

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

Фінансова звітність

За рік, що закінчується 31 грудня 2023 року
разом зі звітом незалежних аудиторів

Звіт з управління за 2023 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КЕРІВНИЦТВУ ТОВ «КРОНАС - ТРЕЙД»

ВЛАСНИКУ 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 2023 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 2023 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 2022 року та на 31 грудня 2023 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 53 373 тис. грн. та 46 067 тис. 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 *Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності)* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та стичними 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. *СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ*

Ми звертаємо увагу на Примітку 10 до цієї фінансової звітності в якій описується вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Компанії та зазначається, що 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. Нашу думку не було модифіковано стосовно цього питання.

4. *ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ: ПОДАЛЬШІ ПОДІЇ*

Ми звертаємо увагу на Примітку 8 до цієї фінансової звітності, в якій описується вплив масованого

комбінованого удару російської федерації по м. Києву 06 квітня 2025 року, внаслідок чого було пошкоджено майно Компанії. Нашу думку не було модифіковано з цього питання.

5. *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 2022 року та на 31 грудня 2023 року, які відображені у Звіті про фінансовий стан у сумі 53 373 тис. грн. та 46 067 тис. грн. відповідно. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

6. *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.

7. *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 фінансовій 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
02 травня 2025 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 підприємств, що становлять суспільний інтерес».

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 ЗА 2023 РІК (ФОРМА 4).....	7
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 РІК (ФОРМА №4).....	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.....	19
3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ.....	19
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.....	23
4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ).....	23
4.6 ІНШІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ).....	23
4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ.....	24
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.....	29
10. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ.....	29
11. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	29

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1

СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	На 31 грудня, 2022 року	На 31 грудня, 2023 року
АКТИВИ				
I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ				
Нематеріальні активи	1000		2 008	180
первісна вартість	1001		3 515	3 338
накопичена амортизація	1002		1 507	3 158
Незавершені капітальні інвестиції	1005		2 084	19 847
Основні засоби	1010		20 431	39 540
Первісна вартість	1011		51 983	79 775
Знос	1012		31 552	40 235
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		50
Інші необоротні активи	1090			
Всього по розділу I	1095		24 523	59 617
II. ОБОРОТНІ АКТИВИ				
Запаси	1100		53 373	46 067
Виробничі запаси	1101		5 429	12 659
Готова продукція	1103			
Товари	1104		47 944	33 408
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		3 207	17 846
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		39 187	39 360
з бюджетом	1135		5	142
в тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4.1	11 779	5 283
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		15 877	1 837
Витрати майбутніх періодів	1170		62	33
Інші оборотні активи	1190		829	2 104
Всього по розділу II	1195		124 319	112 672
III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття	1200			
БАЛАНС	1300		148 842	172 289
ПАСИВ				
I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ				
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	25 210	33 929
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Всього по розділу I	1495		25 359	34 078

II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Цільове фінансування	1525		7 880	6 567
Всього по розділу II	1595		7 880	6 567
III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ				
Короткострокові кредити банків	1600		9 441	7 000
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615		25 936	39 324
розрахунками з бюджетом	1620		2 028	3 266
у тому числі з податку на прибуток	1621		123	760
розрахунками зі страхування	1625			
розрахунками з оплати праці	1630		256	491
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		4 143	11 913
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточні забезпечення	1660		610	705
Доходи майбутніх періодів	1665			
Інші поточні зобов'язання	1690	4.4	73 189	68 945
Всього по розділу III	1695		115 603	131 644
БАЛАНС	1900		148 842	172 289

Керівник

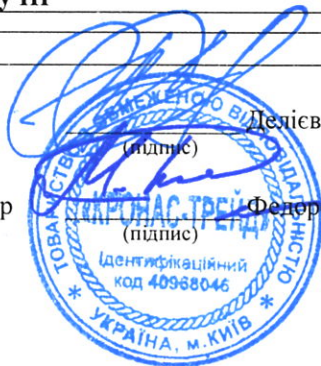
Делів Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»
 ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2
 За 2023 рік, що закінчився 31 грудня

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 рік, що закінчився 31 грудня
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		645 271	444 496
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(550 757)	(379 105)
Валовий прибуток	2090		94 514	65 391
Валовий збиток	2095		-	-
Інші операційні доходи	2120	4.5	1 592	12 645
Адміністративні витрати	2130		(7 410)	(5 116)
Витрати на збут	2150		(75 160)	(55 848)
Інші операційні витрати	2180	4.5	(3 586)	(14 576)
- Фінансовий результат від операційної діяльності:				
Прибуток	2190		9 950	2 496
Збиток	2195		-	-
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220			
Інші доходи	2240		1 313	
Фінансові витрати	2250		(448)	(1 244)
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270	4.6	(182)	(407)
Фінансовий результат до оподаткування:				
Прибуток	2290		10 633	845
Збиток	2295			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4.7	(1 914)	(217)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350		8 719	628
Збиток	2355		-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 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		--	--
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 і 2460)	2465		8 719	628

III. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ

(тис. грн.)	Код рядка	Примітка	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 рік, що закінчився 31 грудня
Матеріальні затрати	2500		102 576	14 564
Витрати на оплату труда	2505		13 654	10 013
Відрахування на соціальні заходи	2510		2 898	2 349
Амортизація	2515		10 916	4 644
Інші операційні витрати	2520		66 873	63 669
Всього	2550		196 917	95 239

IV. РОЗРАХУНКИ ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

(тис. грн.)	Код рядка	Примітка	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 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

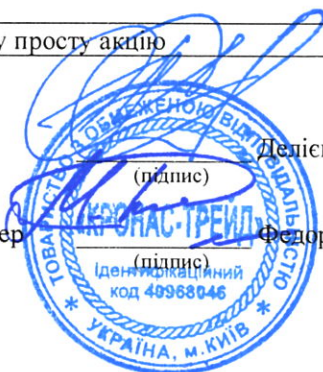
Делієв Геннадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ФОРМА №3)

За 2023 рік, що закінчився 31 грудня

(тис. грн.)	Код рядка	Примітки	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 рік, що закінчився 31 грудня
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		616 281	450 844
Повернення податків і зборів	3005			
Цільове фінансування	3010		126	7 973
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		155 576	90 668
Надходження від повернення авансів	3020		2 959	3 387
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			53
Надходження ввід операційної оренди	3040		869	593
Інші надходження	3095	4.8	18 289	7 540
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(299 967)	(160 585)
Праці	3105		(11 630)	(9 442)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(3 287)	(2 622)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(12 194)	(12 314)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(1 327)	(1 215)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(7 873)	(8 812)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(2 994)	(2 287)
На оплату авансів	3135		(406 662)	(314 936)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(4 976)	(7 253)
Інші витрачання	3190	4.8	(20 575)	(13 906)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		34 809	40 000
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200		--	--
необоротних активів	3205			
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255			
необоротних активів	3260		(45 960)	(24 100)
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		(45 960)	(24 100)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305		35 503	27 758
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350		(37 944)	(27 226)
Витрачання на сплату відсотків	3360		(448)	(1 244)
Інші платежі	3390			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		(2 889)	(712)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400		(14 040)	15 188
Залишок коштів на початок року	3405		15 877	689
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		--	--
ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ	3415		1 837	15 877

Керівник

Делієв Геннадій Євгенович

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2023 рік (Форма 4)

За 2023 рік, що закінчився 31 грудня

(тис. грн.)	Код рядка	Зареєстрований (найовіший) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	149				25 210			25 359
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	149				25 210			25 359
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	8 719	--	--	8 719
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподілення прибутку:	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Виплати власникам (дивіденди)									
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників:	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески в капітал									
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу:	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Викуп акцій (часток)									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Всього змін в капіталі	4295	--	--	--	--	8 719	--	--	8 719
Залишок на кінець року	4300	149				33 929			34 078

Керівник _____ Денис Геннадій Євгенович

Головний бухгалтер _____ Федоренко Марина Леонідівна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2022 рік (Форма №4)¹

За 2022 рік, що закінчився 31 грудня

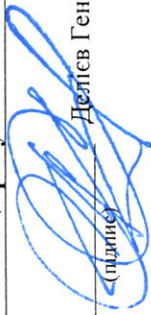
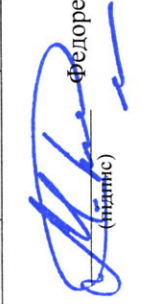
(тис. грн.)	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий капітал)	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	149				24 582			24 731
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--							--
Виправлення помилок	4010	--							--
Інші зміни	4090	--							--
Скоригований залишок на початок року	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	--				--			--
Розподілення прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--				--			--
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--				--			--
Відрахування в резервний капітал	4210	--				--			--
Внески учасників:									
Внески в капітал	4240	--				--			--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--				--			--
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	--				--			--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--				--			--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--				--			--
Вилучення частки в капіталі	4275	--				--			--
Інші зміни в капіталі	4290	--				--			--
Всього змін в капіталі	4295	--				628			628
Залишок на кінець року	4300	149				25 210			25 539

Керівник

Делєв Геннадій Євгенович

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна


¹ Звіт про власний капітал за 2022 рік, що закінчився 31 грудня, доданий для забезпечення порівняльного аналізу інформації про власний капітал Компанії

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

За 2023 рік, що закінчився 31 грудня

I. Нематеріальні активи

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		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
(тис. грн.)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	--	--	--	--	--	--	--	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	1 190	--	--	--	--	190	--	--	--	1 518	1 380
060	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
070	1 997	317	--	--	--	177	177	1 638	--	--	--	1 820	1 778
080	3 515	1 507	--	--	--	177	177	1 828	--	--	--	3 338	3 158
090	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) --
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) --
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) --
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) --
Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) --

II. Основні засоби

(Тис. грн.)	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	Отримані по фінансовій оренді		Передані в оперативну оренду			
													16	17	18	19		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I	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	123	--	--	--	--	--	27	--	--	--	417	150	--	--	--	--
Машини та обладнання	130	27 550	9 802	19 147	--	--	280	280	4 870	--	--	--	46 417	14 392	--	--	--	--
Транспортні засоби	140	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 431	2 070	3 746	--	--	--	--	1 041	--	--	--	8 177	3 111	--	--	--	--
Тварини	160	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	170	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші основні засоби	180	52	24	1 021	--	--	--	--	40	--	--	--	1 073	64	--	--	--	--
Бібліотечні фонди	190	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Малоплинні необоротні матеріальні активи	200	19 533	19 533	3 093	--	--	125	125	3 093	--	--	--	22 501	22 501	--	--	--	--
Тимчасові (не титульні) споруди	210	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Природні ресурси	220	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інвентарна тара	230	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Предмети прокату	240	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші необоротні матеріальні активи	250	--	--	1 190	--	--	--	--	17	--	--	--	1 190	17	--	--	--	--
Всього.	260	51 983	31 552	28 197	--	--	405	405	9 088	--	--	--	79 775	40 235	--	--	--	--

3 рядка 260 графа 14 Вартість основних засобів, щодо яких існують передані 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) 10232

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

(Тис. грн.)	I		II	
	1	2	3	4
Капітальне будівництво		280		
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	41 670	18 895
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	4 238	5
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	52	947
Придбання (обробіток) довгострокових біологічних активів		320		
Інші		330		
Всього		340	45 960	19 847

3 рядка 340 графа 3
капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) --
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) --

IV. Фінансові інвестиції

(Тис. грн.)	Код рядка	За рік	На кінець року		
			довгострокові	поточні	
	1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції по методу участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	--	--	--	--
дочірні підприємства	360	--	--	--	--
спільну діяльність	370	--	--	--	--
B. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	--	--	--	--
Акції	390	--	--	--	--
Облігації	400	--	--	--	--
Інші	410	--	--	--	--
Всього (розд. А + розд. Б)	420	--	--	--	--

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

(Тис. грн.)	V. Доходи та витрати			
	1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів		440	1 026	-
Операційна курсова різниця		450	92	1 962
Реалізація інших оборотних активів		460	163	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	54
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	311	1 570
У тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	X	276
непродуктивні витрати і втрати		492	X	--
B. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства		500	--	--
дочірні підприємства		510	--	--
спільну діяльність		520	--	--
V. Інші фінансові доходи та витрати				
Дивіденди		530	--	X
Проценти		540	X	448
Фінансова оренда активів		550	--	--
Інші фінансові доходи і витрати		560	--	--
Г. Інші доходи і витрати				
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	1 313	182

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

(тис. грн.)	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	--
Поточний рахунок у банку	650	1 837
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	--
Грошові кошти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
Всього	690	1 837

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

VII. Забезпечення і резерви

(тис. грн.)	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				
	2	3	4	5	6	7	8	9
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	610	1 295	-	1 200	-	-	705
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	-	276	-	-	-	-	276
Резерв сумнівних боргів	780	610	1 571	-	1 200	-	-	276
Всього								981

VIII. Запаси

(тис. грн.)	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9 257	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	--	--	--
Паливо	820	71	--	--
Тара і тарні матеріали	830	--	--	--
Будівельні матеріали	840	3 331	--	--
Запасні частини	850	--	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	--	--	--
Незавершене виробництво	890	--	--	--
Готова продукція	900	--	--	--
Товари	910	33 408	--	--
Разом	920	46 067	--	--

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921)
 відображених по чистій вартості реалізації (922) --
 переданих в переробку (923) --
 оформлених в заставу (924) --
 переданих на комісію (925) --
 Активи на відповідальному зберіганні (не балансовий рахунок 02) (926) --
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

IX. Дебіторська заборгованість

(тис. грн.)	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	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17 846	17 846	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	5 283	5 283	-	-	

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

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік недостач та втрат	960	--
Визнано 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

(тис. грн.)	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

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
	2	3
	1	
Поточний податок на прибуток	1210	1 964
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	50
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	1 914
У тому числі: поточний податок на прибуток	1241	1 964
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(50)
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

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
	2	3
	1	
Нараховано за звітний рік	1300	10 916
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

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і
справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права
власності

(1431) --
(1432) --
(1433) --

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

(тис. грн.)	1	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	від реалізації
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва											
- усього	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва	1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
- усього											
в том числі:											
Приріст живої маси - всього	1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
з нього:											
Більшої рогаатої худоби	1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Свиней	1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Молока	1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Шерсть	1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Яйця	1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Інша продукція тваринництва	1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Продукція рибництва	1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--	
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--	

Керівник

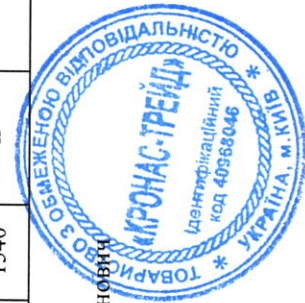
Делів Генадій Євгенович

(підпис)

Головний бухгалтер

Федоренко Марина Леонідівна

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРОНАС-ТРЕЙД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)²

ЗА 2023 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 №3/2024 від 22 квітня 2024 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:

- Турзаєв Олександр Володимирович (протягом 2023 року та до квітня 2024 року), індекс 83009, Донецька обл., місто Донецьк, Київський район, ВУЛИЦЯ БЛАГОВІЩЕНСЬКА, будинок 1, квартира 116.

- Фурсов Дмитро Ігорович (з квітня 2024 року та станом на дату затвердження цієї фінансової звітності), індекс 83004, Донецька обл., місто Донецьк, Київський район, ВУЛИЦЯ АЖУРНА, будинок 28.

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 2023 року становила 189 осіб.

У 2023 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 02 серпня 2024 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

² Примітки, наведені на сторінках 17-30, є невід'ємною частиною фінансової звітності

16.10 Лісопилльне та стругальне виробництво
23.11 Виробництво листового скла
23.12 Формування й оброблення листового скла
23.13 Виробництво порожнистого скла
23.14 Виробництво скловолкна
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
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
45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів
49.41 Вантажний автомобільний транспорт
52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

Основними видами доходів Компанії у звітному періоді був дохід по КВЕД -2010 «46.90 Неспеціалізована оптова торгівля».

1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ

ТОВ «КРОНАС-ТРЕЙД» є самостійним підприємством, що має 8 структурних підрозділів. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства.

2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛКОВІ ПРИНЦИПИ

2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за 2023 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 2023 року.

Ця фінансова звітність Компанії за 2023 рік була затверджена до випуску керівництвом Компанії 30 квітня 2025 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 відрізнятися 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 регістри 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 ОБЛКОВОЇ 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 до 6
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	від 4 до 5

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.

(Н) 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.

(І) 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.

(К) 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 загальновиробничого призначення, інші послуги на зміст виробничих приміщень.

Змінні і постійні загальновиробничі 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 2022 року та 31 грудня 2023 року можна представити наступним чином:

(грн.)	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
Дебіторська заборгованість за договорами переуступки боргу	8 017 860	5 183 529
Дебіторська заборгованість за договорами поворотної фінансової допомоги	3 753 000	--
Розрахунки з державними цільовими фондами та ЄСВ	4 660	99 385
Розрахунки з іншими дебіторами	3 000	--
РАЗОМ	11 778 520	5 282 914

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, грн.	Частка
ТУРЗАЄВ ОЛЕКСАНДР ВОЛОДИМИРОВИЧ (протягом 2023 року і до квітня 2024)	149 000	100%
ФУРСОВ ДМИТРО ІГОРОВИЧ (з квітня 2024 та станом на дату затвердження звітності)	149 000	100%

4.3 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2023 року складає 33 929 тис. грн. Розкриття щодо зазначеної суми можна зробити наступним чином:

Показник	Сума, грн.
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2021 року	24 581 534
Виправлення помилок попередніх періодів	--
Прибуток (збиток) поточного року	628 692
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2022 року	25 210 226

<i>Показник</i>	<i>Сума, грн.</i>
Виправлення помилок попередніх періодів	
Прибуток (збиток) поточного року	8 718 746
Залишок нерозподіленого прибутку на 31.12.2023 року	33 928 972

4.4 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Стаття «Інші поточні зобов'язання» по Компанії станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року може бути деталізована наступним чином:

<i>(грн.)</i>	<i>На 31 грудня 2022 року</i>	<i>На 31 грудня 2023 року</i>
Заборгованість за договорами переведення боргу	68 415 647	65 019 934
Суми, що обліковуються на рахунках 644 «Податковий кредит»	4 768 543	3 918 455
Заборгованість перед іншими кредиторами	5 005	7 101
РАЗОМ	73 189 196	68 945 490

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 :

<i>(грн.)</i>	<i>2023 рік</i>	<i>2022 рік</i>
Дохід від списання кредиторської заборгованості	102 519	11 858 589
Відсотки банку	181 856	52 716
Дохід у вигляді агентської винагороди	--	44 579
Дохід від придбання іноземної валюти	22 541	16 924
Знижка постачальника	--	12 518
Дохід від безкоштовно отриманих ТМЦ	3 970	1 682
	310 886	11 987 008

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

<i>(грн.)</i>	<i>2023 рік</i>	<i>2022 рік</i>
Витрати на придбання іноземної валюти	(892 734)	(743 498)
Витрати на оплату праці та ЄСВ	(137 731)	(321 257)
ПДВ по незареєстрованим податковим накладним	(134 055)	--
Резерв сумнівних боргів	(275 936)	--
Інші операційні витрати	--	(45 267)
	(1 440 456)	(1 110 022)

4.6 ІНШІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)

Інші доходи, що відображені в рядку 630 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності складаються з суми ПДВ, що нарахована на суму отриманих основних засобів в частині отриманого Гранту і складає 1 313 333 грн.

Склад інших витрат, відображених в рядку 630 таблиці V Приміток до річної фінансової звітності, можна представити наступним чином:

<i>(грн.)</i>	<i>2023 рік</i>	<i>2022 рік</i>
Витрати на надання безповоротної фінансової та благодійної допомоги	(287 870)	(400 000)
Витрати на сплату членських внесків	(24 000)	(6 700)

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 2023 рік, що закінчився 31 грудня, були наступними:

(грн.)	2023 рік	2022 рік
Поточний податок на прибуток	(1 963 540)	(194 534)
Визнання та відновлення тимчасових різниць:		
Тимчасові різниці, що віднімаються	--	(22 538)
Оподатковувані тимчасові різниці	49 669	--
Витрати з податку на прибуток	(1 913 871)	(217 072)

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

(грн.)	2023 рік	2022 рік
Обліковий прибуток до оподаткування	10 908 553	1 080 746
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретичний податок на прибуток за діючою ставкою податку на прибуток	(1 963 540)	(194 534)
Різниці	49 669	(22 538)
Видатки з податку на прибуток	(1 913 871)	(217 072)

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

(грн.)	На 31 грудня 2023 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2023 рік	На 31 грудня 2022 року	Відображено у Звіті про фінансові результати за 2022 рік	На 31 грудня 2021 року
<u>ПОДАТКОВИЙ ЕФЕКТ</u>					
<u>ТИМЧАСОВИХ РІЗНИЦЬ, ЩО ВІДІЙМАЮТЬСЯ</u>					
Резерв сумнівних боргів	49 669	49 669	--	22 538	22 538
Загальні відкладені податкові активи	49 669	49 669	--	22 538	22 538

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 2023 - 2022 роки можна деталізувати наступним чином:

(грн.)	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 рік, що закінчився 31 грудня
--------	-----------------------------------	-----------------------------------

(грн.)	2023 рік, що закінчився 31 грудня	2022 рік, що закінчився 31 грудня
Інші надходження		
Надходження від отримання та повернення наданої поворотної фінансової допомоги	18 080 486	7 459 607
Відсотки банку	181 856	52 716
Повернення коштів сплачених на придбання валюти	22 541	25 932
Інші надходження	3 870	2 000
Разом «Інші надходження»	18 288 753	7 540 255
Інші витрачання		
Надання та погашення отриманої поворотної фінансової допомоги	(14 478 856)	(11 609 979)
Витрачання коштів на придбання іноземної валюти	(1 139 226)	(743 498)
Оплата банківських послуг	(280 527)	(371 250)
Погашення кредиторської заборгованості за договорами переведення боргу	(4 556 985)	(1 130 857)
Штрафи, пені	(54 299)	--
Інші витрачання	(65 181)	(51 264)
Разом «Інші витрачання»	(20 575 074)	(13 906 848)

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 невідомими. 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	31.12.2024
2	Адміністративно-побутовий комплекс; складські приміщення; виробничі приміщення	8 757,75	983 737,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	30.09.2024
3	Складські приміщення	886,24	70 181,34	Немає	30.04.2024
4	Складські та офісні приміщення	594,00	80 190,00	Сума орендного платежу залежить від курсу іноземної валюти	30.04.2024
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	Торгово-офісне приміщення та гараж	120,0	12 000,00	Немає	31.12.2024

№ 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
13	Частина нежитлового приміщення	1 372,0	68 600,00	Немає	31.12.2024
14	Офісні приміщення	2 128,9	200 000,00	Немає	31.12.2025
15	Нежитлове приміщення виробничого цеху	3 179,68	158 984,00	Немає	31.12.2024
16	Складські приміщення	3 700,0	30 600,00	Немає	31.12.2025
17	Оренда обладнання для використання в процесі виробництва	62 один.	480 000,00	Немає	31.12.2025
18	Оренда транспортних засобів	15 один.	186 000,00	Немає	31.12.2025
19	Оренда виробничі приміщення; адміністративно-побутові приміщення	11 294,00	624 183,08	З урахуванням ставок орендної плати, що визначені в договорі	04.05.2031
20	Оренда офісного приміщення; складу та котельної	402,5	20 000,00	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	135 000,00	Немає	31.12.2024

Сума витрат за договорами оренди в 2023 році складає 33 412 260 грн.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

В 2023 році 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 86 742 грн. за 2022 рік, за 2023 рік – 90 484 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 (Івано-Франківськ), Керівник регіонального структурного підрозділу (Запоріжжя), Керівник регіонального структурного підрозділу (Житомир), директор виробничого дивізіону, Комерційний директор. Сума нарахованої і виплаченої заробітної плати ключовому управлінському персоналу складає: за 2022 рік – 610 205 грн., за 2023 рік – 657 727 грн.

Делієв Геннадій Євгенович, який з 13.04.2023 року займає посаду директора ТОВ «Кронас-Трейд», в 2023 році провадив підприємницьку діяльність як ФОП, та в першому півріччі 2023 року здійснював закупівлю товарів у ТОВ «Кронас-Трейд». Загальна сума операції з реалізації товарів Компанією на користь ФОП Делієв Г.Є. складає 3 688 650 грн. з ПДВ.

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:

(грн.)	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
Короткострокова торговельна дебіторська заборгованість, інша дебіторська заборгованість та грошові кошти	30 862 670	24 966 745
	30 862 670	24 966 745

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 2022-2023 років та на 30 квітня 2024 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2022	НА 31 ГРУДНЯ 2023	НА 30 КВІТНЯ 2025
USD	36,5686	37,9824	41,119
EURO	38,9510	42,2079	44,8855

ЧУТЛИВІСТЬ ДО ЗМІН КУРСІВ ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

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

(Грошових одиниць)	На 31 грудня 2023 року		На 31 грудня 2022 року	
	USD	EURO	USD	EURO
АКТИВИ				
Грошові кошти та їх еквіваленти	--	--	--	--
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ				
Поточна заборгованість перед постачальниками	(569 649)	--	(416 833)	(2 200)
Інша поточна кредиторська заборгованість в іноземній валюті	(813 243)	--	(937 543)	--
Чистий вплив на валютний ризик	(1 382 892)	--	(1 354 376)	(2 200)

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 2023 року		з 31 грудня 2022 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, UAH
USD	9,43%	(3 115 856)	3,87%	(1 914 817)
EURO	12,03%	-	8,36%	(7 165)
ВСЬОГО		(3 115 856)		(1 921 982)

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 – 09.02.2026

Кредитний договір від 08.09.2021

Ліміт кредитного договору – 7 000 000,00 грн.

Строк дії ліміту - 09.02.2026

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

Зважаючи на динаміку проведення розрахунків з покупцями (грошові кошти від покупців надходять щодня) Компанія намагається погашати заборгованість за овердрафтом та кредитом в максимально короткі терміни, з огляду на це вважаємо що відсотковий ризик знаходиться під контролем Компанії.

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:

	<i>На 31 грудня 2023 року</i>		
	<i>менше трьох місяців</i>	<i>до одного року</i>	<i>від року до п'яти років</i>
Короткострокова кредиторська заборгованість	39 324 290		--
Заборгованість за отриманими кредитами	--	7 000 000	--
Зобов'язання по податках	3 266 359		--
Заборгованість з виплати заробітної плати	491 154		--
Інші поточні зобов'язання	--	68 945 490	--
Поточні забезпечення	--	704 649	--
ВСЬОГО	43 081 803	76 650 139	--

	<i>На 31 грудня 2022 року</i>		
	<i>менше трьох місяців</i>	<i>до одного року</i>	<i>від року до п'яти років</i>
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	--
ВСЬОГО	28 220 346	83 240 728	--

8. Події після дати балансу

06 квітня 2025 року приблизно о 05.19 російська федерація завдала масованого комбінованого удару по м. Києву. Внаслідок цього удару були пошкоджені окремі основні засоби Компанії, а саме складське обладнання та устаткування, в результаті чого це обладнання не підлягає відновленню. Балансова (залишкова) вартість пошкодженого/втраченого майна складає 992 тис. грн.

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 2023 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.

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

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 2023 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 ТОВ «Кронас-Трейд» не мало не завершених судових справ.

ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО

На протязі 2023 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 відрізнитися 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



Делієв Г.Є.

Федоренко М.Л.

Звіт з управління за 2023 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 №3/2024 від 22 квітня 2024 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 Витягом 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 роздрібно 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 2023 рік доходи підприємства від господарської діяльності склали 648 176 тис.грн. В структурі доходів підприємства найбільшу частину займав дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг), який становить 645 271 тис. грн. Інші операційні доходи склали 1 592 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції становить 550 757 тис. грн.

Валовий прибуток за 2023 рік склав 94 514 тис. грн.

Адміністративні витрати Товариства за 2023 рік склали 7 410 тис. грн.

Витрати на збут склали 75 160 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування за 2023 рік становить 10 633 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 45 960 тис.грн. Кошти направлені на придбання та модернізацію основних засобів.

3. Ліквідність та зобов'язання

Загальна дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2023 року складає 62 500 тис.грн. У структурі дебіторської заборгованості заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги складає 17 846 тис.грн.

Загальна кредиторська заборгованість Товариства на 31.12.2023 року складає 127 021 тис.грн. У структурі кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги складає 39 324 тис.грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття; ліквідність 1-го рівня) Товариства станом на 31.12.2023 становить:

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

$$R = 112\,672 / 131\,644 = 0,86$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності (ліквідність 2-го рівня) складає:

$QR = (CA - I) / CL$, де I – запаси; CL – поточні (короткострокові) зобов'язання;

$$QR = (112\,672 - 46\,067) / 131\,644 = 0,51$$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (коефіцієнт термінової ліквідності; «кислотний тест»; коефіцієнт критичної оцінки) складає:

$AT = (C + ShI) / CL$, де C – грошові активи підприємства; ShI – короткострокові фінансові вкладення;

$$AT = 1\,837 / 131\,644 = 0,01$$

4. Екологічні аспекти

Діяльність Компанії полягає в оптовій та роздрібній торгівлі товарами для виготовлення меблів. Показник загального утворення відходів Компанії незначний та не має суттєвого впливу на екологію довкілля. Компанія співпрацює з підприємствами, які мають відповідні ліцензії та займаються утилізацією відходів.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Облікова кількість працівників по підприємству на кінець 2023 року - 189 осіб, з них жінок – 64 осіб. 73% – це працівники відділів збуту, 10% - працівники виробничого дивізіону, 17% - працівники адміністративної сфери та управління.

Працівники забезпечені всіма соціальними гарантіями згідно чинного законодавства.

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 2023 році ТОВ «Кронас-Трейд» працює з клієнтами (покупцями) переважно 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 2022-2023 років та на 12 серпня 2024 року наступні:

ВАЛЮТА	НА 31 ГРУДНЯ 2022	НА 31 ГРУДНЯ 2023	НА 12 СЕРПНЯ 2024
USD	36,5686	37,9824	41,119
EURO	38,9510	42,2079	44,8855

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 2023 року		з 31 грудня 2022 року	
	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН	Зміна курсу	Вплив на прибуток до оподаткування, УАН
USD	8,26%	(4 337 579)	3,87%	(1 914 817,00)
EURO	6,34%	-	8,36%	(7165)
ВСЬОГО		(4 337 579)		(1 921 982)

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

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 – 09.02.2026

Кредитний договір від 08.09.2021

Ліміт кредитного договору – 7 000 000,00 грн.

Строк дії ліміту - 09.02.2026

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

Зважаючи на динаміку проведення розрахунків з покупцями (грошові кошти від покупців надходять щодня) Компанія намагається погашати заборгованість за овердрафтом та кредитом в максимально короткі терміни, з огляду на це вважаємо що відсотковий ризик знаходиться під контролем Компанії.

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

Станом на 01.01.2023 року та на 31.12.2023 року Компанія не має фінансових інвестицій в дочірні та асоційовані підприємства.

6. Дослідження та інновації

Компанія не провадить діяльності в області досліджень, розробок та інновацій.

7. 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.