові різниці, що віднімаються	(22 538)	
Оподатковувані тимчасові різниці		(118 171)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>(217 072)</b>	<b>(3 695 891)</b>

Узгодження витрат з податку на прибуток на підставі діючої ставки оподаткування податком на прибуток може бути представлено в такий спосіб:

(UAH)	2022 рік	2021 рік
Обліковий прибуток до оподаткування	1 080 746	19 876 225
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретичний податок на прибуток за діючою ставкою податку на прибуток	(194 534)	(3 577 721)
Різниці	(22 538)	(118 170)
<b>Видатки з податку на прибуток</b>	<b>(217 072)</b>	<b>(3 695 891)</b>

Відкладені (відстрочені) податкові активи та зобов'язання, розраховані на підставі тимчасових різниць та їх рух, можуть бути представлені таким чином:

(UAH)	На 31 грудня 2022 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2022 рік	На 31 грудня 2021 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2021 рік	На 31 грудня 2020 року
<b><u>ПОДАТКОВИЙ ЕФЕКТ</u></b>					
<b><u>ТИМЧАСОВИХ РІЗНИЦЬ, ЩО</u></b>					
<b><u>ВІДІЙМАЮТЬСЯ</u></b>					
Резерв сумнівних боргів	--	22 538	22 538	118 171	140 709
ЗАГАЛЬНІ ВІДКЛАДЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	--	<b>22 538</b>	<b>22 538</b>	<b>118 171</b>	<b>140 709</b>

#### 4.8 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

У Звіті про рух грошових коштів рядки Інші надходження та Інші витрачання секції «Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності» за 2022 - 2021 роки можна деталізувати наступним чином:

(UAH)	2022 рік, що закінчився 31 грудня	2021 рік, що закінчився 31 грудня
<b><i>Інші надходження</i></b>		
Надходження від отримання та повернення наданої поворотної фінансової допомоги	7 459 607	23 518 000
Відсотки банку	52 716	
Повернення коштів сплачених на придбання валюти	25 932	
Інші надходження	2 000	315 122
<b>Разом «Інші надходження»</b>	<b>7 540 255</b>	<b>23 833 122</b>
<b><i>Інші витрачання</i></b>		
Надання та погашення отриманої поворотної фінансової допомоги	(11 609 979)	(20 778 000)
Витрачання коштів на придбання іноземної валюти	(743 498)	(1 813 331)
Оплата банківських послуг	(371 250)	(665 640)
Погашення кредиторської заборгованості за договорами переведення боргу	(1 130 857)	(20 778 000)
Інші витрачання	(51 264)	(68 002)
<b>Разом «Інші витрачання»</b>	<b>(13 906 848)</b>	<b>(23 324 973)</b>

#### 4.9 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ

Компанія використовує у господарській діяльності нерухоме майно – нежитлові офісні і складські приміщення, та рухоме майно – виробниче обладнання та транспортні засоби на умовах оперативної оренди. Договори оренди не є невідновними. Стисла інформація, про умови договорів оренди наведена нижче у таблиці.

№ з/п	Об'єкт оренди	Площа кв.м./кількість одиниць	Вартість оренди на місяць, з ПДВ, грн.	Показники, які застосовуються для розрахунку непередбачуваних орендних платежів	Дата закінчення оренди
1	Частина складського приміщення	1 950,3	234 036,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	30.06.2022
2	Адміністративно-побутовий комплекс; складські приміщення; виробничі приміщення	8 757,75	983 737,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	30.06.2022
3	Складські приміщення	2 027,28	160 542,00	Немає	31.05.2023
4	Складські та офісні приміщення	594,00	50 370,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.05.2023
5	Нежитлові приміщення	2 016,00	187 000,00	Немає	31.12.2023
6	Складські та офісні приміщення	974,60	36 547,50	Немає	30.04.2024
7	Складські та офісні приміщення	956,00	35 850,00	Немає	30.04.2024
8	Складські та офісні приміщення	1 104,7	41 426,25	Немає	30.04.2024
9	Складські приміщення	1 286,3	48 236,25	Немає	30.04.2024
10	Складські та офісні приміщення	1 531,12	62 855,80	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.12.2023
11	Приміщення прибудови	17,0	680,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.12.2023
12	Частина торговельного центру	1 043,0	5 882,35	Немає	31.08.2022
13	Нежитлові складські та торгові приміщення	1 000,0	56 000,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	31.08.2022
14	Офісні приміщення	1 000,0	100 000,00	Немає	31.12.2022
15	Офісні приміщення	500,0	18 600,00	Немає	28.02.2022
16	Складські приміщення	3 700,0	30 600,00	Немає	31.12.2022
17	Оренда обладнання для використання в процесі виробництва	71 один.	460 000,00	Немає	31.12.2022
18	Оренда транспортних засобів	17 один.	131 400,00	Немає	31.12.2022
19	Оренда виробничі приміщення; адміністративно-побутові приміщення	11 294,00	495 745,60	З урахуванням ставок орендної плати, що визначені в договорі	04.05.2031
20	Оренда офісного приміщення; складу та котельної	402,5	14 000,00	Немає	13.06.2025
21	Оренда частини нежитлового приміщення	112,0	14 000,00	Немає	13.06.2025
22	Частина нежитлового приміщення	2 700,00	108 000,00	Немає	31.12.2024

Сума витрат за договорами оренди в 2022 році складає 31 005 982 грн.

## 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаною особою ТОВ «Кронас-Трейд» є фізична особа, засновник підприємства Турзаєв Олександр Володимирович (номер облікової картки платника податків – 2506011174), який володіє 100% статутного капіталу підприємства.

Турзаєв Олександр Володимирович є найманим працівником ТОВ «Кронас-Трейд», за що йому нараховується і виплачується заробітна плата.

Обсяг операцій з пов'язаною особою складає 74 200 грн. за 2021 рік, за 2022 рік – 86 742 грн. у вигляді нарахованої і виплаченої заробітної плати

Дебіторська і кредиторська заборгованість з пов'язаною особою відсутня.

Ключовий управлінський состав ТОВ «Кронас-Трейд»: Директор, Начальник відділу оптових продажів, Керівник регіонального структурного підрозділу (Київ), Керівник регіонального структурного підрозділу (Одеса), Керівник регіонального структурного підрозділу (Маріуполь), Керівник регіонального структурного підрозділу (Краматорськ), Керівник регіонального структурного підрозділу (Запоріжжя), Керівник регіонального структурного підрозділу (Житомир). Сума нарахованої і виплаченої заробітної плати ключовому управлінському персоналу складає: за 2021 рік – 554 745 грн., за 2022 рік – 610 205 грн.

## 6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Використання фінансових інструментів наражає Компанію на кредитний, процентний, валютний ризики та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено далі.

### КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, іншою дебіторською заборгованістю а також залишками грошових коштів. Клієнти (покупці) в основному здійснюють угоди з Компанією на підставі відстрочки платежу. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

(UAH)	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2021 року
Короткострокова торговельна дебіторська заборгованість, інша дебіторська заборгованість та грошові кошти	30 862 670	13 625 620
	<b>30 862 670</b>	<b>13 625 620</b>

### ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Компанія схильна до впливу валютного ризику, у разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має значний обсяг кредиторської заборгованості, погашення якої буде відбуватися в іноземній валюті, то, беручи до уваги останні ринкові тенденції коливання валютного курсу, валютний ризик є для Компанії досить актуальним.

Валютні курси, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2021-2022 років та на 28 лютого 2024 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2021	НА 31 ГРУДНЯ 2022	НА 28 ЛЮТОГО 2024
USD	27,2782	36,5686	38,4249
EURO	30,9226	38,9510	41,7179

### ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

Чутливість до змін курсів іноземних валют може бути представлена таким чином:

(Грошових одиниць)	На 31 грудня 2022 року		На 31 грудня 2021 року	
	USD	EURO	USD	EURO
<b>АКТИВИ</b>				
Грошові кошти та їх еквіваленти	--	--	9 988	--
<b>ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>				
Поточна заборгованість перед постачальниками	(416 833)	(2 200)	--	--
Інша поточна кредиторська заборгованість в іноземній валюті	(937 543)	--	(977 543)	--
<b>Чистий вплив на валютний ризик</b>	<b>(1 354 376)</b>	<b>(2 200)</b>	<b>(967 555)</b>	<b>--</b>

Цей рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом КОМПАНІЇ можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у КОМПАНІЇ та їх переведення на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

Валюта	з 31 грудня 2021 року		з 31 грудня 2022 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH
USD	34,1%	(8 988 974)	5,1%	(2 514 129)
EURO	-	-	7,1%	(6 087)
<b>ВСЬОГО</b>		<b>(8 988 974)</b>		<b>(2 520 216)</b>

### ВІДСОТКОВИЙ РИЗИК

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Компанія користується позиковими коштами у вигляді договору овердрафту та кредитного договору, підписаного з Банком ПУМБ

Договір овердрафтного користування: від 29.12.2016

Ліміт овердрафту: 3 000 000,00 грн.

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування овердрафтом.

Графік сплати відсотків встановлюється Позикодавцем.

Строк дії ліміту - 28.08.2024

Кредитний договір від 08.09.2021

Ліміт кредитного договору – 7 000 000,00 грн.

Строк дії ліміту - 28.08.2024

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування коштами

Оскільки відсоткова ставка є фіксованою і не планується її перегляд у бік збільшення, Компанія вважає що відсотковий ризик є мінімальним.

### РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Компанія розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанія. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат. Максимальний рівень ризику ліквідності станом на звітні дати становив:

	На 31 грудня 2022 року		
	менше трьох місяців	до одного року	від року до п'яти років
Короткострокова кредиторська заборгованість	25 935 973		--
Заборгованість за отриманими кредитами	--	9 441 185	--
Зобов'язання по податках	2 028 514		--
Заборгованість з виплати заробітної плати	255 859		--
Інші поточні зобов'язання	--	73 189 196	--
Поточні забезпечення	--	610 347	--
<b>ВСЬОГО</b>	<b>28 220 346</b>	<b>83 240 728</b>	<b>--</b>

	На 31 грудня 2021 року		
	менше трьох місяців	до одного року	від року до п'яти років
Короткострокова кредиторська заборгованість	8 906 635	--	--
Заборгованість за отриманими кредитами	--	8 908 709	--
Зобов'язання по податках	3 237 983	--	--
Заборгованість з виплати заробітної плати	583 155	--	--
Інші поточні зобов'язання	--	78 766 413	--
Поточні забезпечення	--	1 317 136	--
<b>ВСЬОГО</b>	<b>12 727 773</b>	<b>88 992 258</b>	<b>--</b>

## 8. Події після дати балансу

Керівництву Компанії не відомо про будь-які події після дати балансу, які б мали вплив на інформацію, зазначену у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

## 9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає в забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

## 10. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Із березня 2022 року в періоді введення військового стану діяльність Компанії була повністю припинена у містах Маріуполь та Краматорськ.

Критичних проблем із персоналом через те, що багато працівників евакуювались або були призвані до лав ЗСУ, немає.

Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності не зафіксовано випадків пошкодження або втрати матеріальних активів – основних засобів або запасів.

Організація бухгалтерського обліку не зазнала значного впливу від збройної агресії РФ проти України. З багатьма контрагентами підприємство перейшло на електронний документообіг.

Згідно із оцінками фінансового впливу подій, пов'язаних з військовою агресією Росії – дохід від реалізації послуг Компанії за 9 місяців 2022 року склав 53,5% від доходу за аналогічний період 2021 року, а вже за 9 місяців 2023 року – 82,3% від доходу за аналогічний період 2021 року. Це досягається за рахунок росту цін, а не за рахунок об'єму продажів (в кількісному виразі).

Для досягнення доходів Компанії до рівня, що був до початку військового стану, керівництво прийняло рішення відкрити торговельну точку у Івано-Франківській області, яка розширює ринок збуту Компанії.

Наразі очевидно, що в фінансовому секторі найбільший негативний вплив збройної агресії Росії проти України відчувається у суттєвому скороченні виробництва в усіх галузях, а подекуди і повному припиненні діяльності, порушенні ланцюгів поставок та критичному скороченні експортних поставок, і як наслідок, кризи економіки в цілому та валютних надходжень зокрема.



Події пов'язані з військовою агресією російської федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників ринку (підприємств України), особливо для тих підприємств, які розташовані в місцях в яких (або поблизу яких) ведуться активні бойові дії. Компанія спроможна продовжувати діяльність за умови відсутності активних бойових дій в регіоні її розташування, які можуть призвести до знищення робочих потужностей Компанії. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії.

Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. У власників і керівництва Компанії немає наміру ліквідувати суб'єкт господарювання або припинити основні операції. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у Компанії достатньо власних грошових надходжень для покриття поточних витрат. Компанія планує продовжувати здійснення господарської діяльності і не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 року. Компанія підготувала цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

## 11. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Всі зобов'язання Компанії, про які керівництву відомо, виникли в результаті звичайної діяльності, і Компанія зі свого боку виконала всі аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність та відповідну господарську діяльність Компанія.

### *СУДОВІ СПРАВИ*

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності в 2022 році ТОВ «Кронас-Трейд» не мало не завершених судових справ.

### *СТРАХУВАННЯ*

На дату затвердження фінансової звітності 2022 року в Компанії немає застрахованого майна.

### *ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО*

На протязі 2022 року норми Податкового кодексу України, які регулюють порядок оподаткування податком на прибуток суттєво не змінювались.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами щодо операцій і діяльності ТОВ «Кронас-Трейд» можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш фіскальну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися більш тривалих періодів.

Керівництво вважає, що ТОВ «Кронас-Трейд» здійснює свою діяльність у повній відповідності з чинним законодавством України, і що Компанія нараховує та сплачує всі необхідні податки і збори. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків (зборів) до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, наявної в розпорядженні.

Директор ТОВ «Кронас-Трейд»

Гол. бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "G. S. Deliev".

Делієв Г.Є.

Федоренко М.Л.

# Звіт з управління за 2022 рік ТОВ «Кронас-Трейд» ЄДРПОУ 40968046

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «КРОНАС-ТРЕЙД» зареєстровано 18 листопада 2016 року за № 1 069 136 0000 038178, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 40968046 (код за ЄДРПОУ).

На сьогоднішній день Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД», рішення учасника №1/2018 від 17 жовтня 2018 року.

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, науково-дослідної, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Випискою з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 17 квітня 2023 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 31.01 Виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі,
- 31.02 Виробництво кухонних меблів,
- 31.09 Виробництво інших меблів,
- 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво,
- 23.11 Виробництво листового скла,
- 23.12 Формування й оброблення листового скла,
- 23.13 Виробництво порожнистого скла,
- 23.14 Виробництво скловолокна,
- 23.19 Виробництво й оброблення інших скляних виробів, у тому числі технічних,
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту,
- 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- 47.59 Роздрібна торгівля меблями, освітлювальним приладдям та іншими товарами для дому в спеціалізованих магазинах
- 43.32 Установлення столярних виробів
- 95.24 Ремонт меблів і домашнього начиння
- 52.10 Складське господарство
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів
- 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Основними видами доходів Компанії у звітному періоді були дохід від 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

ТОВ «Кронас-Трейд» займає в промисловості сегмент оптової торгівлі комплектуючими для виробництва меблів, а також виробництва меблів.

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» є самостійним підприємством, що має 8 структурних підрозділів, які розташовані у наступних містах України: Київ, Одеса, Житомир, Запоріжжя, Івано-Франківськ. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства. Органами управління Товариства є :

- Загальні збори (вищий орган) Товариства.
- Виконавчим органом Товариства є Директор.

## **2. Результати діяльності**

Основним видом діяльності Товариства являється оптова торгівля меблевими комплектуючими.

За звітний 2022 рік доходи підприємства від господарської діяльності склали 457 142 тис.грн. В структурі доходів підприємства найбільшу частину займав дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг), який становить 444 496 тис. грн. Інші операційні доходи склали 12 646 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції становить 379 105 тис. грн.

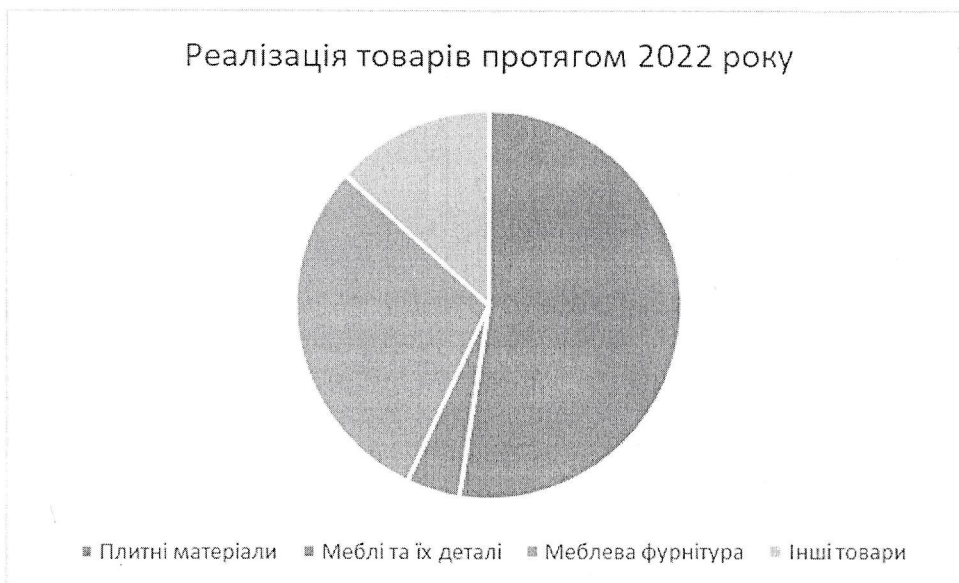
Валовий прибуток за 2022 рік склав 65 391 тис. грн.

Адміністративні витрати Товариства за 2022 рік склали 5 116 тис. грн.

Витрати на збут склали 55 810 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування за 2022 рік становить 845 тис. грн.

Обсяги реалізації в розрізі груп товарів протягом звітного року можна представити у вигляді діаграми:



Товариством освоєно у звітному періоді обсягів капітальних інвестицій у матеріальні і нематеріальні активи за рахунок власних коштів 10 168 тис.грн. Кошти направлені на придбання та модернізацію основних засобів.

## **3. Ліквідність та зобов'язання**

Загальна дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2022 року складає 54 178 тис.грн. У структурі дебіторської заборгованості заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає 3 207 тис.грн.

Загальна кредиторська заборгованість Товариства на 31.12.2022 року складає 100 788 тис.грн. У структурі кредиторської заборгованості заборгованість за товари, роботи, послуги складає 25 936 тис.грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття; ліквідність 1-го рівня) Товариства станом на 31.12.2022 становить:

$R = CA / CL$ , де CA – поточні (оборотні) активи; CL – поточні (короткострокові) зобов'язання;

$R = 1.08$

#### 4. Ризики

Використання фінансових інструментів наражає Компанію на кредитний, процентний, валютний ризики та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено далі.

##### *КРЕДИТНИЙ РИЗИК*

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. У 2022 році ТОВ «Кронас-Трейд» працює з клієнтами (покупцями) за умови попередньої оплати, а з постачальниками - як за умови попередньої оплати, так і за умови відстрочення платежу. Можна вважати кредитний ризик несуттєвим. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії

##### *ВАЛЮТНИЙ РИЗИК*

Компанія схильна до впливу валютного ризику, у разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має значний обсяг кредиторської заборгованості, погашення якої буде відбуватися в іноземній валюті, то, беручи до уваги останні ринкові тенденції коливання валютного курсу, валютний ризик є для Компанії досить актуальним.

Валютні курси, встановлені Національним банком України станом на 31 грудня 2021-2022 років та на 28 лютого 2024 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2021	НА 31 ГРУДНЯ 2022	НА 28 ЛЮТОГО 2024
USD	27,2782	36,5686	38,4249
EURO	30,9226	38,9510	41,7179

##### *ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ*

Цей рівень чутливості являє собою оцінку керівництвом КОМПАНІЇ можливої зміни валютних курсів. Аналіз чутливості включає суми в іноземній валюті, наявні у КОМПАНІЇ та їх переведення на кінець звітного періоду на очікувану зміну курсів іноземних валют.

Валюта	з 31 грудня 2021 року		з 31 грудня 2022 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН
USD	34,1%	(8 988 974)	5,1%	(2 514 129)
EURO	-	-	7,1%	(6 087)
ВСЬОГО		(8 988 974)		(2 520 216)

## *ВІДСОТКОВИЙ РИЗИК*

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться у зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Компанія користується позиковими коштами у вигляді договору овердрафту, підписаного з Банком ПУМБ

Договір овердрафтного користування: від 29.12.2016

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування овердрафтом.

Графік сплати відсотків встановлюється Позикодавцем.

Строк дії ліміту – 28.08.2024

Кредитний договір від 08.09.2021

Строк дії ліміту - 28.08.2024

Відсотки нараховуються на основі 365-денного року та фактичної кількості днів користування коштами.

Оскільки відсоткова ставка є фіксованою і не планується її перегляд у бік збільшення, Компанія вважає що відсотковий ризик є мінімальним.

## *РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ*

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. Компанія розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанія. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат.

## **5. Фінансові інвестиції**

Фінансові інвестиції - це активи, які утримуються підприємством з метою збільшення прибутку, зростання вартості капіталу або інших вигід для інвестора.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Фінансова інвестиція у компанію обліковується за методом участі у капіталі, згідно з яким балансова вартість інвестиції відповідно збільшується або зменшується на суму збільшення або зменшення частки інвестора (100%) у власному капіталі об'єкта інвестування.

## **6. Перспективи розвитку**

Події пов'язані з військовою агресією російської федерації можуть свідчити про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте такі ризики є рівнозначними для усіх учасників

ринку (підприємств України). Компанія спроможна продовжувати діяльність за умови відсутності активних бойових дій в регіоні її розташування, які можуть призвести до знищення робочих потужностей Компанії. Остаточний результат політичної та економічної ситуації в Україні та її наслідки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший суттєвий вплив на економіку України та бізнес Компанії. Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. У власників і керівництва Компанії немає наміру ліквідувати суб'єкт господарювання або припинити основні операції.

Директор

Гол.бухгалтер



Делієв Г.Є.

Федоренко М.Л.