ASBIS

Товариство з обмеженою відповідальністю «Підприємство з іноземними інвестиціями «АСБІС – УКРАЇНА»

Фінансова звітність,
складена за МСФЗ,
станом на рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Зміст

Звіт незалежного аудитора 4

Баланс за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року 10

Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року 11

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року 12

Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року 13

Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року 14

1. Загальна інформація про Товариство. 14

2. Облікова політика в фінансовій звітності за МСФЗ 17

3. Основа формування облікових політик 20

3.1. Необоротні активи 20

3.2. Оборотні активи 22

3.3. Фінансові інструменти 23

3.4. Зменшення корисності активів 25

3.5. Доходи та витрати 26

4. Істотні питання, які потребують застосування професійного судження та оцінки 28

5. Політики управління фінансовими ризиками 28

6. Основні засоби та нематеріальні активи 32

7. Запаси 33

8. Дебіторська та інша заборгованість 33

9. Грошові кошти та їх еквіваленти 33

10. Статутний капітал 34

11. Оренда 34

12. Банківськи кредити 35

13. Кредиторська, інша заборгованість та поточні забезпечення 35

14. Дохід від реалізації 35

16. Адміністративні витрати 36

17. Витрати на збут 36

18. Інші операційні доходи 37

19. Інші операційні витрати 37

20. Фінансові витрати та доходи 38

21. Витрати на оплату праці 38

22. Податок на прибуток 38

23. Операції між пов'язаними особами 39

24. Умовні активи та зобов'язання 41

25. Справедлива вартість 41

26. Події після дати балансу 42

27. Форми звітності затверджені Міністерством Фінансів України 43

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Користувачам фінансової звітності, у тому числі засновникам та управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПІІ АСБІС-УКРАЇНА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Підприємство з іноземними інвестиціями «Асбіс-Україна» (далі – Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2025 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2025 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності (далі - Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

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

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 26 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу вторгнення в Україну та існуючої воєнної агресії російської федерації. Як зазначено в

Примітці 26, ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в Примітці 26, свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ОСНОВНІ ПІДХОДИ ДО АУДИТУ

В процесі планування аудиту ми визначили суттєвість та оцінили ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Зокрема, ми визначили області, в яких управлінський персонал застосовує судження, наприклад, щодо суттєвих бухгалтерських оцінок, що включають застосування припущень і розгляд майбутніх подій, з якими, внаслідок їх характеру, пов'язана невизначеність. Крім того, ми розглянули ризик можливості уникнення заходів контролю або іншого неналежного впливу на процес фінансового звітування з боку управлінського персоналу, в тому числі, оцінку наявності ознак необ'єктивності управлінського персоналу, яка створює ризик суттєвого викривлення внаслідок шахрайства.

Ми визначили обсяг аудиту таким чином, щоб мати змогу виконати роботу у достатньому обсязі для отримання підстав для висловлення нашої думки про фінансову звітність в цілому з урахуванням структури Товариства, облікових процесів і механізмів контролю, а також галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність. Найбільш значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, наведені в розділах «Ключові питання аудиту» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту.

Суттєвість

При виконанні аудиту основними цілями є отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилки. Вони вважаються суттєвими, якщо обґрунтовано очікується, що вони окремо або в сукупності можуть вплинути на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виходячи з нашого професійного судження, ми встановили певні кількісні порогові значення для суттєвості. В тому числі для суттєвості на рівні фінансової звітності в цілому, як 1,25% від доходу від реалізації, що склало 204 900 тис. грн. Ми прийняли рішення використовувати дохід від реалізації в якості базового показника, оскільки вважаємо, що саме він найбільш повно характеризує результати діяльності Товариства. 1,25% відповідають прийнятним кількісним пороговим значенням суттєвості, що можуть бути використаними для прибуткових компаній у цій сфері.

За допомогою цих значень та з урахуванням якісних факторів, ми визначили обсяг нашого аудиту, а також характер, строки проведення та обсяг наших аудиторських процедур і оцінили вплив викривлень на фінансову звітність в цілому.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї фінансової звітності.

Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питання, описаного в розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що зазначене нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.

© 2026 EBS

КЛЮЧОВЕ ПИТАННЯ АУДИТУ

Повнота і своєчасність визнання доходу від основної діяльності

Основним видом діяльності Товариства є реалізація продуктів та рішень в області інформаційно-комунікаційних технологій від глобальних постачальників. У 2025 році Товариство визнало дохід від реалізації на суму 16 398 960 тис. грн., який, в основному, складається з доходу від реалізації товарів торговим мережам та оптовим продавцям.

Дохід визнається на момент переходу контролю над товаром у певний момент часу. Дохід від реалізації послуг визнається за датою складання акту або іншого документа, який підтверджує факт надання послуг.
Інформація про облікову політику щодо визнання доходу представлена у Примітці 3. Інформація про суми визнаного доходу розкрита у Примітці 14.

Переважна кількість операцій з визнання доходу не є складними та не вимагають застосування значних суджень управлінського персоналу. Але, оскільки дохід від реалізації є найсуттєвішою статтею фінансової звітності, аудит якої вимагає значного часу та зусиль, ми вважаємо, що дохід від реалізації є ключовим питанням аудиту.

ОПИС АУДИТОРСЬКИХ ПРОЦЕДУР

Ми перевірили визнання доходу за допомогою детального тестування та аналітичних процедур:

- розглянули облікову політику щодо визнання доходів та оцінили її відповідність МСФЗ;
- проаналізували договори з ключовими клієнтами;
- отримали листи-підтвердження від контрагентів з підтвердженням дебіторської заборгованості, загальної суми поставок за період, а також повернень, що були відображені в фінансовій звітності;
- провели тестування системи по транзакціям з визнання доходу та повернень за 2025 р. на предмет відповідності первинним документам;
- провели звірку залишків на банківських рахунках Товариства з урахуванням коштів в дорозі;
- здійснили пошук незвичайних транзакцій, в тому числі виконали тест на відповідність періоду визнання доходу близько до кінця звітного періоду та початку наступного за звітним;
- обговорили з управлінським персоналом наявну систему контролю визнання доходів;
- виконали аналітичні процедури, з урахуванням інформації у розрізі видів доходу.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності. Очікується, що звіт про управління буде наданий нам після дати цього звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи Звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища отриманих в ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень в Звіті про управління, який ми отримали до дати аудиторського звіту.

Коли ми ознайомимося зі Звітом про управління, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєва невідповідність інформації, розкритої Товариством у фінансовій звітності, нам потрібно повідомити про це питання учасникам.

© 2026 EBS

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом 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;

© 2026 EBS

- 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, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII зі змінами і доповненнями про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

Рішенням єдиного учасника №22122023 від 22 грудня 2023 р. нас було призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки. У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень, властивих для аудиту. Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з інформацією у додатковому звіті для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України „Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту. Ми повідомляємо, що протягом 2025 року ми надавали Товариству інші неаудиторські послуги з проведення конвертації та валідації фінансової звітності в XBRL.

Основні відомості про аудитора

Повне найменування	Товариство за обмеженою відповідальністю «ЕМЕРДЖЕКС АУТСОРСІНГ»
Місцезнаходження	03110, Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А
Інформація про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4453 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

Левшун Олена Володимирівна
Ключовий партнер з аудиту

№ 102209 в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності

ТОВ «Емерджекс Аутсорсінг»
03110 Україна, м. Київ, вул. Університетська, 13А

29 травня 2026 року

© 2026 EBS

Баланс за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Актив	2025 тис. грн.	2024 тис. грн.	Примітка №
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	166	-	6
первісна вартість	291	125	
накопичена амортизація	125	125	
Незавершені капітальні інвестиції	-	526	
Основні засоби	52 691	55 774	6,11
первісна вартість	112 292	104 979	
знос	59 601	49 205	
Інші фінансові інвестиції	6 000	6 000	
Інша непоточна дебіторська заборгованість	27 406	-	
Усього за розділом I	**86 263**	**62 300**	
II. Оборотні активи			
Запаси	**825 552**	**2 106 695**	7
Виробничі запаси	1 617	2 051	
Товари	823 935	2 104 643	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	3 258 181	2 509 609	8
з бюджетом	3 195	227 965	
у тому числі з податку на прибуток	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	34 445	13 303	
Гроші та їх еквіваленти	1 970 551	1 342 050	9
Рахунки в банках	1 557 812	418 523	
Інші оборотні активи	3 634	10 060	
Усього за розділом II	**6 095 558**	**6 209 682**	
Баланс	**6 181 821**	**6 271 982**	
Пасив			
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	7 903	7 903	10
Капітал у дооцінках	9	9	
Додатковий капітал	188	188	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1 108 035	698 020	
Усього за розділом I	**1 116 135**	**706 120**	

	2025 тис. грн.	2024 тис. грн.	Примітка №
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	**925**	**1 320**	11
Усього за розділом II	**925**	**1 320**	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	-	-	
Короткострокові кредити банків	1 491 996	1 818 590	12
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	707	613	
Поточна кредиторська заборгованість за:	-	-	13
товари, роботи, послуги	2 987 016	3 325 760	
розрахунками з бюджетом	221 184	10 955	
у тому числі з податку на прибуток	56 384	10 777	
розрахунками зі страхування	182	235	
розрахунками з оплати праці	607	749	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	16 253	34 639	
Поточні забезпечення	17 615	11 675	
Доходи майбутніх періодів	141	176	
Інші поточні зобов'язання	329 060	361 150	
Усього за розділом III	**5 064 761**	**5 564 542**	
Баланс	**6 181 821**	**6 271 982**	

Звіт про фінансовий результат за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.	Примітка №
Чистий дохід від реалізації продукції	16 398 960	15 450 207	14
Собівартість реалізованої продукції	(15 171 106)	(14 777 326)	15
Валовий прибуток :	**1 227 854**	**672 881**	
Інші операційні доходи	114 408	168 749	18
Адміністративні витрати	(87 660)	(83 274)	16, 21
Витрати на збут	(369 921)	(317 371)	17, 21
Інші операційні витрати	(160 200)	(169 999)	19
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	**724 481**	**270 986**	
Інші фінансові доходи	1 704	-	
Інші доходи	288	11	18
Фінансові витрати	(242 897)	(203 950)	20
Інші витрати	(148)	(124)	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	**483 428**	**66 923**	
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(72 658)	(25 492)	22

Чистий фінансовий результат: прибуток	**410 770**	**41 431**
II. СУКУПНИЙ ДОХІД		
Сукупний дохід	**410 770**	**41 431**

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

Стаття	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	19 197 873	18 628 482
Надходження від повернення авансів	4 509	6 570
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	12 712	9 735
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	23	-
Надходження від операційної оренди	488	261
Інші надходження	6 594	2 562
Витрачання на оплату:	-	-
Товарів (робіт, послуг)	(16 884 950)	(17 417 350)
Праці	(194 039)	(180 791)
Відрахувань на соціальні заходи	(43 018)	(36 356)
Зобов'язань із податків і зборів	(166 042)	(191 569)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(27 051)	(9 500)
Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ	(78 751)	(135 444)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(60 240)	(46 625)
Витрачання на оплату авансів	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	(21 339)	(15 024)
Інші витрачання	(725 869)	(555 444)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**251 076**	**251 076**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації:	-	-
фінансових інвестицій	-	-
необоротних активів	26	783
Інші надходження	31 400	141 775
Витрачання на придбання:	-	-
фінансових інвестицій	-	-
необоротних активів	(6 051)	(10 535)
Інші платежі	(27 000)	(39 187)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**(1 625)**	**92 836**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності	-	-
Надходження від:	-	-
Отримання позик	13 525 998	12 230 083
Витрачання на:	-	-
Погашення позик	(13 852 593)	(11 727 250)
Витрачання на сплату відсотків	(230 232)	(199 185)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**(556 827)**	**303 648**

Чистий рух грошових коштів за звітний період	**628 490**	**647 560**
Залишок коштів на початок року	**1 342 050**	**694 550**
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	11	(60)
Залишок коштів на кінець року	**1 970 551**	**1 342 050**

Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2023р.	**7 903**	**9**	**188**	**659 331**	**667 431**
Виправлення помилок за попередні періоди	-	-	-	(2 742)	**(2 742)**
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	41 431	**41 431**
Разом зміни у капіталі	**-**	**-**	**-**	**38 689**	**38 689**
Залишок на 31 грудня 2024р.	**7 903**	**9**	**188**	**698 020**	**706 120**

	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2024р.	**7 903**	**9**	**188**	**698 020**	**706 120**
Виправлення помилок за попередні періоди	-	-	-	(755)	**(755)**
Чистий прибуток за звітний рік	-	-	-	410 770	**410 770**
Разом зміни у капіталі	**-**	**-**	**-**	**410 015**	**410 015**
Залишок на 31 грудня 2025р.	**7 903**	**9**	**188**	**1 108 035**	**1 116 135**

Директор

Павлік І.В.

Головний бухгалтер

Заборо О.М.

18 травня 2026 р.

Примітки до фінансової звітності, складеної за МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2025 року

1. Загальна інформація про Товариство.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» зареєстровано в м.Київ, Товариство є податковим резидентом України.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

- 46.90 – неспеціалізована оптова торгівля (основний);
- 26.20 – виробництво комп'ютерів і периферійного устаткування;
- 47.41 – роздрібна торгівля комп'ютерами, периферійним устаткованням і програмним забезпеченням у спеціалізованих магазинах;
- 62.09 – інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- 72.19 – дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;
- 74.90 – інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.

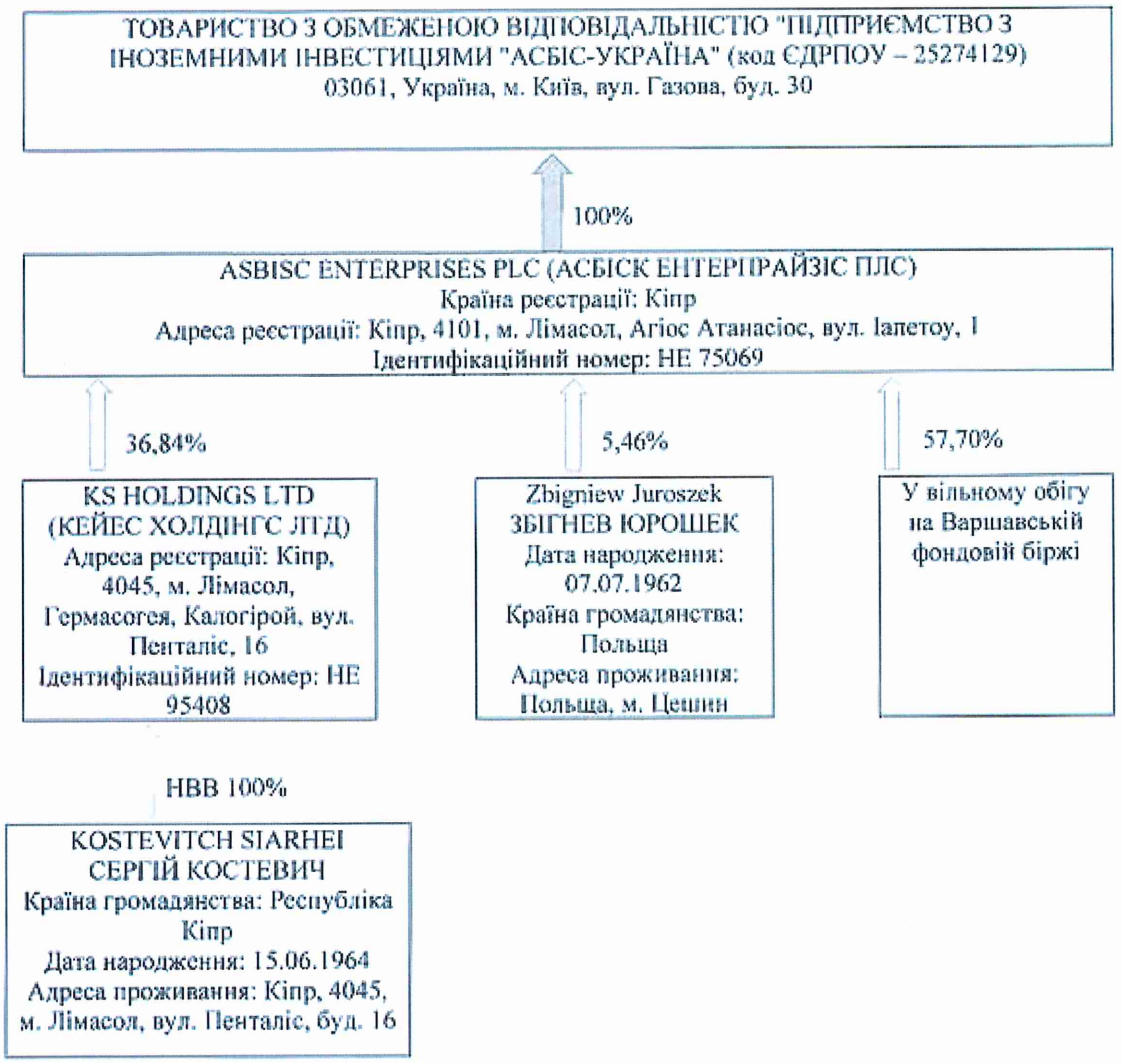
Фактично, основною діяльністю ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» - є оптова торгівля імпортованими інформаційно-комунікаційними технологіями, комп'ютерними комплектуючими, ноутбуками, програмною продукцією, мережевим і серверним устаткуванням. Офіційний сайт Товариства розташований за посиланням http://www.asbis.ua/

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» засноване компанією ASBISc Enterprises PLC у 1997 році. З початку створення Товариство займалось постачанням в Україну комп'ютерних компонентів та IT-товарів.

Основним видом діяльності компанії ASBISc Enterprises PLC є постачання інформаційних та комунікаційних продуктів, технологій та рішень від глобальних постачальників (виробників) та надання послуг гарантії та сервісного обслуговування. Офіційний сайт компанії ASBISc Enterprises PLC - за посиланням: http://www.asbis.com/

Компанія ASBISc Enterprises PLC володіє 100% корпоративних прав ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна», отже, ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» та ASBISc Enterprises PLC визнаються пов'язаними особами.

Схематичне зображення структури власності Товариства з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"



Крім ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна», компанія ASBISc Enterprises PLC володіє також корпоративними правами інших компаній Групи, зареєстрованих у таких країнах, як Словаччина, Польща, Естонія, Румунія, Хорватія, Чехія, Білорусь, Казахстан, Німеччина, Болгарія, у країнах Близького Сходу та інших.

У зв'язку з розвитком додаткових напрямків діяльності Групи ASBIS на території України, керівництвом було прийнято рішення про заснування двох юридичних осіб у 2017 році та одної юридичної особи в 2020 році, 100% корпоративних прав яких володіє компанія ASBIS Enterprises PLC:

- ТОВ АЙСАППОРТ («Асбіс Сервіс»): з метою відокремлення напрямку надання послуг сервісного обслуговування, в тому числі і гарантійного, зокрема для продукції торговельних марок Apple® та Prestigio®. З четвертого кварталу 2017 року

ТОВ «АЙСАППОРТ» надавало послуги сервісного та гарантійного обслуговування, закуповуючи запасні частини у ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна».

- ТОВ «АЙ ОН»: з метою розвитку нового напрямку – роздрібної торгівлі та співпраці з дрібними підприємствами. ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» придбаває товари оптом у компанії ASBISc Enterprises PLC і в подальшому реалізує ТОВ «АЙ ОН», яке займається роздрібним продажем на території України.
- ТОВ «Брізі»: з метою відокремлення напрямку надання послуг з викупу вживаних мобільних пристроїв.

Станом на 31.12.2022 р. ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» володіла корпоративними правами ТОВ «АЙСАППОРТ» та ТОВ «Брізі». У 2023 році ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» передало ТОВ «Брізі» частку у статутному капіталі ТОВ «Брізі» у розмірі 100% номінальною вартістю 3 555 000,00 грн.

У 2025 році руху у володінні копоративним правами не відбувалося.

Вищим органом управління ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» є Загальні збори учасників, які регулюють та координують діяльність Товариства, визначають основні напрямки його діяльності, затверджують плани та звіти про їх виконання. До складу Загальних зборів входять учасники Товариства або призначені ними представники. Єдиним учасником Товариства є приватне товариство з обмеженою відповідальністю, зареєстроване за законодавством Республіки Кіпр - ASBISc Enterprises PLC.

Товариство не готувало консолідовану фінансову звітність, так як Товариство є повністю дочірнім підприємством іншого підприємства, Товариство не має у капіталі неконтрольовані частки, тому не потребує їхнього погодження такого підходу, Товариство не має боргових цінних паперів чи інструментів капіталу, що перебувають в обігу на публічному ринку, материнське підприємтсво ASBISc Enterprises PLC складає консолідовану фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі - МСФЗ), яка є загальнодоступною (https://investor.asbis.com).

Виконавчим органом ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» є Директор, який призначається Загальними зборами учасників. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, діє від його імені і представляє його інтереси.

Відповідно до штатного розкладу виконавчий орган ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» представлений лише в особі Директора, який відповідно до установчих документів, має право представляти Товариство одноособово.

Контроль за діяльністю Дирекції Товариства (Директора) здійснюється Ревізійною комісією Товариства. Ревізійна комісія обирається Загальними зборами учасників із їх числа в кількості трьох осіб, при цьому керівники підприємства не можуть бути її членами. Ревізійна комісія має право вимагати від посадових осіб всіх необхідних матеріалів, бухгалтерських та інших документів, особистих пояснень, та доповідає про результати проведених перевірок та ревізій Загальним зборам учасників.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» надає на щорічній основі свої управлінські звіти материнській компанії (ASBISc Enterprises PLC) для підготовки консолідованої фінансової та управлінської звітності Групи. Також ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» за дорученням материнської компанії може надавати такі звіти призначеним ASBISc Enterprises PLC аудиторським компаніям, які проводять щорічний аудит, що є обов'язковим для публічних компаній.

ТОВ ПІІ «АСБІС-Україна» має лінійно-функціональну організаційну структуру, загальна кількість штатних одиниць Товариство станом:

- на 31 грудня 2024 року склала 208 осіб;

- на 31 грудня 2025 року склала 222 особи.

Оперативне управління Товариством забезпечується Директором підприємства. Згідно штатно-посадового розкладу до складу керівництва також входить фінансовий директор. Моніторинг процесу складання фінансової звітності забезпечується аудиторським комітетом.

2. Облікова політика в фінансовій звітності за МСФЗ

Фінансова звітність, підготовлена відповідно до прийнятих і діючих в звітних періодах Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), відповідно до інтерпретацій Ради з МСФЗ, і повністю їм відповідає.

Відповідно до пункту 5 статті 121 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» всі підприємства, які зобов'язані складати фінансову звітність за МСФЗ, складають і подають фінансову звітність на основі таксономії фінансової звітності за МСФЗ в єдиному електронному форматі (далі - iXBRL). Станом на дату випуску цієї фінансової звітності таксономію UA XBRL МСФЗ 2025 року ще не опубліковано, і Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку України ще не ініціювала процес подання фінансової звітності за 2025 рік в єдиному електронному форматі. Керівництво Товариства планує підготувати звіт у форматі iXBRL та подати його як тільки це буде можливим.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ Товариство використовувало чинні МСФЗ та МСБО, які оприлюднені та розміщені на офіційному сайті Міністерства фінансів України на дату складання звітності.

Підприємство не розкриває інформацію за сегментами згідно з МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти», оскільки фінансові інструменти підприємства не торгуються на відкритому ринку (фондовій біржі), і підприємство не перебуває в процесі випуску таких інструментів для торгівлі на відкритому ринку. Керівництво оцінює діяльність підприємства як єдиний операційний сегмент, що займається неспеціалізованою оптовою торгівлею на території України. Внутрішня звітність, яка аналізується головним виконавчим директором (персоналом, що приймає операційні рішення), базується на результатах підприємства в цілому.

Нові або переглянуті стандарти та інтерпретації.

При підготовці фінансової звітності Підприємство застосувало всі стандарти, доповнення та інтерпретації до МСФЗ, що вступили в дію для річних періодів починаючи з 1 січня 2025 року. Застосування таких стандартів, доповнень та інтерпретацій не вплинуло суттєво на фінансову звітність Підприємства.

1) Зміни до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти": "Зміни до класифікації та оцінки фінансових інструментів"

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2026 року.

Зміни стосуються вимог щодо здійснення розрахунків за фінансовими зобов'язаннями за допомогою системи електронних платежів та оцінки договірних характеристик грошових потоків фінансових активів, у тому числі тих, що пов'язані з екологічними, соціальними та управлінськими аспектами (ESG).

Крім того, змінено вимоги до розкриття інформації щодо інвестицій в інструменти власного

капіталу, що призначені як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, додано вимоги до розкриття інформації для фінансових інструментів з умовними характеристиками, які не стосуються безпосередньо основних кредитних ризиків і втрат.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

2) Зміни до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та МСФЗ 9 "Фінансові інструменти": "Контракти, що посилаються на електроенергію, залежну від природи (Nature-dependent Electricity)"

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2026 року.

Поправки уточнюють:

- застосування винятку «для власного використання» (own-use exception);
- можливість застосування хеджової бухгалтерії до контрактів із змінним обсягом електроенергії;
- вимоги щодо додаткових розкриттів інформації.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

3) Щорічні вдосконалення – МСФЗ 1, МСФЗ 7, МСФЗ 9, МСФЗ 10

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2026 року.

Поправки спрямовані на усунення неоднозначностей формулювань, узгодження термінології та уточнення окремих вимог стандартів без зміни їх концептуальної суті.

МСФЗ 1. Уточнено окремі винятки для підприємств, які застосовують МСФЗ вперше, з метою забезпечення узгодженості переходу на МСФЗ та спрощення практичного застосування вимог.

МСФЗ 7. Уточнено вимоги до розкриття інформації щодо фінансових інструментів, зокрема в частині пояснення характеристик фінансових зобов'язань та відповідних ризиків. Поправки спрямовані на покращення прозорості та зіставності інформації.

МСФЗ 9. Внесено технічні уточнення щодо:

застосування вимог до припинення визнання (derecognition);

відображення розрахунків (settlement) фінансових інструментів;

узгодження формулювань із МСФЗ 7 для забезпечення послідовності підходів.

Ці зміни не змінюють принципи класифікації або оцінки фінансових інструментів, а уточнюють окремі аспекти їх практичного застосування.

МСФЗ 10.Уточнено формулювання щодо визначення контролю та окремих аспектів консолідації, з метою усунення потенційних неоднозначностей у застосуванні стандарту.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

2.3.2. Нові стандарти та інтерпретації, які ще не прийняті

Новими стандартами (змінами), які прийняті станом на 31 грудня 2025 року, але набувають чинності пізніше є:

1) Зміни до МСБО 21, МСФЗ 19, МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції" – Переведення у валюту подання в умовах гіперінфляції.

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2027 року.

Зміни визначають процедури переведення звітності у валюту подання в умовах гіперінфляційної економіки.

Ці зміни спрямовані на підвищення корисності отриманої інформації економічно ефективним способом, а також зменшення варіативності на практиці.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

2) Заміна МСБО 1 "Подання фінансової звітності" новим стандартом бухгалтерського обліку МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності"

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2027 року.

МСФЗ 18 встановлює вимоги до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності загального призначення (фінансовій звітності) з метою забезпечення надання доречної інформації, яка достовірно відображає активи, зобов'язання, власний капітал, доходи та витрати суб'єкта господарювання. Упровадження МСФЗ 18 не вплине на чистий прибуток суб'єкта господарювання, а лише змінить спосіб подання результатів у звіті про сукупний дохід і в примітках до фінансової звітності.

МСФЗ 18 стандартизує формати подання фінансових результатів, усуваючи розбіжності, які раніше ускладнювали порівняльний аналіз фінансових результатів між різними компаніями, та вводить термін "операційний прибуток" як важливий показник для оцінки операційних результатів. Новий стандарт:

- вимагає від компаній чітко розподілити доходи та витрати за такими категоріями, як операційна, інвестиційна та фінансова, з урахуванням наявності особливих видів основної діяльності;
- визначає та вимагає від суб'єктів господарювання розкривати показники ефективності, визначені керівництвом (управлінські показники ефективності), за якими має бути розкрита інформація про їх узгодження / звірку з найбільш прямо порівнюваними проміжними підсумками фінансових результатів, подання яких вимагається МСФЗ 18, і в складі фінансової звітності будуть підлягати обов'язковому аудиту;
- установлює вдосконалені вимоги стосовно агрегування та дезагрегування інформації в основних фінансових звітах та/або примітках.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

3) МСФЗ 19 "Дочірні підприємства, що не є підзвітними громадськості: розкриття інформації"

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2027 року.

МСФЗ 19 дає змогу спростити процеси звітування для дочірніх компаній, що перебувають у сфері застосування МСФЗ 19, зменшуючи витрати та зберігаючи корисність фінансової звітності для її користувачів, складати лише один комплект звітності для задоволення потреб як материнської компанії, так і потреб власних користувачів фінансової звітності, зменшує вимоги до розкриття інформації дочірніх компаній.

Дочірня компанія має право застосовувати МСФЗ 19, якщо:

- дочірня компанія не є публічно підзвітною / підзвітною громадськості (тобто її боргові зобов'язання чи інструменти власного капіталу не перебувають в обігу на публічному ринку або в процесі випуску для обігу на публічному ринку) та не є фінансовою установою; і
- проміжна або кінцева материнська компанія складає консолідовану фінансову звітність, яка доступна для публічного використання та відповідає вимогам МСФЗ.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало.

Очікується, що ці зміни не матимуть суттєвого впливу на Підприємство у 2026 році та надалі.

4) Зміни до МСФЗ 10 та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані і спільні підприємства" (далі – МСБО 28) – Операція продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством.

Ефективною датою для таких змін є 01 січня 2027 року.

Ці зміни враховують визнану невідповідність між вимогами МСФЗ 10 та МСБО 28 (2011) щодо продажу або внеску активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством.

Змінами передбачено, що повний прибуток або збиток визнається, коли операція стосується бізнесу. Частковий прибуток або збиток визнається, коли операція стосується активів, які не становлять бізнес, однак визнається лише в межах часток непов'язаних інвесторів в асоційованій компанії або спільному підприємстві.

Дострокове застосування дозволено.

У фінансовій звітності за період, що закінчився 31 грудня 2025 року, Підприємство ці зміни не застосовувало

Наразі керівництво Товариства здійснює оцінку впливу застосування цих поправок та стандартів на майбутні фінансові звітності Товариства та не очікує суттєвого впливу.

Представлена фінансова звітність підготовлена на основі первинних даних бухгалтерського обліку Товариства. З метою складання першої фінансової звітності, складеної за МСФЗ, Товариство застосовувало форми фінансової звітності, які затверджені Наказом від 31.12.2019 р № 42.

Функціональна валюта звітності – гривня.

Одиниці виміру – тисячі гривень.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервної діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригувань, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не мало можливості продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервної діяльності.

Отже, передбачається, що Товариство не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєвого звужувати масштаби своєї діяльності. Однак достовірно передбачити масштаби впливу негативних наслідків військової агресії рф проти України на майбутню діяльність Товариства неможливо на даний момент. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперевній основі. У той же час управлінський персонал уважно стежить за ситуацією та шукає способи мінімізувати будь-який потенційний вплив на Товариство, вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2025 року та 31 грудня 2024 року складена за вимогами МСФЗ.

3. Основа формування облікових політик

Облікові політики Товариства розроблені відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.1. Необоротні активи

Облік основних засобів ведеться згідно МСФО 16 «Основні засоби»

Основні засоби – це матеріальні активи, які утримуються для використання у виробництві або постачанні товарів чи надані послуг, для надання в оренду іншим або для адміністративних цілей.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо :

- існує ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до Товариства;

- собівартість об'єкта можно достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який відповідає визнанню як активу, оцінюється за його історичною собівартістю. Собівартість об'єкту основних засобів складається із:

- ціни придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання;

- будь які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення в стан, необхідний для його 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 бере Товариство.

Адміністративні та затрати на збут не відносяться до вартості основних засобів.

Амортизація – це систематичний розподіл суми активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Терміном корисного використання активу вважати період, протягом якого Товариство отримуватиме вигоди і цим періодом вважати весь економічний потенційний термін служби активу.

Збиток від зменшення корисності – це сума, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Нарахування амортизаційних відрахувань по основним засобам здійснюється протягом періоду експлуатації з урахуванням ліквідаційної вартості на кінець звітного періоду. Нарахування амортизаційних відрахувань по основним засобам здійснювати відповідно до МСФО 16 та по групах із розрахунку справедливої вартості станом на 01 січня 2023р.:

- група 1 – земельні ділянки- строк використання необмежений, не амортизується.

- група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом , строк використання 15 років, метод амортизації – прямолінійний, ліквідаційна вартість – 10 000,00 грн.

- группа 3 - будівлі та споруди, строк використання 25 років, метод амортизації – прямолінійний.

- група 4 – машини та обладнання, строк використання 5 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

- група 5 - автомобілі та інші транспортні засоби – строк використання 5 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

-група 6 – інструменти, прилади та інвентар – строк використання 10 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

- група 9 інші основні засоби – строк використання 10 років, метод амортизації прямолінійний, без ліквідаційної вартості.

Амортизація активу починається з моменту, коли актив готовий для використання за призначенням і введений в експлуатацію та нараховується, починаючи з першого місяця після введення в експлуатацію. Амортизація активу припиняється з дати списання ативу з балансу або з дати класифікації активу яке є в наявності для продажу.

Витрати пов'язані із поліпшенням стану об'єкта (модернізація, добудова, реконструкція тощо), які призведуть до зростання майбутніх економічних вигод, очікуваних від використання об'єкта,

відносити на збільшення первісної вартості основних засобів або компонентів після введення їх в експлуатацію.

Витрати, що виконані з метою підтримання об'єкта у робочому стані включати до складу витрат відповідного періоду.

Якщо первісну вартість об'єкта основних засобів повністю амортизовано, але цей об'єкт все ще використовується за своїм призначенням, то такі об'єкти основних засобів залишаються на балансі.

Облік нематеріальних активів в Товаристві ведеться згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи» Нематеріальні активи – немонетарні активи, що ідентифікуються та не мають фізичної форми. Нематеріальні активи відповідають наступним характеристикам:

- контролюються Товариством;
- забезпечують здобуття майбутніх економічних вигод;
- є ідентифікованим.

На момент первинного визнання нематеріальний актив оцінюється за первісною вартістю, яка визначається, як сума сплачених грошових коштів. До компонентів певісної вартості належать:

- ціни придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовані податки на придбання;
- будь які витрати, які безпосередньо пов'язані з підготовкою активу до використання.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом та починається з моменту, коли цей актив є наявним для використання. Ліквідаційна вартість на нематеріальні активи дорівнює нулю.

3.2. Оборотні активи

Оборотні активи є цінностями, які використовуються Товариством протягом одного року або операційного циклу, якщо він не перевищує один календарний рік. Відповідно до п. 66 МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» підприємство визнає актив оборотним, якщо цей актив:

може бути реалізований або вжитий у нормальному операційному циклі;

- міститься в основному з метою продажу;
- може бути реалізований протягом 12 місяців після звітного періоду;
- є грошовими коштами або еквівалентами грошових коштів;
- якщо немає обмежень щодо обміну або використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом 12 місяців після звітного періоду.

Методологічні засади формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси і розкриття її у фінансовій звітності регламентуються МСБО 2 «Запаси». Запаси:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів при наданні послуг.

Запаси включають товари, виробничі запаси, допоміжні матеріали.

Запаси оцінюються за собівартістю.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати понесені під час доставки запасів до їх теперешнього місцезнаходження та приведення іх у теперешній стан.

Оцінка при вибутті запасів, як товару здійснюється за методом ФІФО.

Визначення в МСФЗ **дебіторської заборгованості** звучить наступним чином: це право однієї сторони отримати через певний проміжок часу грошові кошти від іншої сторони, яке виникло в силу укладеного сторонами договору. МСФЗ 9 передбачив особливий виняток для торговельної дебіторської заборгованості: вона повинна бути відображена у фінансовій звітності Товариства

виходячи з ціни угоди, а не за справедливою вартістю (п.5.1.3 МСФЗ 9). Дебіторська заборгованість являє право Товариства на відшкодування, яке є безумовним.

Дебіторська заборгованість не регулюється спеціальним стандартом МСФЗ, однак при складанні звітності Товариство дотримувалось правилу, щоб інформація у звітності була достовірною і не ввела користувачів в оману. Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» інформація про дебіторську заборгованість, як і інші статті Балансу, повинна бути порівняна (принцип порівнянності), тобто подана станом на кінець звітного періоду та на кінець попереднього звітного періоду у Балансі. Дане зіставлення дає можливість оцінити зміну фінансового стану Товариства.

МСФЗ 1 передбачає виділення у Балансі статті «Дебіторська заборогованість за товари, роботи, послуги» та «Інша дебіторська заборгованість». До іншої дебіторської заборгованості відносяться аванси видані постачальникам та підзвітним осабам, розрахунки з митницею.

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів на банківських рахунках, на транзитних рахунках для купівлі валюти.

В МСФЗ немає такого поняття, як **"Витрати майбутніх періодів".** Між тим п. 4.51 Концептуальної основи фінансової звітності визначено, що якщо виникнення економічних вигід очікується протягом кількох облікових періодів і їхній зв'язок з доходом можна визначити лише в широких межах або непрямо, то витрати визнаються у звіті про фінансовий результат на основі процедур систематичного і раціонального розподілу.

Це є необхідним при визнанні витрат, пов'язаних із стахуваням активів, добровільним медичним страхуванням, передплатою та інше. Ці процедури розподілу мають на меті визнання витрат у тих облікових періодах, у яких були спожиті або вичерпані економічні вигоди, пов'язані з цими статтями. Товариство включає витрати майбутніх періодів до складу іншої поточної дебіторської заборгованості.

3.3. Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових активів

Товариство визнає три класи фінансових активів, до кожного з яких застосовуються окремі правила оцінки та визнання прибутків та збитків:

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою вартістю;

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін в іншому сукупному Доході;

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку або збитку.

Товариство оцінює фінансові активи за амортизованою вартістю, якщо виконуються обидві наступні умови:

- фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для отримання передбачених договором грошових потоків;
- договірні умови фінансового активу передбачають отримання грошових потоків, які є виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків на непогашену частину основної суми боргу.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Товариство застосовує спрощену модель очікуваних кредитних збитків для торговельної та іншої дебіторської заборгованості, що є фінансовим активом.

Спрощений підхід при оцінці очікуваних кредитних збитків передбачає оцінку забезпечень під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь термін обліку фінансового активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, виключаються зі складу оборотних активів та відображаються як необоротні активи.

Товариство, відповідно до МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів», внутрішні переміщення між банківськими рахунками та за договорами вкладів овернайту відображає на нетто-основі.

Фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання класифікуються, як фінансові зобов'язання, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити, похідні інструменти, класифіковані на розсуд Товариства як інструменти хеджування.

При первісному визнанні фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною на безпосередньо пов'язані з ним витрати по угоді.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за справедливою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної процентної ставки за винятком:

- Зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збитки;
- Договірних зобов'язань надати позику за ставкою відсотка нижче ринкової, оцінюваних не по справедливій вартості через прибуток або збиток;
- Зобов'язань, які являють собою договори фінансової гарантії.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгову та іншу кредиторську заборгованість, кредити, включаючи банківські овердрафти та факторинг, кредиторська заборгованість за об'єкти, отримані в оренду.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Оренда

Договір є орендою або містить оренду, якщо передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію.

На дату початку оренди Товариство оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату. Орендні платежі дисконтуються, з використанням ставки відсотка, що неявно передбачена в оренді, якщо таку ставку можна легко визначити.

Якщо таку ставку не можна легко визначити, то орендар застосовує додаткову ставку запозичення орендаря.

Після дати початку оренди Товариство оцінює актив з правом використання, застосовуючи модель собівартості.

Щоб застосувати модель собівартості, Товариство як орендар оцінює актив з правом використання за собівартістю з вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків внаслідок зменшення корисності; та з коригуванням з метою врахування будь-якої переоцінки орендного зобов'язання.

Товариство, виступаючи як орендар, нараховує амортизацію активу з правом використання прямолінійним методом. Строк амортизації активів з правом використання визначається на підставі договору оренди.

3.4. Зменшення корисності активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство бере до уваги такі показники:

Зовнішні джерела інформації:

- протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання;
- протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на Товариство або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив;
- ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу;
- балансова вартість чистих активів суб'єкта господарювання, що звітує, є більшою, ніж його ринкова капіталізація.

Внутрішні джерела інформації:

- є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу;
- протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на суб'єкт господарювання, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктурувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений;
- наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана.

За наявності таких ознак необхідне проведення щорічного тестування на предмет знецінення, при якому Товариство визначає очікувану вартість відшкодування активу. Очікувана вартість відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або групи активів, що генерують грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання активу, окрім випадків, коли актив не генерує грошові потоки, які значною мірою є незалежними від грошових потоків, що їх генерують інші активи або групи активів.

У випадках, коли балансова вартість активу перевищує його очікувану вартість відшкодування, вважається що корисність активу зменшилась і його балансова вартість списується до очікуваної вартості відшкодування.

При оцінці вартості використання активу очікувані потоки грошових коштів дисконтуються до їх теперішньої вартості із застосуванням ставки дисконту, що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошових коштів у часі та ризики, пов'язані з таким активом.

Збитки від зменшення корисності активів, що використовуються в операційній діяльності, визнаються у звіті про сукупний дохід.

3.5. Доходи та витрати

Згідно з МСФЗ 15.113 (а) Виручка (чистий дохід від реалізації) повинна визнаватися за договорами з покупцями розкриватися окремо від інших джерел доходів, якщо тільки вони не представлені окремо у звіті про сукупний дохід або звіті про прибутки та збитки.

Товариство надає виручку за договорами з покупцями у вигляді окремої статті в звіті про фінансовий результат, окремо від інших джерел доходу. МСФЗ 15 застосовується тільки до загальної виручки (тобто виручка за договорами з покупцями).

МСФЗ 15 визначає виручку («Чистий дохід від реалізаціїї продукції (товарів, робіт, послуг») відображається дохід (виручка) від продукції,товарів, робіт, послуг за вирахуванням наданих знижок, бонусів, вартості повернутих раніше проданих товарів.

Інші операційні доходи відображають суми інших доходів від операційної діяльності Товариства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті; відсотки отримані на залишки коштів на поточних рахунках; дохід від реалізації обортних активів, необоротних активів, утримуваних для продажу, дохід від списання кредиторської заборгованості, одержані штрафи, пені та неустойки, дохід від безоплатно отриманих товарів, робіт, послуг.

Витрати - це зменшеня економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амотризації активів у вигляді зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів. Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Стандарт МСФЗ (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» не визначає порядок подання витрат. Тим не менш, стандарт МСФЗ 1 пропонує 2 різних формати класифікації:

- За характером витрат
- За функцією витрат або собівартості продажів

Товариство формує витрати за функцією.

Адміністративні витрати відображують загальногосподарські витрати пов'язані з управлінням та обслуговуванням Товариства (обороти кт 92 в кореспонденції з дт 791):

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, представницькі вирати, витрати на проведення річних зборів тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління Товариством (у тому числі витрати на оплату праці адміністративного персоналу, відрахування на соціальні заходи) та іншого загальногосподарського персоналу, у тому числі матеріально-технічне забезпечення їх (канцтовари, бланки звітності тощо) пов'язане з управлінням;
- витрати на послуги зв'язку (поштові, стільниковий зв'язок, інтернет та інші подібні витрати);

- оплата за використання й обслуговування технічних засобів (обчислювальна й копіювальна техніка);

- винагороди за професійні послуги (консультаційні, інформаційні, юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо) для забезпечення господарської двяльності;

- витрати пов'язані із забезпеченням правил техніки безпеки праці, охорони праці, протипожежної охорони;

- витрати на утримання, експлуатацію, обслуговування та ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання, у тому числі взятих в оперативну оренду, придбання пально-мастильних матеріалів, стоянка, паркування легкових автомобілів, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопосточання, водовідвення, охорона);

- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;

- витрати на врегулювання спорів у судових органах;

- плата за розрахунково-касове обслуговувааня та інші послуги банків;

- інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут відображають витрати Товариства, пов'язані з реалізацією товарів, робіт, послуг – витрати на утримання підрозділів, що займаються збутом товарів, робіт, послуг, маркетинг, доставку товарів тощо (обороти кт 93 в кореспонденції з дт 791):

- витрати на пакувальні матеріали для пакування товарів на складі;

- оплата праці персоналу, що забеспечують збут, відрахування на соціальні заходи;

- витрати на рекламу, дослідження ринку (маркетинг), на предпродажну підготовку товарів;

- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;

- витрати на утримання, експлуатацію, обслуговування та ремонт основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом товарів, виконанням робіт, послуг (оперативна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);

- витрати на транспортування, страхування товарів, транспортно-експедіційні послуги, інші послуги відвантаження, пов'язані з транспортуванням товарів відповідно до договору (базису) поставки;

- витрати на ремонт та гарантійне обслуговування;

- витрати на інформаційне забезпечення господарської діяльності, в тому числі з питань законодавства;

- інші витрати пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг;

До інших операційних витрат (обороти кт 94 в кореспонденції з дт 791) включаються:

- витрати від первісного визнання та від зміни вартості активів, які обліковуюьбся за справедливою вартістю;

- собівартість реалізованої іноземної валюти, яка для цілей бухгалтерського обліку визначається шляхом перерахунку іноземної валюти в грошову одиницю України за курсом Національного банку України на дату продажу іноземної валюти, плюс витрати, пов'язані з продажем іноземної валюти;

- втрати від операційної курсової різниці;

- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;

- благодійна допомога;

- нестачі й втрати від псування цінностей;

- визнані штрафи, пені, неустойки;

- інші витрати операційної діяльності.

До фінансових витрат включаються:
- відсотки за користування кредитами, овердрафтом.
- плата банкам за надання факторингу.

4. Істотні питання, які потребують застосування професійного судження та оцінки

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства має виробляти ряд розрахункових оцінок і формувати ряд припущень, пов'язаних з відображенням активів і зобов'язань.

Припущеннями, які мають вплив на звітність, є такі, які використовуються для оцінки:

✓ Резерву очікуваних кредитних збитків

Дебіторська заборгованість Товариства відображається за вирахуванням резерву очікуваних кредитних збитків Товариство застосовує спрощену модель очікуваних кредитних збитків для торговельної та іншої дебіторської заборгованості, що є фінансовим активом. Управлінський персонал Товариства використовує матрицю оціночних резервів, спираючись на свій минулий досвід виникнення кредитних збитків, скоригованих з урахуванням прогнозних факторів, специфічних для покупців, і загальних економічних умов.

✓ Умовних зобов'язань по податках і судових розглядах;

При оцінці можливих результатів судових вимог, поданих проти Товариства Керівництво спирається на думку юридичних радників. їх оцінки ґрунтуються на їх професійних рішеннях, враховуючи стадію провадження процесу та накопичений юридичний досвід стосовно різних питань. Оскільки результати позовних вимог визначатимуть суди, результати можуть відрізнятися від попередніх оцінок.

Подібні припущення і оцінки можуть змінюватися в міру отримання нової інформації, наприклад, за результатами:

- отримання більш детальної інформації щодо платоспроможності клієнтів;
- змін економічних припущень (наприклад, зміна цінових факторів);
- змін рішень клієнтів, щодо дотримання умов укладених договорів; результатів рішення судових процесів та інше.

5. Політики управління фінансовими ризиками

Товариство здійснює управління капіталом для забезпечення продовження своєї діяльності в найближчому майбутньому і одночасного збереження прибутку для засновників за рахунок оптимізації співвідношення фінансових зобов'язань, ліквідних фінансових активів і власних коштів.

Основні фінансові інструменти Товариства включають банківські кредити та інші фінансові активи. Загальна програма управління ризиками Товариства сфокусована на згладжуванні ефекту непередбачуваності та неефективності фінансового ринку України і спрямована на зменшення його потенційного негативного впливу на фінансові результати Товариства.

Керівництво несе загальну відповідальність за створення та моніторинг політики управління ризиками Товариства. Фінансове керівництво несе відповідальність за створення та моніторинг фактичної політики управління ризиками. Товариство забезпечує розробку процедур навчання та управління, що спрямовані на створення конструктивного середовища управління, в якому всі працівники розуміють свою роль та зобов'язання.

В ході своєї діяльності Товариство схильно до таких фінансових ризиків: валютний ризик, ризик зміни процентних ставок, ризик зміни ціни на товари, кредитного ризику і ризику ліквідності.

✓ Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат для Товариства, якщо клієнт або контрагент не виконує своїх договірних зобов'язань, і виникає переважно з дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості.

Товариство в основному враховує наступний перелік інформації при оцінці змін кредитного ризику:

- Існуючі або прогнозні несприятливі зміни у ділових, фінансових чи економічних умовах, що спричиняють значне зниження здатності боржника до виконання своїх боргових зобов'язань;
- Фактичне або очікуване значне погіршення операційних результатів боржника;

Оцінка кредитоспроможності контрагентів здійснюється по відношенню до всіх покупців і їх фінансових гарантів, а також продавців товарів і послуг, що діють на умовах передоплати. Товариство здійснює постійний моніторинг фінансового стану контрагентів та контроль ризику неплатоспроможності.

Також при управлінні грошовими потоками та кредитними ризиками Товариство регулярно відстежує кредитоспроможність банківських організацій, з якими здійснює розрахунки за міжнародними торгівельними операціями.

Товариство не здійснює готівкових розрахунків та не розміщує депозити в банківських установах.

✓ Валютний ризик

В результаті міжнародного характеру своєї діяльності Товариство схильне до валютного ризику в зв'язку з істотними закупівлями і розрахунками з постачальниками у валюті. З метою зниження даного типу ризику Товариство іноді укладає валютні форвардні контракти. Керевництво вирішило не визначати валютні форвардні контракти, як елемент відносин обліку хеджування. Таким чином, зміни справедливої вартості валютних форвардних контрактів відображаються в звіті про фінансовий результат.

Валютний ризик найбільшою мірою пов'язаний із зобов'язаннями та активами, вираженими в іноземній валюті.

Балансова вартість монетарних активів і зобов'язань, номінованих в іноземній валюті, відмінній від функціональної валюти Товариства, представлена наступним чином:

	Активи, тис. грн.		Зобов'язання тис. грн.	
Іноземна валюта (Долар США)	На 31.12.2025р.	На 31.12.2024р.	На 31.12.2025р.	На 31.12.2024р.
	5 015	27 454	77 566	419 837
Валютний еквівалент	**118**	**483**	**1 824**	**10 009**

Іноземна валюта (Євро)	Активи, тис. грн.		Зобов'язання тис. грн.	
	На 31.12.2025р.	На 31.12.2024р.	На 31.12.2025р.	На 31.12.2024р.
	0	0	0	22
Валютний еквівалент	**0**	**0**	**0**	**1**

Товариство ідентифікує валютні ризики і оперативно реагує на прогнози валютних коливань з метою формування відпускної ціни для покупців.

✓ Процентний ризик (ризик зміни процентних ставок)

Ризик зміни ринкових процентних ставок пов'язаний в основному з процентними кредитами Товариства з плаваючими процентними ставками.

Кредити, отримані під плаваючі процентні ставки, впливають на річний прибуток Товариства через можливість змін ринкових процентних ставок в частині змінного елемента процентної ставки за кредитами та факторингом.

У 2025 році Товариство отримувало фінансування з процентною ставкою, розмір якої залежав від кон'юнктури ринку, суми фінансування, типу фінансування, а також терміну, на який надавалось фінансування, ставки коливалися від 14% до 21%.

✓ Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство може зіткнутися з труднощами при виконанні своїх фінансових зобов'язань коли вони належать до сплати. Підхід Товариства до управління ризиком ліквідності полягає в тому, щоб забезпечити наскільки це можливо, достатню ліквідності для своєчасного виконання звичайних зобов'язань, не підтримуючи небажаних втрат і не завдаючи шкоди Репутації Товариства.

Прогноз грошових потоків визначається як на рівні Товариства, так і на рівні Компаній Групи. Товариство вивчає поточні прогнози своєї ліквідності, щоб переконатися, що є достатня кількість грошових коштів для операційних потреб, включаючи суми необхідні для виконання фінансових зобов'язань. При цьому Товариство чітко дотримується виконання графіків платежів та кредитних лімітів.

Вплив МСФЗ

Найбільш суттєво на формування фінансової звітності Товариства впливають наступні стандарти

- ✓ МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»
- ✓ МСФЗ (ІЕКЗ) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» /примітка 14/
- ✓ МСФЗ 16 «Оренда» /примітка 11/

МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами»

МСФЗ (ІЕК8) 15 замінює МСФЗ (ІА8) 11 «Будівельні контракти», МСФЗ (ІА8) 18 «Виручка» і

відповідні роз'яснення і, за деякими винятками, застосовується по відношенню до всіх статей доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями. Для обліку доходу, який виникає в зв'язку з договорами з покупцями, МСФЗ (IEK8) 15 передбачає модель, що включає п'ять етапів, і вимагає визнання доходу в сумі, що відображає відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

МСФЗ (IEKЗ) 15 вимагає, щоб Товариство застосовувало судження і враховували всі доречні факти та обставини при застосуванні кожного етапу моделі щодо договорів з покупцями. Стандарт також містить вимоги до обліку додаткових витрат на укладення договору і витрат, безпосередньо пов'язаних з виконанням договору.

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти»

МСФЗ (IEK8) 9 «Фінансові інструменти» замінює МСФЗ (IA8) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. МСФЗ (IEB8) 9 об'єднує разом три аспекти обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування.

Класифікація і оцінка.

Згідно МСФЗ 9 боргові інструменти після визнання оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Класифікація залежить від двох критеріїв: бізнес-моделі, використовуваної Товариством для управління фінансовими активами; і того, чи є передбачені договором грошові потоки за фінансовими інструментами «виключно платежами в рахунок основної суми боргу і відсотків» на непогашену частину основної суми боргу.

Для боргових фінансових інструментів, класифікація при первісному визнанні визначається на основі бізнес-моделі, згідно з якою управляються дані інструменти:

- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків, оцінюються за амортизованою вартістю;
- інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків і продажу, класифікуються як такі, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- інструменти, які утримуються для інших цілей, класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 був випущений в січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IA8) 17 «Оренда», Роз'яснення КТМФЗ (IEKIC) 4 «Визначення наявності в угоді ознак оренди», Роз'яснення ПКР (ЗІС) 15 «Операційна оренда - стимули» і Роз'яснення ПКР (ЗІС) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди».

МСФЗ (IEK8) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IA8) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю (наприклад, персональних комп'ютерів) і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (Зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє

право користування базовим активом протягом терміну оренди (Актив у формі права користування). Орендарі зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі також повинні переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди. У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

6. Основні засоби та нематеріальні активи

Рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2025 р.

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2024		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2025	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	9 051	5 702	288			579	9 339	6 281
Машини та обладнання	10 895	5 544	1 569	923	877	1 781	11 541	6 448
Транспортні засоби	13 516	9 444	-	-	-	1 348	13 516	10 792
Інструменти, прилади, інвентар, (меблі)	1868	518	58	118	89	203	1 808	632
Інші основні засоби	66 214	25 681	6378	168	89	6 906	72 427	32 498
Разом	**101 544**	**46 889**	**8 293**	**1 206**	**1 055**	**10 817**	**108 631**	**56 651**

Протягом 2025 року Товариство не здійснювало придбання основних засобів за рахунок кредитних коштів. У заставі перебуває нерухоме майно Товариства балансовою вартістю 3 351 тис.грн. станом на 31.12.2025 р.

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня 2025р.

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2024		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на 31.12.2025	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Авторське право та суміжні з ним права			166				166	-
Інші нематеріальні активи	125	125	-	-	-	-	125	125
Разом	**125**	**125**	**166**	**-**	**-**	**-**	**291**	**125**

7. Запаси

Залишок запасів за період, що закінчився 31 грудня 2025р.

Найменування показника	2025	2024
	тис.грн.	тис.грн.
Сировина і матеріали	1 221	1 455
Паливо	25	31
Запасні частини	368	297
Малоцінні та швидкозношувані предмети	3	268
Товари	823 935	2 104 643
Разом	**825 552**	**2 106 694**

У 2025 р. у заставі перебували товари в обороті на суму 580 154 тис.грн.

8. Дебіторська та інша заборгованість

Станом на 31 грудня торгова тв інша дебіторська заборогованості були представленні наступним чином:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	3 258 181	2 509 609
у т.ч. знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги	(2)	
з бюджетом	3 195	227 965
у тому числі з податку на прибуток		
Інша поточна дебіторська заборгованість	34 445	13 303
Інші оборотні активи з ПДВ	3 634	10 060
Разом	**3 299 455**	**2 760 937**

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Товариства за період, що закінчився 31 грудня відповідного періоду

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
Поточний рахунок банку	1 557 812	418 523
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	-	-
Грошові кошти в дорозі	412 739	923 526
Разом	**1 970 551**	**1 342 049**

10. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2025 року статутний капітал Товариства сформований повністю в сумі 7 903 тис.грн. Статутний капітал сформований грошовими коштами.
Власником Товариства є компанія ASBISc Enterprises PLC.

11. Оренда

МСФЗ 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання оренди та розкриття информації про неї. Стандарт передбачає і Товариство прийняло рішення використовувати два звільнення від визнання для орендарів – щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів, а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди. Орендарі зобов'язанні визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням.

При визначенні ставки дисконтування Товариство керувалося загальнодоступними статистичними даними НБУ щодо процентних ставок за новими кредитами нефінансовим корпораціям. Ставка додаткових запозичень, що використовувалась Товариством при розрахунку приведеної вартості зобов'язань з оренди, становить 17 % та є припустимою ставкою відсотка для грошових потоків у гривні на дату переходу.

Товариством та Київської міською радою у 2004 році був укладенний договір оренди земельної дялянки на 25 років, який містить наступні параметри:

- ✓ земельна ділянка ідентифікована
- ✓ передано право отримання економічних вигід від використання активу
- ✓ Товариство отримує право визначати спосіб використання активу виходячи з власних з його властивостей
- ✓ користування активом є платним
- ✓ актив передається на чітко визначенний термін.

Після вступу МСФЗ 16 Товариство оцінило актив за собівартістю з вирахуванням накопиченої амортизації; та з коригуванням з метою врахуванням будь-якої переоцінки орендного зобов'язання. Товариство, виступаючи як орендар, нараховує амортизацію активу з правом використання прямолінійним методом. Строк амортизації активів з правом використання визначається на підставі договору оренди.

		Станом на 31.12.2025	Примітка №
актив			
Земельні ділянки	первісна вартість	3 661	
	знос	(2 950)	17
пасив			

Інші довгострокові зобов'язання	634

12. Банківські кредити

Короткострокові кредити банків представленні наступним чином:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
Короткострокові кредити банків	1 491 996	1 818 590
Факторинг	-	-
Всього короткострокові кредити	**1 491 996**	**1 818 590**

13. Кредиторська, інша заборгованість та поточні забезпечення

Кредиторська заборгованість Товариства складаться:

Кредиторська заборгованість :	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
товари, роботи, послуги	2 987 016	3 325 760
розрахунками з бюджетом	211 184	10 955
у тому числі з податку на прибуток	56 384	10 777
розрахунками зі страхування	182	235
розрахунками з оплати праці	607	749
за одержаними авансами	16 253	34 639
Поточні забезпечення	17 615	11 675
Інші поточні зобов'язання	329 201	361 326
Всього кредиторська заборгованість та поточні забезпечення	**3 562 058**	**3 745 339**

14. Дохід від реалізації

Доходи від реалізації по договорах с клієнтами за період, що закінчився 31 грудня були представлені наступним чином:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн
дохід від реалізації товарів	16 674 759	15 881 849
повернення товарів	(20 568)	(34 340)
бонуси	(482 710)	(632 714)
дохід від реалізації послуг	227 479	235 412
Всього дохід від реалізації	**16 398 960**	**15 450 207**

15. Собівартість

Компоненти собівартості реалізації:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
собівартість товарів	15 011 182	14 610 478
собівартість послуг	159 924	166 848
Собівартість реалізації	**15 171 106**	**14 777 326**

16. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати складаються з:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	61 739	50 887	21
Амортизація	3 836	4 136	6,11
Витрати на утримання офісу	3 150	3 482	
Витрати на юридичні, аудиторські та інші професійні послуги	5 390	5 265	
Витрати на відрядження	683	812	
Суми нарахованих податків і сборів, встановлених ПКУ, інші обовязкові платежі	120	106	
Банківські послуги	6 416	5 017	
Послуги третіх сторін та інші послуги.	6 326	13 569	
Разом	**87 660**	**83 274**	

17. Витрати на збут

Витрати на збут складаються з:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.	Примітка №
Заробітна плата персоналу та нарахування	232 497	208 423	21
Амортизація	7 616	6 259	6
Витрати на зберігання товару	5 604	5 121	
Витрати на траспортування товару	11 290	8 552	
Витрати на маркетинг та просування товару	78 464	56 200	
Витрати на відрядження	1 521	1031	
Витрати на страхування товарних залишків	3 102	3 123	
Митне оформлення	1 203	1 992	

Витрати на гарантійний ремонт та сервісне обслуговування	11 339	8 130
Роялті	7	8
Послуги третіх сторін та інші послуги	17 278	18 532
Разом	**369 921**	**317 371**

18. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	**2025 тис.грн.**	**2024 тис.грн.**
доходи від операційної курсової різниці	18 334	12 026
дохід від продажу необоротних активів	28	652
інші доходи операційної діяльності.	83 267	34 375
дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	355	111 972
відсотки отримані	12 712	9 735
Разом	**114 696**	**168 760**

Інші доходи операційної діяльності у 2025 році склали 83 267 тис. грн., в т.ч. 80 757 тис. грн.– списання кредиторської заборгованості , 484 тис.грн – отримані суми шрафів та пені , 288 тис.грн. – страхове відшкодування від страхової компанії та 1 738 тис. грн. – інші нерегулярні доходи.

19. Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	**2025 тис.грн.**	**2024 тис.грн.**
витрати від операційної курсової різниці	22 659	38 263
вибуття основних засобів	176	548
витрати на сумнівну заборгованість	101 443	80 757
визнані штрафи, пені, неустойки	21	107
інші витрати операційної діяльності	34 091	50 324
Благодійна допомога	1 958	-
Разом	**160 348**	**169 999**

20. Фінансові витрати та доходи

Фінансові витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
Плата банку за користування кредитом %	227 008	200 654
Плата банку за користування овердрафтом%	15 548	2 938
Плата банку за надання факторинга %	-	-
фінансові витрати по довгостроковим зобов'язанням	341	358
Разом фінансові витрати	**242 897**	**203 950**
Інші фінансові доходи	1 704	-
Разом фінансові доходи	**1 704**	**-**

21. Витрати на оплату праці

Особисті витрати за період, що закінчився 31 грудня були наступними:

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.	Примітка №
Адміністративні витрати на оплату праці та нарахування	65 228	55 578	16
Витрати на збут на оплату праці та нарахування	240 793	208 217	17
Інші витрати на оплату праці	5 664	3 366	
Разом	**311 686**	**269 676**	
Среденя кількість працівників	222	208	

22. Податок на прибуток

У 2025 році Товариство застосовувало стандартну ставку на прибуток в розмірі 18%.
Товариство не мало пільг з податку на прибуток.

Найменування показника	2025 тис.грн.	2024 тис.грн.
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	483 428	66 923
Витрати з податку на прибуток	(72 658)	(25 492)
Чистий фінансовий результат: прибуток	410 770	41 431

23. Операції з пов'язаними особами

Товариство має наступні залишки з пов'язанами особами станом на 31 грудня 2025 року:
ASBISc Enterprises PLC

АКТИВИ	На 31.12.2024 р.	експорт	оплати	На 31.12.2025 р.
гривня	27 7454	105 841	128 280	5 015
Валютний еквівалент, тис. Долар США	653	2 251	3 086	118

ASBISc Enterprises PLC

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2024 р.	експорт	передоплата по експорту	На 31.12.2025 р.
гривня	**6 222**	6 222	-	-
Валютний еквівалент, тис. Долар США	**170**	170	-	-
ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	**На 31.12.2024 р.**	**оплати**	**імпорт**	**На 31.12.2025 р.**
гривня	**413 615**	3 284 118	2 956 952	86 449
Валютний еквівалент, тис. Долар США	**9 839**	**78 273**	**70 474**	**2 040**

АКТИВИ	На 31.12.2024 р.	повернення	оплати	На 31.12.2025 р.
гривня	146	-	146	-
Валютний еквівалент, тис. Долар США	3	-	3	-

Зобов'язання по ASBISC Enterprises PLC у 2025 році відображені в розрізі експорту та імпорту в залежності від типу договорів

.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙСАППОРТ"

АКТИВИ	На 31.12.2024 р.	продаж	оплати	На 31.12.2025 р.
гривня	205	24 000	23 892	312

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2024 р.	оплати	надходження товару	На 31.12.2025 р.
гривня	-	-	-	-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙ ОН"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2024р	оплати	надходження товару/послуг	На 31.12.2025р
гривня	13 790	2 655	-	16 445

АКТИВИ	На 31.12.2024р	продаж	оплати	На 31.12.2025р
гривня	116 637	1 290 587	1 335 369	71 855

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "БРІЗІ"

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	На 31.12.2024 р.	оплати	надходження товару	На 31.12.2025 р.
гривня	29	-	-	29

АКТИВИ	На 31.12.2024 р.	продаж	оплати	На 31.12.2025 р.
гривня	-	22	20	2

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "І-ВІЖИН"

АКТИВИ	На 31.12.2024 р.	продаж	оплати	На 31.12.2025 р.
гривня	4 400	4 708	9 108	-

У 2025 році виногорода керівництву Товариства складалася с заробітної плати та нарахувань та становила 9 386 тис. грн.

24. Умовні активи та зобов'язання

Товариство зареєстроване та веде свою діяльність на території України, тому його діяльність відповідає вимогам українського податкового законодавства. В Україні суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавтсва, що збільшує податковий тиск на платників податків.

Керівництво вважає, що тлумаченя ним положень законодавства та інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства є вірними. Всі податки передбачені законодавством або нараховані, або сплаченні.

Керівництво Товариства сподівається, що має суттєві аргументи для уникнення можливих ускладнень і не вважає, що ризик більш значний, ніж ризики подібних підприємств в Україні. Якщо не вважається ймовірним, що можуть виникнути суттєві вимоги, забезпечення не нараховується.

Час від часу у ході діяльності Товариства можуть висуватися певні претензії. У випадку, якщо ризик відтоку фінансових ресурсів, пов'язаних із такими претензіями вважається вірогідним, у складі резерву на судові позови визнається відповідне зобов'язання. Якщо за оцінками Керівництва та юридичної служби Товариства суму витрат неможливо оцінити достовірно, резерв не визнається, а відповідна сума розкривається у фінансовій звітності.

Станом на 31 грудня 2025 р. Товариство не створювало резерви на судові справи.

25. Справедлива вартість

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана за продаж актива або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції на основному (або найсприятливішому) ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов’язань визначається наступним чином:

1. Справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов’язань, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається відповідно до ринкових котирувань;
2. Справедлива вартість інших фінансових активів та фінансових зобов’язань, визначається відповідно до загальноприйнятих моделей на основі аналізу дисконтованих грошових потоків із застосуванням цін, використовуваних в існуючих угодах на поточному ринку;
3. Справедлива вартість похідних фінансових інструментів визначається з використанням ринкових котирувань. У тому випадку, коли такі котирування недоступні або не можуть відображати ринкову ситуацію в умовах високої волатильності ринку, справедлива вартість визначається з використанням моделей оцінки, заснованих на припущеннях, які підтверджуються ринковими цінами або ставками, чинними на звітну дату.

Станом на 31 грудня 2025 р. Товариство не мало фінансових активів та зобов’язаннь, які оцінюються за справедливою вартістю на періодичній основі.

Облікова вартість грошових коштів, дебіторської та кредиторської заборгованості, кредитів та займів отриманих дорівнює їх справедливій вартості.

26. Події після дати балансу

Повномасштабна війна з рф та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначенності. Верховна Рада України продовжила дію воєнного стану та загальної мобілізації на 90 днів — з 04 травня 2026 року до 05:30 02 серпня 2026 року. Відповідні закони (№ 4857-IX та № 4858-IX) були підписані Президентом України 30 квітня та опубліковані 01 травня 2026 року.

Зазначені обставини свідчать про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте, зважаючи на стабільність постачання товарів та збереження клієнтської бази, керівництво оцінює стан підприємства як контрольований. Станом на сьогодні профіль Компанії не змінювався, були створені додаткові процедури для забезпечення безпеки працівників, у тому числі евакуаційні заходи у разі повітряних тривог.

Керівництво вважає припущення про безперервність діяльності доречним для підготовки цієї фінансової звітності.

Після звітної дати 31 грудня 2025 року не відбулося жодних подій, які справили б істотний вплив на показники фінансової звітності Товариства та вимагали розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності. На дату оприлюднення фінансової звітності Товариство продовжує свою операційну діяльність. Проте майбутнє ділове середовище може відрізнятися від поточної оцінки керівництва. Якщо ситуація не зміниться, Товариство не планує суттєвих коригувань своїх річних бюджетних результатів за рік, що закінчиться 31 грудня 2026 року. Товариство також не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив міграції на свою діяльність.

Директор

Павлік І.В.

Головний бухгалтер

Заборо О.М.

18 травня 2026



Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2026 | 01 | 30
за ЄДРПОУ	25274129
за КАТОТТГ [1]	UA80000000000980793
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.90

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"**

Територія М.КИЇВ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля

Середня кількість працівників [2] 222

Адреса, телефон вул.Газова, будинок № 30 м.Київ 03061 4554411

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2025 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	166
первісна вартість	1001	125	291
накопичена амортизація	1002	125	125
Незавершені капітальні інвестиції	1005	526	-
Основні засоби	1010	55 774	52 691
первісна вартість	1011	104 979	112 292
знос	1012	49 205	59 601
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	6 000	6 000
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	27 406
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	**1095**	**62 300**	**86 263**
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 106 695	825 552
виробничі запаси	1101	2 051	1 617
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	2 104 643	823 935
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 509 609	3 258 181
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	227 965	3 195
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	13 303	34 445
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 342 050	1 970 551
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	418 523	1 557 812
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	10 060	3 634
Усього за розділом II	**1195**	**6 209 682**	**6 095 558**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**-**	**-**
Баланс	**1300**	**6 271 982**	**6 181 821**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 903	7 903
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	9	9
Додатковий капітал	1410	188	188
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	698 020	1 108 035
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	**1495**	**706 120**	**1 116 135**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 320	925
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	**1595**	**1 320**	**925**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	1 818 590	1 491 996
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	613	707
товари, роботи, послуги	1615	3 325 760	2 987 016
розрахунками з бюджетом	1620	10 955	221 184
у тому числі з податку на прибуток	1621	10 777	56 384
розрахунками зі страхування	1625	235	182
розрахунками з оплати праці	1630	749	607
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	34 639	16 253
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	11 675	17 615
Доходи майбутніх періодів	1665	176	141
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	361 150	329 060
Усього за розділом III	**1695**	**5 564 542**	**5 064 761**
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	**-**	**-**
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	**1800**	**-**	**-**
Баланс	**1900**	**6 271 982**	**6 181 821**

Керівник ЕП Павлік Іван Володимирович — **ПАВЛІК ІВАН ВОЛОДИМИРОВИЧ**

Головний бухгалтер ЕП Заборо Олена Миколаївна — **ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА**

ТОВ "АСБІС-УКРАЇНА" Електронна печатка 25274129

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
за ЄДРПОУ	25274129		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"**

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	16 398 960	15 450 207
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	-	-
премії підписані, валова сума	*2011*	-	-
премії, передані у перестрахування	*2012*	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів,робіт, послуг)	2050	(15 171 106)	(14 777 326)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	-	-
Валовий: прибуток	2090	1 227 854	672 881
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	-	-
Інші операційні доходи	2120	114 408	168 749
у тому числі: дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	-	-
Адміністративні витрати	2130	(87 660)	(83 274)
Витрати на збут	2150	(369 921)	(317 371)
Інші операційні витрати	2180	(160 200)	(169 999)
у тому числі: витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	724 481	270 986
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 704	-
Інші доходи	2240	288	11
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	*2241*	-	-
Фінансові витрати	2250	(242 897)	(203 950)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(148)	(124)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	-	-

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	483 428	66 923
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(72 658)	(25 492)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	410 770	41 431
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	410 770	41 431

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	16 014	12 454
Витрати на оплату праці	2505	268 731	233 338
Відрахування на соціальні заходи	2510	42 955	36 338
Амортизація	2515	11 451	10 395
Інші операційні витрати	2520	278 630	278 119
Разом	**2550**	617 781	570 644

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник ЕП Павлік Іван Володимирович ПАВЛІК ІВАН ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер ЕП Заборо Олена Миколаївна ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

ТОВ "АСВІТ-УКРАЇНА" Електронна печатка 25274129

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
за ЄДРПОУ	25274129		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"**

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2025 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	19 197 873	18 628 482
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі 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	4 509	6 570
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	12 712	9 735
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	23	-
Надходження від операційної оренди	3040	488	261
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	6 594	2 562
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(16 884 950)	(17 417 350)
Праці	3105	(194 039)	(180 791)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(43 018)	(36 356)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(166 042)	(191 569)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(27 051)	(9 500)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(78 751)	(135 444)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(60 240)	(46 625)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(21 339)	(15 024)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(725 869)	(555 444)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	1 186 942	251 076
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	26	783
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	31 400	141 775

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(6 051)	(10 535)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(27 000)	(39 187)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	-1 625	92 836
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	13 525 998	12 230 083
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	13 852 593	11 727 250
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(230 232)	(199 185)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	-556 827	303 648
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	628 490	647 560
Залишок коштів на початок року	3405	1 342 050	694 550
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11	(60)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 970 551	1 342 050

Керівник ЕП Павлік Іван Володимирович — **ПАВЛІК ІВАН ВОЛОДИМИРОВИЧ**

Головний бухгалтер ЕП Заборо Олена Миколаївна — **ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА**

ТОВ "АСБІС-УКРАЇНА" Електронна печатка 25274129

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2026	01	01
за ЄДРПОУ	25274129		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"**

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2025 р.

Форма №4 **Код за ДКУД** **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	7 903	9	188	-	698 020	-	-	706 120
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(755)	-	-	(755)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	7 903	9	188	-	697 265	-	-	705 365
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	410 770	-	-	410 770
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Електронна печатка 25274129

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	410 770	-	-	410 770
Залишок на кінець року	**4300**	7 903	9	188	-	1 108 035	-	-	1 116 135

ЕП Павлік Іван Володимирович

Керівник _____ **ПАВЛІК ІВАН ВОЛОДИМИРОВИЧ**

ЕП Заборо Олена Миколаївна

Головний бухгалтер _____ **ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА**

ТОВ "ПІІ "АСБІС-УКРАЇНА" Електронна печатка 25274129

ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

	Коди		
Дата (рік, місяць,число)	2025	12	31
за ЄДРПОУ	25274129		
за КАТОТТГ [1]	UA80000000000980793		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.90		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Підприємство з іноземними інвестиціями "АСБІС-УКРАЇНА"**
Територія М.КИЇВ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою ідповдальністю
Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2025 рік

Форма №5 **Код за ДКУД** **1801008**

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	166	-	-	-	-	-	-	-	-	166	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	125	125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	125	125
Разом	080	125	125	166	-	-	-	-	-	-	-	-	291	125
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[1] Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
															одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3435	2316	226	-	-	-	-	634	-	-	-	3661	2950	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	9051	5702	288	-	-	-	-	579	-	-	-	9339	6281	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	10895	5544	1569	-	-	923	877	1781	-	-	-	11541	6448	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13516	9444	-	-	-	-	-	1348	-	-	-	13516	10792	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1868	518	58	-	-	118	89	203	-	-	-	1808	632	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	59375	22220	4402	-	-	13	13	5918	-	-	-	63764	28125	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	6839	3461	1976	-	-	152	76	988	-	-	-	8663	4373	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	104979	49205	8519	-	-	1206	1055	11451	-	-	-	112292	59601	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності **(261)** -

вартість оформлених у заставу основних засобів **(262)** -

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) **(263)** -

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів **(264)** -

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів **(2641)** -

З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу **(265)** -

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(2651)** -

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(266)** -

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду **(267)** -

З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності **(268)** -

З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю **(269)** -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2140	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	6379	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	166	-
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	8685	-

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	17217	17926
Реалізація інших оборотних активів	460	28	28
Штрафи, пені, неустойки	470	484	21
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	96678	142225
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2109
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	227008
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1704	15548
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	148
Інші доходи і витрати	630	288	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) **(631)** -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами **(632)** - %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1557812
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	412739
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1970551

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	10938	17836	-	11838	-	16936	16936
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	736	479548	-	479605	-	679	679
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	80759	-	-	-	80757	-	2
Разом	780	92433	497384	-	491443	80757	17615	17617

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1221	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	25	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	368	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	3	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	823935	-	-
Разом	920	825552	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	3258181	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	34445	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	72658
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	72658
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	72658
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11451
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування **(1431)** -

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій **(1432)** -

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності **(1433)** -

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

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

Керівник ЕП Павлік Іван Володимирович — ПАВЛІК ІВАН ВОЛОДИМИРОВИЧ

Головний бухгалтер ЕП Заборо Олена Миколаївна — ЗАБОРО ОЛЕНА МИКОЛАЇВНА

ТОВ ПП "АСБІС-УКРАЇНА" Електронна печатка 25214129