



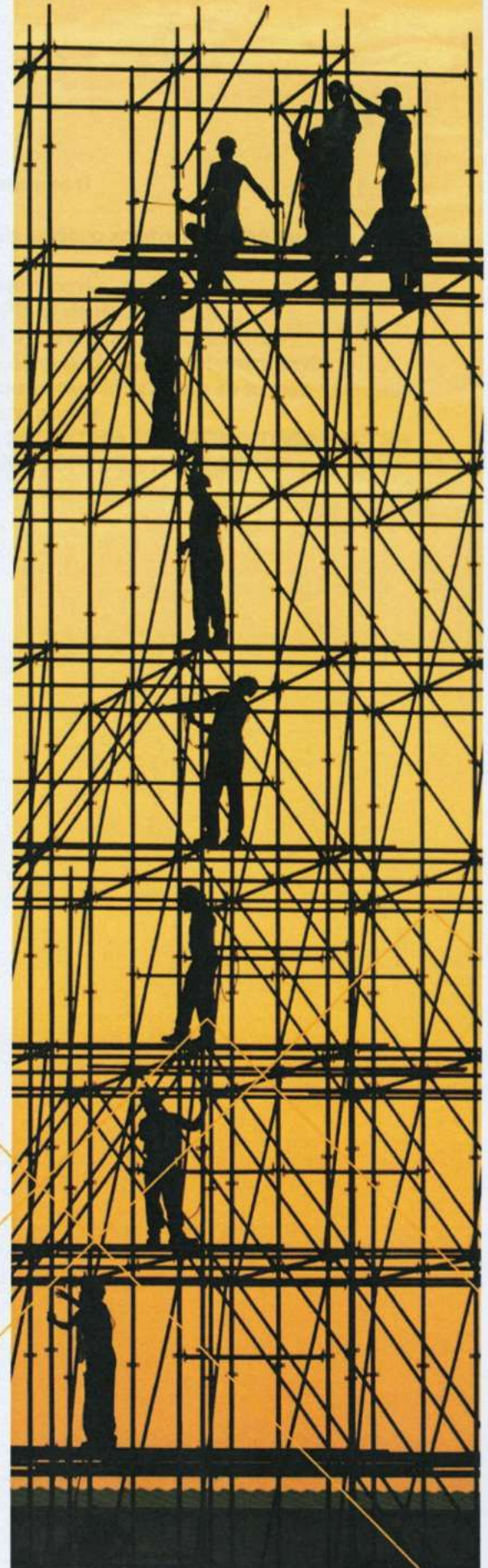
Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА
ТОРГОВА ПЛАТФОРМА»
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

| | |
|---|----------|
| Звіт незалежного аудитора | 3 |
| ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | 3 |
| Думка | 3 |
| Основа для думки | 3 |
| Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності | 3 |
| Пояснювальний параграф | 4 |
| Відповідальність управлінського персоналу та Біржового комітету за фінансову звітність | 4 |
| Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності | 4 |
| ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ | 5 |
| Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» | 5 |
| Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | 5 |
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА» | 9 |

Звіт незалежного аудитора

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Керівництву та власникам

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року, звіту про сукупний дохід, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Товариства, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та оприлюдненим Міжнародною федерацією бухгалтерів (далі - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітки до фінансової звітності 2 «Умови, в яких працює Компанія» та 3.4 «Безперервність діяльності», де Товариство розкриває інформацію щодо складних умов, в яких Компанія здійснює свою діяльність, спричинених військовим вторгненням Російської федерації на територію України.

Товариство зазначає, що ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значні сумніви його здатність продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Товариство може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи такі фактори суттєвої невизначеності, керівництво прогнозує наявність у Товариства достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску фінансової звітності та не бачить підстав для припинення основної діяльності Товариства. Керівництво зазначає, що продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітки 7.6, 7.14 та 7.15 у фінансовій звітності, я яких описано, що станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал становив 25 000 тис. грн. У звітному періоді було фактично внесено в статутний капітал 100 тис. грн. Повне формування статутного капіталу відбулося після дати балансу. Статутний капітал було оплачено в повному обсязі грошовими коштами. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Відповідальність управлінського персоналу та Біржового комітету за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

Біржовий комітет несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва

невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо Біржовому комітету інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

| | |
|--|--|
| Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРЬСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА» |
| Місцезнаходження | 04210, м. Київ, Оболонська набережна, 33 |
| Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів | Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681 Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |

Вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку

Відповідно до Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, які затверджені рішенням НКЦПФР від 22.07.2021 № 555, аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Відомості про аудиторську фірму

| | |
|--|------------------|
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 33833362 |
| Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності | www.crowe.com.ua |

Дата та номер договору на проведення аудиту

24.01.2023 № 23/1543-У

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту

24.01.2023 – 28.02.2023

Відповідно до вимог пункту 2 частини 1 розділу II Рішення № 555 надаємо інформацію щодо учасника ринку капіталу:

Відомості про суб'єкт господарювання

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНЬСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА»

Інформація про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності

Кінцевий бенефіціар: Сторожев Роман Іванович.

На нашу думку, інформація про структуру власності станом на дату нашого звіту розкрита відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19.03.2021 № 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08.06.2021 за № 768/3639.

Чи є суб'єкт господарювання контролером/учасником небанківської фінансової групи

Ні

Чи є суб'єкт господарювання підприємством, що становить суспільний інтерес

Ні

Материнські компанії

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРАЛЬНА ГАЗО-НАФТОВА КОМПАНІЯ"

Дочірні компанії

У суб'єкта господарювання відсутні дочірні компанії

Думка аудитора щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період (для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків)

Товариство не здійснює розрахунок пруденційних показників, оскільки дія Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджено Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015 № 1597, не поширюється на діяльність Товариства, тому ми не висловлюємо думку по даному питанню

Відповідно до вимог пункту 1 частини 2 розділу II Рішення № 555 висловлюємо думку/висновок аудитора щодо:

Думка аудитора щодо відповідності вимогам до початкового капіталу, встановленим законодавством

На нашу думку, початковий капітал Товариства на дату нашого звіту відповідає вимогам, встановленим чинним законодавством.

Думка аудитора щодо відповідності інструментів капіталу, які включаються до початкового капіталу, вимогам, затвердженим рішенням НКЦПФР від 19

На нашу думку, інструменти капіталу, які включені до початкового капіталу Товариства на дату нашого звіту відповідають вимогам, затвердженим рішенням НКЦПФР від 19 січня

січня 2021 року № 24 «Про затвердження Вимог до інструментів капіталу, які можуть включатись до початкового капіталу», зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 15 березня 2021 року за № 331/35953

Думка аудитора щодо повноти формування та сплати статутного капіталу.

Думка аудитора щодо інформації про напрями використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу.

2021 року № 24 «Про затвердження Вимог до інструментів капіталу, які можуть включатись до початкового капіталу», зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 15 березня 2021 року за № 331/35953

На нашу думку, на дату нашого звіту статутний капітал Товариства повністю сформовано та сплачено грошовими коштами.

На нашу думку, інформація про напрями використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу, станом на дату нашого звіту, розкрита в примітці 7.15 «Інша інформація» до фінансової звітності та документально підтверджується.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Пальчук Ірина Володимирівна.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»

Партнер / Директор з аудиту
№100613 у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності



Ольга Самусєва
Ольга САМУСЄВА

Партнер із завдання
№100117 у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Ірина Пальчук
Ірина ПАЛЬЧУК

28 лютого 2023 року



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-a.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

www.crowe.com.ua/croweacu

AC Crowe Ukraine is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. AC Crowe Ukraine and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in AC Crowe Ukraine.

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультаційні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 833 офіси.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2022 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА» (далі - Товариство).

Керівництво Товариства несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Товариства на 31.12.2022 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до МСФЗ.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, згідно припущення, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Товариства;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Товариства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2022 р., що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства 28 лютого 2023 року.

Від імені керівництва Товариства:

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Грищенко І. С.

Опанасюк О.А.

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ | | |
|---------------------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 45071773 | | |
| UA80000000000479391 | | |
| 240 | | |
| 46.12 | | |

назва **ТОВ "УКРАЇНЬСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА"**

Дніпровський р-н м. Києва

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ 1

за КОПФГ

за КВЕД

право-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

основної діяльності Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами

кількість працівників 2 2

телефон 02100, КИЇВ, вулиця БАЖОВА, 9, оф. 52

0935648001

валюта: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма

звіту показує якого наводяться в гривнях з копійками)

у дроблях позначку "v" у відповідній клітинці):

застосованими положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

застосованими стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| v |
|---|

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| | | | |
| I. Необоротні активи | | | |
| органічні активи | 1000 | - | - |
| вона вартість | 1001 | - | - |
| нагромадження амортизація | 1002 | - | - |
| органічні капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| вона вартість | 1010 | - | 250 |
| нагромадження амортизація | 1011 | - | 261 |
| вона вартість | 1012 | - | 11 |
| нерухомість | 1015 | - | - |
| вона вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| органічні біологічні активи | 1020 | - | - |
| вона вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| нагромадження амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| органічні фінансові інвестиції: | | | |
| нагромадження за методом участі в капіталі підприємств | 1030 | - | - |
| фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| органічні дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| органічні податкові активи | 1045 | - | - |
| вона вартість | 1050 | - | - |
| органічні аквизиційні витрати | 1060 | - | - |
| вона коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| необоротні активи | 1090 | - | - |
| вона вартість за рядком I | 1095 | - | 250 |
| II. Оборотні активи | | | |
| вона вартість | 1100 | - | - |
| вона вартість запаси | 1101 | - | - |
| вона вартість виробництва | 1102 | - | - |
| вона вартість продукція | 1103 | - | - |
| вона вартість | 1104 | - | - |
| вона вартість біологічні активи | 1110 | - | - |
| вона вартість перестраховання | 1115 | - | - |
| вона вартість одержані | 1120 | - | - |
| вона вартість дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | - | 38 |
| вона вартість дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| вона вартість наданими авансами | 1130 | - | - |
| вона вартість надані | 1135 | - | - |
| вона вартість часті з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| вона вартість дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| вона вартість дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| вона вартість дебіторська заборгованість | 1155 | - | - |
| вона вартість фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| вона вартість та їх еквіваленти | 1165 | - | 76 |
| вона вартість | 1166 | - | - |
| вона вартість в банках | 1167 | - | 76 |
| вона вартість майбутніх періодів | 1170 | - | 2 |
| вона вартість перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| вона вартість часті в: | | | |
| вона вартість довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| вона вартість збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|------|---|-----|
| вистароблених премій | 1183 | - | - |
| прихованих резервів | 1184 | - | - |
| ренти актива | 1190 | - | - |
| за речі записом II | 1195 | - | 116 |
| Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| записом III | 1300 | - | 366 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| власний (запасний) капітал | 1400 | - | 25 000 |
| за вистаробленого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| у доцільності | 1405 | - | - |
| власний капітал | 1410 | - | - |
| власний дохід | 1411 | - | - |
| власні курсові різниці | 1412 | - | - |
| власний капітал | 1415 | - | - |
| власний прибуток (непокритий збиток) | 1420 | - | - |
| власний капітал | 1425 | (-) | (24 900) |
| власний капітал | 1430 | (-) | (-) |
| записом I | 1435 | - | - |
| записом I | 1495 | - | 100 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| власні податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| власні зобов'язання | 1505 | - | - |
| власні кредити банків | 1510 | - | - |
| власні довгострокові зобов'язання | 1515 | - | 132 |
| власні забезпечення | 1520 | - | - |
| власні забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| власні фінансування | 1525 | - | - |
| власні депозити | 1526 | - | - |
| власні резерви | 1530 | - | - |
| власні чеків | 1531 | - | - |
| власні довгострокові зобов'язання | 1532 | - | - |
| власні збитки або резерв належних виплат | 1533 | - | - |
| власні вистароблених премій | 1534 | - | - |
| власні резерви | 1535 | - | - |
| власні контракти | 1540 | - | - |
| власні фонди | 1545 | - | - |
| власні виплати джек-поту | 1545 | - | - |
| записом II | 1595 | - | 132 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| власні кредити банків | 1600 | - | - |
| власні чеків | 1605 | - | - |
| власні кредиторська заборгованість за: | | | |
| власні зобов'язаннями | 1610 | - | 119 |
| власні збитки, послуги | 1615 | - | - |
| власні з бюджетом | 1620 | - | 2 |
| власні чеків з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| власні з страхування | 1625 | - | 3 |
| власні з оплати праці | 1630 | - | 10 |
| власні кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | - | - |
| власні кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| власні кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| власні кредиторська заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| власні забезпечення | 1660 | - | - |
| власні майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| власні вилучені доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| власні зобов'язання | 1690 | - | - |
| записом III | 1695 | - | 134 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| власні частість акцій в державного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| записом III | 1900 | - | 366 |

Грищенко Ірина Сергіївна
 Опанасюк Оксана Анатоліївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
 ТОВ АК «Кроу Україна»
 18.02.2023

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 38 | - |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| премії, передані у перестраховування | 2012 | - | - |
| зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Обсяг реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (-) | (-) |
| Витрати понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 38 | - |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових об'єктів | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | - | - |
| у тому числі: | 2121 | - | - |
| дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (34) | (-) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (-) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (-) | (-) |
| у тому числі: | 2181 | - | - |
| витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | | | |
| витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 4 | - |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | - | - |
| у тому числі: | 2241 | - | - |
| дохід від благодійної допомоги | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (4) | (-) |
| Витрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (-) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|-------|-------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| Прибуток | 2290 | - | - |
| Витрати | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| Прибуток | 2350 | - | - |
| Витрати | 2355 | (-) | (-) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Відшкодування (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | - |
| Відшкодування (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | - | - |
| Відшкодування курсових різниць | 2410 | - | - |
| Відшкодування частки іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | - | - |
| Інший сукупний дохід | 2445 | - | - |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | - | - |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | - | - |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | - | - |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | - | - |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 18 | - |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4 | - |
| Амортизація | 2515 | 11 | - |
| Інші операційні витрати | 2520 | 1 | - |
| Разом | 2550 | 34 | - |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

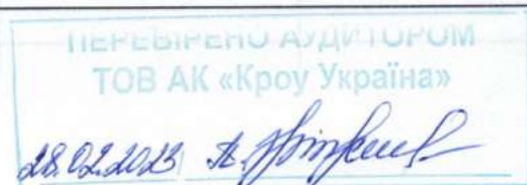
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Головний бухгалтер

Грищенко Ірина Сергіївна

Головний бухгалтер

Опанасюк Оксана Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2023 | 01 | 01 |
| 45071773 | | |

ТОВ "УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за , Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Код | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | - | - |
| вироблення податків і зборів | 3005 | - | - |
| справи чисті податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| цільового фінансування | 3010 | - | - |
| надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | - | - |
| надходження від повернення авансів | 3020 | - | - |
| надходження від відсотків за залишками коштів на банківських рахунках | 3025 | - | - |
| надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| надходження від отримання роялті, авторських відрахувань | 3045 | - | - |
| надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| інші надходження | 3095 | - | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (-) | (-) |
| Проплат | 3105 | (5) | (-) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (1) | (-) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (1) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (1) | (-) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (16) | (-) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими договорами | 3150 | - | - |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (-) | (-) |
| інші витрачання | 3190 | (1) | (-) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -24 | - |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| дивідендів | 3215 | - | - |
| процентів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та інших господарської одиниці | 3235 | - | - |
| інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |

| | | | |
|--|-------------|-------|-------|
| Фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| Зоборотних активів | 3260 | (-) | (-) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Випрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Випрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - | - |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | 100 | - |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Випрачання на: | | | |
| Випуск власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Випрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Випрачання на сплату заборгованості з фінансової діяльності | 3365 | (-) | (-) |
| Випрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Випрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 100 | - |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 76 | - |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | - | - |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | - |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 76 | - |

Керівник

И. П.

Грищенко Ірина Сергіївна

Головний бухгалтер

О. П.

Опанасюк Оксана Анатоліївна



ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»

18.01.2023 *Л. Гончаренко*

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|------|--------|---|---|---|---|----------|---|-----|
| чистого прибутку | | | | | | | | | |
| матеріальне зменшення | 4225 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| внески учасників: внески до капіталу | 4240 | 25 000 | - | - | - | - | (25 000) | - | - |
| зменшення заборго- ваності з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | 100 | - | 100 |
| внесення капіталу: внески акцій (часток) | 4260 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продаж викуп- лених акцій (часток) | 4265 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення викупле- них акцій (часток) | 4270 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| внесення частки в капітал | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зменшення номіналь- ної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| внески (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| зміни у капіталі | 4295 | 25 000 | - | - | - | - | (24 900) | - | 100 |
| залишок на кінець року | 4300 | 25 000 | - | - | - | - | (24 900) | - | 100 |

Handwritten signature of Oksana Anatonivna



Грищенко Ірина Сергіївна

Опанасюк Оксана Анатоліївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
Handwritten signature of the auditor

| | | | |
|---------------------------|---------------------|----|----|
| Код | 2022 | 12 | 31 |
| Дата (рік, місяць, число) | | | |
| за СДРПОУ | 45071773 | | |
| за КАТОРТГ 1 | UA80000000000479391 | | |
| за СПОДУ | 240 | | |
| за КОПФГ | 46.12 | | |

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПОУ
за КАТОРТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВ "УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА"

Територія Дніпровський р-н м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правава форма господарювання

Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю

Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|--|------------------------|-----------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|--|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | первісна (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | | | первісна (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Разом | 070 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Гудвіл | 080 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 3 рядка 080 графа 14 | 14 | вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість оформлених у заставу нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість створених підприємством нематеріальних активів | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 5 | 5 | вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 15 | 15 | накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності | | | | | | | | | | | | | |

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

| Група основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надходження | | Відходи | | Передані (допоміжні, утилізація) | | Набуто за рік | | Відходи за рік | | Відходи за рік | | Відходи за рік | | Відходи за рік | |
|---|-----------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|----------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|---------------------------------|------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 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 поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | - | - | 261 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 261 | 11 | 261 | 11 | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малювальні необоротні матеріальні активи | 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | - | - | 261 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 261 | 11 | 261 | 11 | - | - | - |

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

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

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

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

| Найменування показника | Код радян | Доходи | Витрати |
|---|--------------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | - | - |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | - | - |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | - | - |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | - |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X |
| Проценти | 540 | X | 4 |
| 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 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | - | X |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | - | - |

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

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

| Найменування показника | Код рядка | Валовий прибуток на кінець року | Періодична звітність | |
|--|------------|---------------------------------|---|-------------|
| | | | збільшення чи зменшення вартості реалізації * | у відсотках |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | - | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | - | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | - | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малюнки та пavidкознуювані предмети | 880 | - | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | - | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | - | - | - |
| Разом | 920 | - | - | - |

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

(921) -
(922) -
(923) -
(924) -
(925) -
(926) -

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | Усього отримано/виплачено | | |
|---|-----------|-----------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 38 | 38 | - | - |
| Інша поточна дебиторська заборгованість | 950 | - | - | - | - |

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

(951) -

(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

| Код рядка | Сума |
|-----------|------|
| 1 | - |
| 1210 | - |
| 1220 | - |
| 1225 | - |
| 1230 | - |
| 1235 | - |
| 1240 | - |
| 1241 | - |
| 1242 | - |
| 1243 | - |
| 1250 | - |
| 1251 | - |
| 1252 | - |
| 1253 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| | 2 | 3 |
| 1 | 1300 | 11 |
| | 1310 | - |
| Нараховано за звітний рік | 1311 | - |
| Використано за рік - усього | 1312 | - |
| в тому числі на: | 1313 | - |
| будівництво об'єктів | 1314 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання | 1315 | - |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1316 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1317 | - |

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

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



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

Грищенко Ірина Сергіївна



Олександр Олександрович
Олександр Олександрович

Олександр Олександрович

Головний бухгалтер

ПЕРСОНАЛЬНИЙ АУДИТОРИЙ
ТОВ АК «Кроу Україна»
18.02.2023 г. *Грищенко Ірина Сергіївна*

Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА»**

станом на 31 грудня 2022 року та за період з 28 листопада 2022 року по 31 грудня 2022 року (у тис. грн.)

ЗМІСТ

| | |
|--|-----------|
| 1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ | 3 |
| 2. УМОВИ, В ЯКИХ ПРАЦЮЄ КОМПАНІЯ..... | 3 |
| 3. ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ | 5 |
| 3.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ | 5 |
| 3.2 Звітна дата та звітний період | 5 |
| 3.3 Функціональна валюта й валюта представлення фінансової звітності | 6 |
| 3.4 Безперервність діяльності | 6 |
| 4. НОВІ СТАНДАРТИ, РОЗ'ЯСНЕННЯ ТА ПОПРАВКИ ДО ЧИННИХ СТАНДАРТІВ ТА РОЗ'ЯСНЕНЬ.... | 6 |
| 5. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ..... | 9 |
| 5.1 Основні засоби | 9 |
| 5.2 Нематеріальні активи | 11 |
| 5.3 Запаси | 12 |
| 5.4 Зменшення корисності активів | 12 |
| 5.5 Фінансові інструменти | 12 |
| <i>Визнання та оцінка фінансових інструментів.....</i> | <i>12</i> |
| 5.6 Грошові кошти та їх еквіваленти | 13 |
| 5.7 Позики та дебіторська заборгованість..... | 13 |
| 5.8 Класифікація поточна та непоточна | 13 |
| 5.9 Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу..... | 14 |
| 5.10 Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи..... | 14 |
| 5.11 Оренда | 16 |
| 5.12 Податок на прибуток..... | 17 |
| 5.13 Операційні та неопераційні доходи та витрати | 18 |
| 5.14 Дохід | 18 |
| 5.15 Пов'язані сторони..... | 19 |
| 5.16 Події після звітної дати | 19 |

| | |
|---|----|
| 6. СУТТЄВІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ТА ОСНОВНІ ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ В ОЦІНКАХ | 20 |
| 7. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ..... | 21 |
| 7.1 Основні засоби | 21 |
| 7.2 Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди..... | 21 |
| 7.3. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги..... | 22 |
| 7.4 Грошові кошти та їх еквіваленти..... | 22 |
| 7.5 Витрати майбутніх періодів..... | 22 |
| 7.6 Власний капітал | 22 |
| 7.7 Інші довгострокові зобов'язання | 22 |
| 7.8 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями | 23 |
| 7.9 Поточна кредиторська заборгованість за: | 23 |
| 7.10 Дохід від основної діяльності | 23 |
| 7.11 Адміністративні витрати..... | 23 |
| 7.10. Фінансові витрати | 23 |
| 7.11 Податок на прибуток..... | 24 |
| 7.12. Фінансові інструменти та управління ризиками..... | 24 |
| Справедлива вартість..... | 26 |
| 7.13 Операції з пов'язаними особами | 26 |
| 7.14 Події після звітної дати..... | 27 |
| 7.15 Інша інформація | 27 |

інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно продукту і процесів, джерелами регулярних біржових торгів енергоносіями. Прибуток від діяльності здійснюється на ринкових умовах, то для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, обрання власниками підприємств.

Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в банківських установах, ліцензії, які своїм повним забезпеченням та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Компанія не має філіалів.

2. Умови, в яких працює Компанія

Основна господарська діяльність Компанії здійснюється на території України. Законодавство державної документи, які мають вплив на господарську діяльність в Україні, і президентом частка змін, тому, діяльність Компанії може постраждати на ринку у разі негативних змін в політичному, економічному та соціальному середовищі. Ці фактори можуть мати вплив на фінансові результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Компанії.

1. Інформація про компанію

Найменування Компанії - Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА»

Код ЄДРПОУ – 45071773

Організаційно-правова форма - Товариство з обмеженою відповідальністю.

Компанія була заснована 28 листопада 2022р.

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи - 100067102000003641 видано Дніпровською державною адміністрацією в м.Києві.

Головний офіс компанії знаходиться за адресою: 02100, місто Київ, вул.Бажова, будинок № 9, офіс 52

Станом на звітну дату єдиним засновником Компанії є ТОВ «ЦЕНТРАЛЬНА НАФТО-ГАЗОВА КОМПАНІЯ».

Кількість працівників на кінець звітного періоду становить 5 осіб

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА» , є компанією, що здійснює свою діяльність на території України. Основним видом діяльності ТОВ «УКРАЇНСЬКА ТОРГОВА ПЛАТФОРМА» є діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами.

Основною метою діяльності компанії є створення організаційних, технологічних, інформаційних, правових та інших умов для збирання та поширення інформації стосовно попиту і пропозицій, проведення регулярних біржових торгів енергоресурсами. Прибуток від діяльності спрямовується на розвиток компанії, та для одержання прибутку в інтересах власників Компанії, отримання власниками дивідендів.

Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий та інші рахунки в банківських установах, печатку, зі своїм повним найменуванням та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Компанія не має філій.

2. Умови, в яких працює Компанія

Основна господарська діяльність Компанії здійснюється на території України. Законодавство і нормативні документи, які мають вплив на господарську діяльність в Україні, є предметом частих змін; тому, діяльність Компанії може наражатися на ризик у разі негативних змін в політичному, економічному та епідеміологічному середовищі. Ці фактори можуть мати вплив на фінансовий стан, результати операційної діяльності та перспективи бізнесу Компанії.

Стрімке поширення пандемії коронавірусу COVID-19 і запроваджені для її стримання обмеження продовжували визначати ситуацію на глобальних товарних і фінансових ринках протягом 2022 року. Макроекономічна ситуація протягом перших місяців 2022 року сприяла стабілізації фінансової системи України. Бізнес в Україні адаптувався до ведення діяльності в нових реаліях – організував віддалений режим роботи, поставок і продажів.

24 лютого 2022 року російські війська почали вторгнення в Україну. Президент України своїм Указом від 24 лютого 2022 року № 64/2022 запровадив в Україні воєнний стан, який в цей же день було затверджено Верховною радою України. Відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року № 69/2022 в Україні оголошено проведення загальної мобілізації військовозобов'язаних та резервістів.

Протягом першого періоду війни російські війська зосередили наступ на напрямках Київ, Харків, Чернігів, Миколаїв, Одеса, але так і не змогли захопити ці міста. Зазнавши фактичної поразки на полі бою на території Київської, Сумської, Чернігівської, Харківської областей російські окупаційні війська почали знищувати інфраструктуру, включаючи енергетичні підприємства, мости, медичні та освітні заклади. Світова спільнота класифікувала такі дії як військові злочини. Війна в Україні призвела до трагічної загибелі людей і страждань. Кількість біженців становить майже 5 мільйонів, декілька мільйонів людей є переміщеними особами в Україні, крім того мають місце масштабні руйнування житлових та нежитлових будівель, промислових підприємств та інфраструктурних об'єктів в Україні.

Збройна агресія Російської федерації має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки України, масштаби яких продовжують збільшуватись. Війна призвела до фізичного руйнування виробничих потужностей та інфраструктури, порушення ланцюгів постачання, у тому числі блокування експорту, збільшення витрат бізнесу, а також тимчасової окупації окремих територій. Багатьом підприємствам на цих територіях довелося призупинити свою роботу.

Валютний ринок працює в режимі обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. З початку війни курс гривні був зафіксований на рівні 24 лютого 2022 року (29.25 UAH/USD), 21 липня 2022 року НБУ скорегував офіційний курс гривні до долара США на 25% до 36.57 UAH/USD.

Надзвичайно важливу фінансову підтримку надають міжнародні фінансові організації та країни G-7. За оприлюдненою інформацією від початку повномасштабного вторгнення Російської федерації загальний обсяг отриманих коштів від міжнародних партнерів становив 31,2 млрд дол. США, з яких 45 % – грантові кошти. Серед пріоритетів на 2023 рік - продовження співпраці з міжнародними партнерами щодо залучення додаткових

коштів для фінансування бюджету у 2023 році в обсязі 38 млрд дол. США, зокрема від США – 10 млрд дол. США, ЄС – 18 млрд євро та інших.

Російсько-українська війна вже суттєво впливає на всі сектори економіки та діяльність компаній в Україні. Компанія була створена в таких умовах, починає розвиватися та планує отримати ліцензію для можливості провадження професійної діяльності на організованих товарних ринках - діяльності з організації торгівлі продукцією на товарних біржах.

На сьогодні ще важко оцінити масштаб кризових явищ, спричинених активними воєнними діями на території України. Керівництво Компанії проводить постійний оперативний моніторинг діяльності та забезпечує швидке реагування на поточні події та зміну ситуації. На момент затвердження цієї звітності проводяться заходи для розширення діяльності Компанії.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Керівництво Компанії впевнене, що в поточній ситуації воно вживає належних заходів для забезпечення стабільної діяльності Компанії, та що Компанія продовжить свою діяльність у доступному для огляду майбутньому.

3. Основні підходи до складання фінансової звітності

3.1 Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансову звітність Компанії було складено відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та інтерпретацій, випущених Комітетом з інтерпретацій МСФЗ (КІМСФЗ), які застосовуються до компаній, що звітують відповідно до МСФЗ. Фінансова звітність відповідає МСФЗ, випущеним Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

Нижче описані основні принципи облікової політики, що використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності. Ці політики послідовно застосовувалися до всіх представлених періодів, якщо не вказано інше.

Цю фінансову звітність Компанії було складено на основі принципу історичної вартості.

3.2 Звітна дата та звітний період

Датою фінансової звітності є кінець дня 31 грудня 2022 року. Ця фінансова звітність була підготовлена за період з дати заснування (28 листопада 2022 року) до 31 грудня 2021 року, і порівняльні дані не подаються, оскільки вони відсутні.

Дата прийняття рішення про затвердження фінансової звітності 28 лютого 2023 року.

3.3 Функціональна валюта й валюта представлення фінансової звітності

Функціональною валютою і валютою представлення Компанії є українська гривня – валюта первинного економічного середовища, в якому працює Компанія. Уся фінансова інформація, представлена в українській гривні, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше.

3.4 Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Компанія буде функціонувати в майбутньому (як мінімум найближчі дванадцять місяців після дати складання даної фінансової звітності), це допущення передбачає виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Як зазначалося в розділі «Умови, в яких працює Компанія», 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну, яке триває до цього часу. Така ситуація спричиняє суттєву невизначеність щодо безперервності діяльності Компанії. В цих умовах Компанія була створена та керівництво Компанії має чіткі плани та вживає заходів для її розвитку. В тому числі, до дати затвердження цієї звітності Компанія здійснювала підготовчі заходи для отримання ліцензії для провадження професійної діяльності на організованих товарних ринках - діяльності з організації торгівлі продукцією на товарних біржах.

Подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Ці події та умови разом з продовженням пандемії COVID-19, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значні сумніви здатність Компанії продовжувати безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Незважаючи на фактори суттєвої невизначеності, пов'язані із війною в Україні та із пандемією COVID-19, які все ще тривають, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності.

Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

4. Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснень

Нижче наведено деякі стандарти та поправки, які набувають чинності щодо річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2022 року або після цієї дати (якщо не вказано інше). Компанія не застосовувала достроково стандарти, роз'яснення чи поправки, випущені, але ще набрали чинності.

Обтяжливі контракти – Витрати на виконання контракту – Поправки до МСБО 37

Обтяжливий контракт – це контракт, за яким витрати, неминучі від виконання зобов'язань за контрактом (тобто витрати, яких Компанія не може уникнути, оскільки вона має контракт), перевищують економічні вигоди, які очікуються отримати за ним.

Поправки визначають, що під час оцінки того, чи є контракт обтяжливим або збитковим, суб'єкт господарювання має включити витрати, які безпосередньо стосуються контракту на надання товарів або послуг, включаючи додаткові витрати (наприклад, витрати на пряму оплату праці та матеріалів) і розподіл витрат, безпосередньо пов'язаних із діяльністю за контрактом (наприклад, амортизація обладнання, що використовується для виконання контракту, та витрати на управління та нагляд за контрактом). Загальні та адміністративні витрати не пов'язуються безпосередньо з контрактом і виключаються, якщо вони прямо не стягуються з контрагента за контрактом.

Ці поправки не мали впливу на фінансову звітність Компанії.

Наслідки застосування поправок до МСБО 37 є такими:

Посилання на Концептуальну основу – Поправки до МСФЗ 3

Поправки замінюють посилання на попередню версію Концептуальної основи МСФЗ посиланням на поточну версію, видану в березні 2018 року, без суттєвих змін до її вимог.

Поправки додають виняток до принципу визнання МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу», щоб уникнути проблеми потенційних прибутків або збитків «2-го дня», що виникають за зобов'язаннями та умовними зобов'язаннями, які підпадають під сферу застосування МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи» або Тлумачення КТМФЗ 21 «Обов'язкові платежі», якщо вони стягуються окремо. Виняток вимагає від суб'єктів господарювання застосовувати критерії МСБО 37 або КТМФЗ 21, відповідно, замість Концептуальної основи, щоб визначити, чи існує поточне зобов'язання на дату придбання.

Поправки також додають новий абзац до МСФЗ 3, який пояснює, що умовні активи не відповідають вимогам для визнання на дату придбання.

Відповідно до перехідних положень, Компанія застосовує поправки перспективно, тобто до об'єднань бізнесу, що відбуваються після початку річного звітного періоду, в якому вона вперше застосовує зміни (дата першого застосування).

Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки не було умовних активів, зобов'язань або непередбачених зобов'язань у межах цих поправок, які виникли протягом звітного періоду.

Основні засоби: надходження до запланованого використання – Поправки до МСБО 16 «Оренда»

Поправка забороняє суб'єктам господарювання вираховувати з первісної вартості об'єкта основних засобів будь-які надходження від продажу виробів, вироблених у процесі доставки цього об'єкта до місця розташування та приведення його до стану, який потрібний для його експлуатації відповідно до намірів керівництва. Натомість суб'єкт господарювання визнає надходження від продажу таких виробів, а також вартість виробництва цих виробів у складі прибутку чи збитку.

Відповідно до перехідних положень, Компанія застосовує поправки ретроспективно лише до виробів основних засобів, які ввели в експлуатацію на або після початку самого раннього представленого періоду, коли суб'єкт господарювання вперше застосовує поправку (дата початкового застосування).

Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія у звітному періоді не мала основних засобів.

МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» – Дочірнє підприємство, яке вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності

Поправка дозволяє дочірньому підприємству, яке вирішило застосовувати параграф D16(a) МСФЗ 1 оцінювати накопичені курсові різниці з використанням сум, відображених у фінансовій звітності материнської організації, виходячи з дати переходу материнської організації на МСФЗ, якщо не було зроблено жодних коригувань в рамках консолідаційних процедур і наслідків об'єднання бізнесу, коли материнська компанія придбала дочірнє підприємство. Ця поправка також застосовується до асоційованого або спільного підприємства, яке вирішило застосовувати параграф D16(a) МСФЗ 1.

Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки вона не застосувала D16(a) МСФЗ 1.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» – Комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» у разі припинення визнання фінансових зобов'язань

Поправка роз'яснює суми комісійної винагороди, які суб'єкт господарювання враховує при оцінці того, чи суттєво відрізняються умови нового або зміненого фінансового зобов'язання від умов початкового фінансового зобов'язання. До таких сум відносяться тільки ті комісійні винагороди, які були виплачені або отримані між певним кредитором та позичальником, включаючи комісійну винагороду, виплачену або отриману кредитором або позичальником від імені іншої сторони. Подібних поправок до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» не пропонується.

Відповідно до перехідних положень, Компанія застосовує поправку до фінансових зобов'язань, які були змінені або обмінені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує поправку (дата першого застосування).

Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки протягом звітного періоду не було змін у фінансових інструментах Компанії.

МСБО 41 «Сільське господарство» – Оподаткування при оцінці справедливої вартості

Ця поправка скасовує вимогу в параграфі 22 МСБО 41 про те, що суб'єкти господарювання виключають грошові потоки від оподаткування під час оцінки справедливої вартості активів у сфері застосування МСБО 41.

Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Компанії, оскільки станом на звітну дату вона не мала активів, які підпадають під дію МСБО 41.

5. Основні положення облікової політики

5.1 Основні засоби

Визнання та оцінка основних засобів

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби». Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року і грошовою вартістю більше 20 тис. грн.

Первісне визнання

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, визнається за його собівартістю.

Собівартість – це сума сплачених грошових коштів чи їх еквівалентів або справедлива вартість іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення або (якщо прийнятно) сума, яку розподіляють на цей актив при первісному визнанні згідно з конкретними вимогами інших МСФЗ.

Собівартість об'єкта основних засобів складається з:

- ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок;
- будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом;
- первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими товариство бере або коли отримує цей об'єкт.

Подальші витрати

Витрати, пов'язані з поточним обслуговуванням та відновленням основних засобів, а також збереженням первісно очікуваних від об'єкту основних засобів майбутніх економічних вигод, відносяться на фінансові результати у тому періоді, коли вони були здійснені.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція, тощо, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первинно очікуваних від використання об'єкту.

Витрати, пов'язані з заміною компонента основних засобів, обліковуються (капіталізуються) в його вартості у тому випадку, якщо існує вірогідність, що майбутня економічна вигода від використання даного компонента основних засобів буде надходити Компанії, та розмір таких витрат може бути надійно встановлено. Балансова вартість заміненого компонента списується.

Оцінка після визнання

Після визнання активом, об'єкт основних засобів відображається за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Припинення визнання

Визнання об'єкта основних засобів припиняється:

- після вибуття, або
- коли не очікують майбутніх економічних вигід від його використання або вибуття.

Прибуток чи збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів, включається до прибутку чи збитку, коли припиняється визнання об'єкта.

Зменшення корисності

Тести на зменшення корисності основних засобів проводяться в кінці кожного звітного періоду.

Для визначення чи зменшилась корисність основних засобів застосовується МСБО 36

«Зменшення корисності активів».

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт. Витрати на ремонт та обслуговування відносяться до складу витрат того періоду, коли такі витрати були понесені. Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків у мірі їх виникнення. У вартість незавершених капітальних інвестицій включаються аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Амортизація основних засобів

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Компанії. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Компанії з аналогічними активами. Терміни корисного використання встановлені в Положенні про облікову політику Компанії. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається.

Компанія оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, аніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Нижче наведено очікувані строки корисного використання для основних груп основних засобів:

| Групи основних засобів (ОЗ) | Строк корисного використання ОЗ (роки) |
|---------------------------------------|--|
| Будівлі та споруди | 20 |
| Машини та обладнання | 2-5 |
| Транспортні засоби | 5 |
| Інструменти, прилади, інвентар, меблі | 4 |

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або
- на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизація не припиняється, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

За земельними ділянками амортизація не нараховується.

Нарахування амортизації здійснюється прямолінійним методом.

5.2 Нематеріальні активи

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Після первісного визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю «собівартості», це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів.

Нижче наведено очікувані строки корисного використання для основних груп нематеріальних активів:

| Групи нематеріальних активів (НА) | Строк корисного використання НА (роки) |
|-----------------------------------|---|
| Права на комерційні позначення | Відповідно до правостановлюючого документу |
| Права на об'єкти промислової | Відповідно до правостановлюючого документу, |

5.3 Запаси

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 «Запаси». Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин: собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 «Запаси».

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- готова продукція;
- товари.

Компанія визначає собівартість запасів за методом середньозваженої собівартості.

Розрахунок середньозваженої собівартості виконується на періодичній основі – один раз на місяць.

5.4 Зменшення корисності активів

Компанія застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів» для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

5.5 Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Компанія вважає фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

Компанія визнає фінансовим активом будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив та обмінювати фінансові інструменти;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Компанія визнає фінансовим зобов'язанням будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншому суб'єкту господарювання або обмінювати фінансові активи та фінансові зобов'язання;

- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням суми прямих витрат за операціями.

Доходи і витрати, при припиненні визнання фінансового зобов'язання, визнаються у складі чистого прибутку або збитку при припиненні їх визнання.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики.

5.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках. Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

5.7 Позики та дебіторська заборгованість

До дебіторської заборгованості за товари/послуги, заборгованості за виданими позиками, та іншої дебіторська заборгованість підприємство застосовує бізнес-модель, метою якої є утримання цих активів для одержання договірних грошових потоків.

Перекласифікація фінансових активів можлива лише при зміні бізнес-моделі.

Оцінка при первісному визнанні

Торгова дебіторська заборгованість (заборгованість за надані послуги та поставлені товари) без значного фінансового компоненту первісно визнається за ціною операції за правилами МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Дебіторська заборгованість відображається враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор.

Збитки внаслідок зменшення корисності фінансових активів визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат.

У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

5.8 Класифікація поточна та непоточна

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікуються як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

5.9 Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу

У відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам» Компанія визнає:

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам. Компанія проводить такі виплати працівникам:
- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

5.10 Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Забезпечення відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридичне або конструктивне зобов'язання внаслідок минулої події та існує ймовірність того, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють в собі економічні вигоди та товариство може здійснити надійну розрахункову оцінку величини такого зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі, яка відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, необхідних для врегулювання існуючого зобов'язання. Ризики та фактори невизначеності, які об'єктивні багатьом подіям та обставинам, повинні враховуватись при визначенні найкращої розрахункової оцінки резерву для того, щоб уникнути завищення активів та доходів, та

заниження зобов'язань та витрат. Однак невизначеність не виправдовує створення надмірних забезпечень або навмисного завищення зобов'язань.

Якщо вплив вартості грошей у часі є суттєвим, Компанія відображає суму забезпечення за теперішньою вартістю видатків, які будуть потрібні для погашення зобов'язання. При цьому використовується ставка дисконтування до оподаткування, яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей.

Забезпечення під майбутні операційні витрати не формуються.

Компанія створює наступні види забезпечень:

- забезпечення на виплату відпусток,
- забезпечення на виконання обтяжливих контрактів,
- забезпечення з ліквідації активів,
- забезпечення під реструктуризацію,
- забезпечення на судові справи та штрафи,
- інші забезпечення.

Забезпечення на виплату відпусток

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці.

Залишок забезпечення на оплату відпусток, включаючи відрахування на державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками товариства щорічної відпустки та середньоденної оплати праці працівників.

Забезпечення на виконання обтяжливих контрактів

Компанія створює забезпечення на витрати, яких не можна уникнути при виконанні обтяжливих контрактів. Обтяжливим є контракт у якому неминучі витрати на погашення заборгованості за контрактом перевищують економічні вигоди, які очікується отримати за ним. Неминучі витрати за контрактом відображають найменші чисті витрати внаслідок відмови від контракту, які є меншою з двох оцінок: собівартості його виконання або будь-якої компенсації чи стягнень внаслідок його невиконання.

Забезпечення з ліквідації активів

Забезпечення з ліквідації активів – забезпечення під витрати, пов'язані з вибуттям та виведенням з експлуатації нафтогазових активів та активів розвідки та оцінки. Резерв з ліквідації активів визнається в повному обсязі при введенні активу в експлуатацію та включаються до складу відповідного активу. Резерв визначається в сумі витрат, що, як очікується будуть понесені наприкінці періоду експлуатації відповідного активу, дисконтовані до їх поточної вартості. Витрати, пов'язані зі змінами у чистій приведеній вартості

забезпечення з ліквідації активів, що виникають внаслідок дисконтування, включаються до складу фінансових витрат. Очікувані витрати, пов'язані з виведенням з експлуатації активів, щороку переглядаються і коригуються у разі необхідності.

Забезпечення під реструктуризацію

Забезпечення на реструктуризацію визнається в тому періоді, коли Компанія затверджує офіційний детальний план реструктуризації і приступає до її проведення або публічно оголошує про майбутню реструктуризацію.

Забезпечення на судові справи та штрафи

Компанія створює забезпечення на покриття додаткових витрат, які можуть бути визнані внаслідок програшу в судових процесах. Забезпечення створюється у разі, коли вірогідність застосування до Компанії штрафних санкцій, стягнення пені та інших додаткових платежів становить 50 та більше відсотків за оцінкою юристів.

Інші забезпечення

Компанія створює інші забезпечення для покриття витрат, які будуть понесені в наступних звітних періодах, але за своєю суттю відносяться до поточного періоду.

5.11 Оренда

На дату початку оренди визнається актив в формі права використання в сумі зобов'язання за майбутніми орендними платежами плюс первісні прямі витрати. В подальшому актив в формі права використання оцінюється за первісною вартістю за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності (крім інвестиційної нерухомості або основних засобів, що обліковуються за переоціненою вартістю). Зобов'язання оцінюється за теперішньою вартістю майбутніх орендних платежів, виходячи із строку оренди, який включає періоди, у відношенні яких існує достатня впевненість в продовженні. Комбіновані договори оренди та надання послуг повинні розділятися на компоненти, при цьому актив в формі права використання та зобов'язання формуються лише виходячи з компонента оренди.

Підставою для визнання операцій оренди в обліку орендаря й орендодавця є договір оренди чи суборенди відповідного майна. Керуючись МСФЗ 16, договір є орендою або містить оренду, якщо він передає право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на компенсацію. Уклавши договір оренди або договір, що містить її компоненти, орендар за загальним правилом повинен урахувувати кожен компонент оренди в договорі як оренду окремо від неорендних компонентів.

Компанія не застосовує вимоги МСФЗ 16 п.22-49 щодо визнання, оцінки й подання інформації

- короткострокової оренди (на строки менш ніж 12 місяців);

- оренди, за якою базовий актив є малоцінним (малоцінними базовими активами вважати персональні комп'ютери, меблі, планшети, телефони);
- якщо суми оренди і фінансовій звітності не суттєві.

Рішення про звільнення, яке стосується короткострокової оренди, застосовують за класами базових активів. При цьому рішення про застосування звільнення щодо активів із низькою вартістю можна ухвалювати за кожним договором оренди окремо. Під класом базових активів мають на увазі групу базових активів, аналогічних за своєю природою та порядком використання в діяльності суб'єкта господарювання.

Орендні платежі за вказаними договорами визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди.

5.12 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові зобов'язання – суми податків на прибуток, що підлягають сплаті в майбутніх періодах відповідно до оподатковуваних тимчасових різниць.

Відстрочені податкові активи – це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці – це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню, є тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричиняють виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання – це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання. Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою

вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами 33 активів і зобов'язань.

Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які, як очікуються, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені зобов'язання на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо на станом на звітну дату. Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи або якщо вони зможуть бути зараховані проти існуючих відкладених податкових зобов'язань.

Компанія у відповідності до МСБО 12 «Податки на прибуток» визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування (компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Цей стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку. Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

13 Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Компанії. Певні доходи і витрати презентуються окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для кращого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Компанії.

14 Дохід

Дохід визнається внаслідок передачі товарів або послуг клієнтам в сумі, що відображає компенсацію, на яку Компанія має право в обмін на такі товари або послуги. Дохід визнається, коли Компанія задовольняє зобов'язання щодо виконання договору, передаючи активи (товари або послуги) клієнтові. Передача здійснюється у міру того, як клієнт отримує контроль над активами, а саме:

- здатність керувати використанням активу,
- можливість отримання практично всієї решти вигід від активу,

- спроможність заборонити іншим сторонам керувати використанням активу та отримувати вигоди від нього.

Компенсація в негрошовій формі за передані товари або послуги (включаючи взаєморозрахунки) оцінюється за її справедливою вартістю. Негрошові операції виключаються зі звіту про грошові кошти

Компанія відображає договір у звіті про фінансовий стан як контрактний актив або контрактне зобов'язання у випадку, коли якась частина договору виконана.

Контрактні активи або контрактні зобов'язання визнаються залежно від співвідношення між виконанням товариством свого зобов'язання за договором та оплатою, здійсненою клієнтом.

Безумовні права на компенсацію товариство визнає як дебіторську заборгованість.

Істотний компонент фінансування в договорах з клієнтами визнається у разі, коли договором встановлені такі терміни платежів, що надають Компанії або клієнту значну вигоду від зміни вартості грошей у часі (авансові платежі або відстрочені платежі).

При визначенні істотного компоненту фінансування обіцяна величина компенсації коригується на ставку дисконтування, яка була би використана у разі укладання самостійної угоди фінансування між товариством та клієнтом.

Істотний компонент фінансування в договорах з клієнтами не визнається у разі, якщо період між часом, коли передаються товари/послуги, та часом здійснення платежу не перевищує 12 місяців.

Наслідки фінансування (відсотковий дохід або відсоткові витрати) Компанія відображає у складі фінансових доходів та витрат.

5.15 Пов'язані сторони

Компанія у відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Пов'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- юридична особа, що контролює Компанію – має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Компанією;
- інше, передбачене МСБО 24.

5.16 Події після звітної дати

У відповідності до МСБО 10 «Події після звітного періоду» Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типи подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

гідно вимог МСБО 10 «Події після звітного періоду» Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

6. Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності в оцінках

Ключові джерела невизначеності в оцінках – суттєві облікові оцінки

Оцінка деяких сум, включених до фінансової звітності, або таких, що мають вплив на неї, а також пов'язані з ними розкриття інформації, вимагає від керівництва здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки фінансової звітності.

Суттєва облікова оцінка є одночасно суттєвою для відображення як фінансового стану Компанії, так і результатів її діяльності та вимагає від керівництва найбільш складних, суб'єктивних або комплексних суджень, найчастіше внаслідок необхідності оцінки впливу факторів, які за своєю суттю є невизначеними.

Керівництво проводить таку оцінку на постійній основі, виходячи з консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися у майбутньому. Однак невизначеність стосовно цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюють такі припущення та оцінки, у майбутньому.

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок зроблених керівництвом на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому.

Амортизація активів у формі права користування

Активи у формі права користування, як правило, амортизуються лінійним методом протягом строку корисного використання активу або строку оренди, залежно від того, який з них закінчиться раніше. Судження, що застосовуються для визначення терміну оренди, вказані в розділі «Можливості продовження та припинення».

Можливості продовження та припинення

Можливості продовження та припинення договорів передбачені у договорах оренди Компанії. Ці умови використовуються для забезпечення максимальної операційної гнучкості при управлінні

вами, які Компанія використовує у своїй діяльності. При визначенні строку оренди мінимум враховує усі факти та обставини, які створюють економічні стимули для виконання умови на подовження договору чи невиконання опціону на припинення договору оренди. Опціони на подовження (або періоди часу після строку, визначеного умовами опціонів на припинення оренди) включаються до строку оренди тільки у тому випадку, якщо існує достатня впевненість у тому, що договір буде подовжено (або не буде припинено).

Оренди, як правило, найбільш значущими є такий фактор достатня впевненість у тому, що Компанія подовжить (або не припинить) оренду, якщо для припинення (чи відмови від подовження) договору оренди встановлені значні штрафи.

У випадках, коли опціон фактично виконаний (чи не виконаний) або у Компанії виникає зобов'язання виконати (чи не виконати) його, оцінка строку оренди переглядається. Оцінка достатньої впевненості переглядається лише у разі значних подій або значних змін в обставинах, які впливають на оцінку і які Компанія може контролювати.

Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Основні засоби

На 31.12.2022 року в складі «Основних засобів» відображено лише актив з права користування орендованим приміщенням. Див. Примітку 7.2.

Активи у формі права користування та зобов'язання з оренди

Компанія на підставі договору оренди орендує приміщення для розміщення офісу. Договір оренди укладено на 12 місяців, але він передбачає опціони на подовження оренди. Компанія вважає такий договір відповідно МСФЗ 16 «Оренда».

Компанія визнає оренду як актив у формі права користування з відображенням відповідного зобов'язання, починаючи з дати, на яку орендований актив доступний для використання. Рух по активам у формі права користування за період з 28 листопада по 31 грудня 2022 року:

| | Актив з права користування орендованим приміщенням | Всього |
|--|--|------------|
| Значення на 31 грудня 2021 року | 261 | 261 |
| Збільшення | 0 | 0 |
| Відрахування | (11) | (11) |
| Фінансова вартість на 31 грудня 2022 р. | 250 | 250 |

Компанія визнала такі зобов'язання з оренди:

| | 31 грудня 2022 |
|--|----------------|
| Довгострокові зобов'язання з оренди (Примітка 7.8) | 119 |
| Короткострокові зобов'язання з оренди (Примітка 7.7) | 132 |
| Всього зобов'язань з оренди | 251 |

процентні витрати, включені до фінансових витрат за період з 28 листопада по 31 грудня 2022 року, склали 4 тис.грн.

гальна сума платежів за орендою за період з 28 листопада по 31 грудня 2022 року склала 13 тис.грн.

3. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Компанія визнає поточну торгівельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги. Станом на 31 грудня торгова заборгованість включала:

31 грудня 2022 р.

| | |
|--|----|
| торгова дебіторська заборгованість за надання інформаційних послуг | 38 |
| того | 38 |

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Компанія не веде розрахунків готівкою, залишки грошових коштів зберігаються лише на рахунках в банку. Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

31 грудня 2022 р.

| | |
|-----------------------|----|
| грошові кошти в банку | 76 |
| того | 76 |

Грошові кошти представлені в гривнях.

Витрати майбутніх періодів

Витрати, втрачені у часі визнання витрати, пропорційно поділені на період їх використання, які відносяться до витрат в майбутніх звітних. На 31.12.2022р. складають – 3 тис. грн.

Власний капітал

Станом на 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал становив 25 000 тис. грн. У звітному періоді було фактично внесено в статутний капітал 100 тис.грн. Повне формування статутного капіталу відбулося після дати балансу (Примітка 7.14 та 7.15)

31 грудня 2022р.

| | |
|--|----------|
| зареєстрований (пайовий) капітал | 25 000 |
| неподілений прибуток (непокритий збиток) | - |
| власний капітал | (24 900) |
| того | 100 |

Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року інші довгострокові зобов'язання включають зобов'язання в

розмірі 132 тис.грн., що являють собою довгострокову частину зобов'язань за орендою.

7.8 Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

Станом на 31 грудня 2022 року поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями включає заборгованість в розмірі 119 тис.грн., що являють собою поточну частину зобов'язань за орендою.

7.9 Поточна кредиторська заборгованість за:

Розрахунки з бюджетом

Стаття містить суми кредиторської заборгованості, термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством Суми заборгованості по нарахованих податках та зборах на кінець звітного періоду склала 2 тис.грн, яка складається з заборгованості з податку на доходи фізичних осіб, воєнного збору .

Розрахунки зі страхування

Стаття містить сума заборгованості за відрахуваннями на загальнообов'язкове державне соціальне страхування термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством Суми заборгованості на кінець звітного періоду склала 3 тис.грн.

Розрахунки з оплати праці

Стаття містить суми кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці, На кінець 2022р. така заборгованість становить 10 тис.грн.

7.10 Дохід від основної діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за період, що закінчився 31.12.2022 року становить 38 тис.грн та включає в себе дохід від надання послуг (консультаційні послуги).

7.11 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати представлені наступним чином:

за період з 28 листопада по 31 грудня
2022 р.

| | |
|--|-----------|
| Заробітна плата | 18 |
| Відрахування на соціальні заходи | 4 |
| Амортизація права користування орендованим приміщенням | 11 |
| Банківські послуги | 1 |
| Всього | 34 |

7.10. Фінансові витрати

Фінансові витрати за період з 28 листопада по 31 грудня 2022 року були наступні:

ентні витрати за орендою (МСФЗ 16)

4

сові витрати

4

Податок на прибуток

ання у відповідності до МСБО 12 «Податки на прибуток» визначає обліковий підхід до
тків на прибуток. Компанія є платником податку на прибуток на загальній системі
аткування за ставкою 18%. У звітному періоді поточний податок на прибуток становив 0,4
рн. Відстрочений податок відсутній, оскільки не виникали тимчасові різниці.

Фінансові інструменти та управління ризиками.

вні фінансові інструменти Компанії включають: грошові кошти та їхні еквіваленти.
анія має також інші фінансові інструменти, такі як торгова кредиторська та дебіторська
гованість.

анія не здійснювала операцій з деривативами з метою управління процентним та
тним ризиками, що виникають внаслідок операцій Компанії та його джерел фінансування.

тика Компанії не передбачає торгівлі фінансовими інструментами. Компанії властиві
тний ризик ризик ліквідності і ринковий ризик.

ьна програма управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності та
ективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного
ивного впливу на фінансовий стан Компанії. Керівництво Компанії контролює процес
аління цими ризиками. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

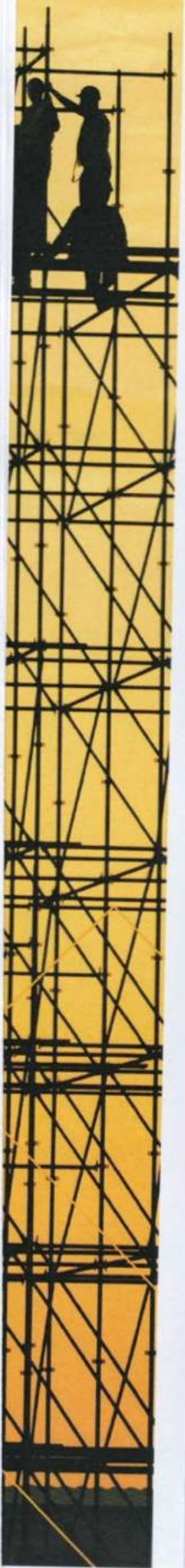
Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за
совим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик
веться з трьох типів ризиків: ризик зміни процентної ставки, валютний ризик та інші
ї ризики. Компанії непритаманний суттєвий ризик зміни процентної ставки, оскільки вона
чай залучає позики за фіксованими ставками. Так само Компанії не притаманні інші цінові

тний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься
ідок змін валютних курсів. Ризик Компанії, пов'язаний зі змінами валютних курсів
ельний, адже компанія не має валютних активів та зобов'язань.

Ризик ліквідності

ting value.



ліквідності є ризик того, що Компанія не зможе розрахуватися по зобов'язанням при терміну їх погашення. Компанія впроваджує систему управління і контролю за цю. Компанія налагоджує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху коштів, що сприятиме забезпеченню наявності у Компанії необхідних коштів для своїх платіжних зобов'язань. Політика Компанії включає здійснення аналізу строків активів та зобов'язань і планування ліквідності залежно від очікуваних строків відповідних фінансових інструментів. Потреби Компанії в короткостроковій ліквідності забезпечуються за рахунок грошових коштів від операційної діяльності та внесків акціонерів.

таблиці показані зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року за зазначеними в угодах погашення, що залишилися. Суми у таблиці – це недисконтовані грошові потоки за строками погашення. Ці недисконтовані грошові потоки відрізняються від сум, відображених у балансі, оскільки балансові суми базуються на дисконтованих грошових потоках. Аналіз фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31 грудня 2022 року поданий далі:

| | До 3 місяців | Від 3 до 12 місяців | Від 12 місяців до 5 років | Понад 5 років | Всього |
|-----------------------|--------------|---------------------|---------------------------|---------------|--------|
| Зобов'язання з оренди | 39 | 117 | 157 | - | 313 |
| | 39 | 117 | 157 | - | 313 |

Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Компанії не зазнає кредитного ризику від операційної діяльності (насамперед, за торговельною діяльністю заборгованістю).

Кредитні інструменти, які потенційно можуть призвести до істотної концентрації кредитного ризику у Компанії, складаються в основному із коштів у банку та торгової дебіторської заборгованості.

Кредитний ризик для Компанії станом на 31 грудня складався з наступного:

| | 31 грудня 2022р. |
|-----------------------------------|------------------|
| Грошові кошти та їхні еквіваленти | 76 |
| Дебіторська заборгованість | 38 |
| | 114 |

справедлива вартість

Визначена справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань була визначена із стосуванням існуючої ринкової інформації та належних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно суттєвим чином проаналізувати ринкові дані. Отже, такі оцінки не обов'язково вказують на суми, які могли б бути отримані на ринку у даний час. Використання різних припущень стосовно ринку та/або методологій оцінки може суттєво впливати на оцінену справедливую вартість.

Визначена справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методологій оцінки вартості на кінець періоду і не відображає справедливую вартість цих інструментів на дату складання та звітування цієї фінансової звітності. Ці розрахунки не відображають премій чи дисконтів, які можуть виникнути внаслідок пропозиції на продаж одночасно всієї суми певного фінансового інструмента, що належить Компанії. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на припущеннях щодо очікуваних у майбутньому грошових потоків, поточних економічних умов, характеристик ризику різних фінансових інструментів та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без оцінки вартості очікуваної майбутньої діяльності та оцінки активів і зобов'язань, що не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, ефект оподаткування сум, які можуть бути одержані в результаті реалізації нереалізованих прибутків і збитків, що може вплинути на оцінку справедливої вартості, не був врахований.

На думку управлінського персоналу, вартість усіх фінансових активів та зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості на 31 грудня 2022 року, у зв'язку з їх короткостроковим характером та/або ринковими ставками відсотка на кінець періоду (Рівень 2 ієрархії справедливої вартості для грошей та їх еквівалентів і Рівень 3 ієрархії справедливої вартості для бітурської заборгованості за продукцію (товари, роботи послуги) та інших зобов'язань).

Грошові кошти Компанії розміщуються переважно у великих банках, які розташовані в Україні та мають надійну репутацію.

13 Операції з пов'язаними особами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна з них може мати суттєвий вплив на іншу сторону чи спільний контроль над нею при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час розгляду кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Компанії є:

Юридична особа - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРАЛЬНА ГАЗО-НАФТОВА КОМПАНІЯ" - (100%) статутного капіталу Компанії (код ЄДРПОУ – 344507), м. Київ.

Власниками ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРАЛЬНА ГАЗО-НАФТОВА КОМПАНІЯ" є:

Сторожен Роман Іванович (частка в статутному капіталі 99%); та
Григоренко Надія Михайлівна (частка в статутному капіталі 1%).

Директор - Грищенко Ірина Сергіївна

Фактичний бенефіціарний власник Компанії: Сторожен Роман Іванович.



тньому періоді ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕНТРАЛЬНА П-НАФТОВА КОМПАНІЯ" здійснила внесок у статутний капітал Компанії в розмірі 100 тис. грн. Інших операцій з пов'язаними особами (крім виплати винагороди управлінському персоналу) у звітному періоді не здійснювалося.

На 31.12.2022 року залишок неоплаченого капіталу становив 24 900 тис. грн. Основне коригування статутного капіталу відбулося після дати балансу (Примітка 7.15).

Винагорода управлінському персоналу

На 31 грудня 2022 року управлінський персонал Компанії представляв директор.

Період з 22 листопада по 31 грудня 2022 року, загальна сума винагороди управлінському персоналу (включаючи ЄСВ), включена до адміністративних витрат, складала 15 тис. грн.

Події після звітної дати.

Відповідності до МСБО 10 «Події після звітного періоду» Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2022 рік до випуску.

Відбулися наступні події, які не потребують коригування фінансової звітності:

Воєнна ситуація, яка розпочалася 24 лютого 2022 року та потенційно може призвести до негативних наслідків для діяльності та результатів Компанії, продовжує тривати. 11 лютого 2023 року Президентом підписано Закони щодо продовження строку дії воєнного стану та мобілізації з 19 лютого 2023 року строком на 90 діб. Інформація про вплив вторгнення на діяльність Компанії наведена у Примітці 3.4 до цієї фінансової звітності.

Статутний капітал було оплачено в повному обсязі грошовими коштами (Примітка 7.15).

Події після звітної дати, які потрібно відобразити у звітності або примітках, відсутні.

Додаткова інформація

Як зазначалося, Компанія на дату цієї звітності здійснювала підготовчі заходи для отримання ліцензії для провадження професійної діяльності на організованих товарних ринках - біржах з організації торгівлі продукцією на товарних біржах. В зв'язку з цим Компанія вважає за доцільне розкрити наступну інформацію:

Грошовий капітал

Грошовий капітал Компанії станом на дату затвердження цієї фінансової звітності становить:

| | Сума, тис. грн. |
|--|-----------------|
| Сума початкового капіталу | |
| Сума грошового капіталу: статутний капітал | 25 000 |
| Сума грошового капіталу: прибутки (збитки) | 74,7 |

25074,7

формування та сплата статутного капіталу

ном на дату затвердження фінансової звітності статутний капітал сформовано та сплачено в повному обсязі грошовими коштами. Детальна інформація наведена нижче:

| | Сума внесених коштів, тис. грн. | Документальне підтвердження |
|------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 2022 | 100 | Банківська виписка від 23.12.2022 |
| 2023 | 50 | Банківська виписка від 25.01.2023 |
| 2023 | 1 000 | Банківська виписка від 06.02.2023 |
| 2023 | 1 000 | Банківська виписка від 08.02.2023 |
| 2023 | 22 850 | Банківська виписка від 24.02.2023 |
| | 25 000 | |

в результаті погодження грошових коштів, за рахунок яких було здійснено внески в статутний капітал Компанії:

статутний капітал було сформовано та оплачено засновником ТОВ «ЦЕНТРАЛЬНА ГАЗОВА КОМПАНІЯ» за рахунок коштів, які отримані:

збільшення Статутного капіталу і внесення коштів від засновника Сторожева Романа в сумі 2 300 тис. грн., з яких 2 200 тис. грн. направлені на поповнення Статутного

капіталу за рахунок фінансової допомоги від ТОВ «ЦЕНТРЕНЕРДЖИ» в сумі 22 800 тис. грн. згідно з договором № 1/ФД -2023 від 24.02.2023 року.

напрями використання коштів, внесених до статутного капіталу

напрями використання грошових коштів станом на дату затвердження цієї звітності були наступними:

| Напрями використання грошових коштів | Сума, тис.грн |
|--|---------------|
| Заробітна плата, податки та збори, пов'язані з заробітною платою | 108,7 |
| Оренда приміщення | 39,1 |

ing value.



| | |
|--|--------------|
| Юридичні послуги | 18,8 |
| Інші витрати, пов'язані з операційною діяльністю | 45,6 |
| Розрахунково-касові операції | 2,7 |
| Всього | 211,4 |

ві кошти в розмірі 25 084 тис.грн. на дату затвердження фінансової звітності знаходяться у банку.



Грищенко Ірина Сергіївна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
18.02.2023 [Signature]

Прошито, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою 57 аркушів

Директор з аудиту
ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»


О. САМУСЕВА

