

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІДІДЖІ ГРУП»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІДІДЖІ ГРУП»
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ**

**Користувачам фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП»**

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП» (код ЄДРПОУ 39776389), що є юридичною особою, яка відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-ХIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями, визнане середнім підприємством, (надалі -Товариство), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого відливу питань, описаних в Розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП», що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа для думки із застереженням

За результатами аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства за 2021 рік Аудитор зауважив наступне:

- Аудитори не мали змоги підтвердити вартість запасів Товариства за допомогою інших аудиторських процедур через характер запасів Товариства, що відображені на балансі Товариства за собівартістю на загальну суму 81 823 тис. грн., залишки по яких підтверджено даними складського та аналітичного обліку та даними проведеної інвентаризації;
- Аудитором встановлено, що Товариством не формується резерв на оплату відпусток, що є порушенням вимог НП(С)БО 11 «Зобов'язання», за розрахунками аудитора сума резерву станом на 31.12.2021 року мала б складати щонайменше 46 тис. грн., а отже має місце завищення суми нерозподіленого прибутку на вказану суму.
- Товариством порушено вимоги НП(С)БО 16 «Витрати» в частині класифікації витрат, а саме включено суми адміністративних до складу витрат на збут. Аудитори наголошують, що згідно вимог НП(С)БО 16 Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:
 - загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
 - витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
 - витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда,

- страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти.

Слід зазначити, що вказані викривлення впливають на структуру звіту про фінансові результати, однак не впливають на загальний розмір власного капіталу Товариства.

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та відповідно до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг», видання 2016 - 2017 років, (МСА), прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 361 від 08.06.2018 року, для застосування до завдань, виконання яких буде здійснюватися після 01 липня 2018 року.

Нашу відповіальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства з обмеженою відповіальністю «ІДІДЖІ ГРУП» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 3.10 у фінансовій звітності, що описує вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповіальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, яка міститься у Поясненнях управлінського персоналу, у Положеннях Товариства з обмеженою відповіальністю «ІДІДЖІ ГРУП».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповіальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Ми можемо зазначити про адекватність системи бухгалтерського обліку, процедур внутрішнього аудиту, внутрішнього контролю та систем управління ризиками в Товаристві.

Інформація про узгодженість Звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період; про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер

Наша думка про фінансову звітність не розповсюджується на Звіт про управління. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва неузгодженість між Звітом про управління і фінансовою звітністю Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП», та чи цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєва невідповідність між Звітом про управління і фінансовою звітністю та/або цей Звіт про управління виглядає таким, що містить суттєве неправильне твердження, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до Звіту.

Ми зазначаємо про узгодженість Звіту про управління Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП» за 2021 рік, який складається відповідно до Закону України № 996-XIV від 16.07.1999 року «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (з змінами і доповненнями) та Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління», з фінансовою звітністю Товариства за звітний період та про відсутність суттєвих викривлень у Звіті про управління відповідно до пункту 5 частини третьої статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21 грудня 2017 року.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та прийнятих в Україні Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, 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, за необхідності, питання, пов'язані з безперервністю діяльності, та використовуючи принцип 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 складання фінансової звітності Товариства.

Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності

Метою нашого аудиту 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 ідентифікує суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності з іншими викривленнями, 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 дотримуємося професійного скептицизму протягом всього аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури щодо таких ризиків, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для забезпечення підстав для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвих викривлень внаслідок шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні упущення, неправильне трактування або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, яка має значення для аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які є прийнятними за даних обставин, але не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і пов'язаних з ними розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та

повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовне, щодо відповідних застережних заходів.

Розділ II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Товариство з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП» наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП»
3	Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Код за ЄДРПОУ	39776389
5	Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань про проведення державної реєстрації	Номер запису про державну реєстрацію 1 069 102 0000 034233; Дата запису: 30.04.2015
6	Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ КУРЕНІВСЬКА, будинок 27
7	Основний вид діяльності за КВЕД-2010	46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
8	Керівник	Малєєв Дмитро В'ячеславович до 01.06.2022 р. Іванов Дмитро Іванович- з 02.06.2022 р.

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.

Свою діяльність Товариство здійснює у відповідності з вимогами чинного законодавства.

Щодо можливості (спроможності) Товариства безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства вживає заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрани докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність. Окрім внутрішніх чинників на результати діяльності Товариства, значного впливу надають і зовнішні фактори економічного розвитку держави. У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації та введенням в Україні воєнного стану, в умовах складної політичної ситуації, впливу пандемії COVID - 19 та запровадження

карантинних та інших обмежувальних заходів, оцінка здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі вважається важливою.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, нами було досліджено та проаналізовано всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на дванадцять місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Окрім іншого, наші процедури включали наступне:

- ми обговорили з управлінським персоналом Товариства оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, з урахуванням виявлених управлінським персоналом Товариства події та умови, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.
- ми обговорили плани управлінського персоналу Товариства, за виявленими подіями та умовами, що окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, щодо їх усунення.
- ми отримали запевнення управлінського персоналу Товариства, щодо оцінки безперервності здійсненою управлінським персоналом Товариства;
- ми оцінили повноту розкриття розширеної інформації стосовно припущення про безперервність діяльності згідно нашого розуміння бізнесу.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку при складанні фінансової звітності.

Щодо відповідності (невідповідності) прийнятої управлінським персоналом Товариства облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та П(С)БО.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства здійснюються згідно Наказу «Про облікову політику на підприємстві».

На нашу думку, даний Наказ свідчить, що облікова політика відповідає всім вимогам П(С)БО та нормам чинного законодавства України для складання фінансової звітності.

Облікова політика Товариства в періоді, який перевіряється, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та П(С)БО.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при ведені обліку та складання звітності відповідно до П(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання

та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Розкриття інформації у фінансовій звітності.

Розкриття інформації стосовно активів

Основні засоби, інші необоротні матеріальні активи, нематеріальні активи, незавершені капітальні інвестиції

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2021 року на балансі обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 1 584 тис. грн.

Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2021 року складає 688 тис. грн. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із строку їх корисного використання. Нарахування амортизації починається з місяця, у якому основний засіб став придатним для використання.

Дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам.

На думку аудиторів, облік основних засобів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Національного Положення (Стандарту) бухгалтерського № 7 «Основні засоби», затвердженному наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 року № 92 (із змінами і доповненнями), та Наказу про облікову політику Товариства.

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства нематеріальні активи не обліковуються.

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2021 року на балансі у статті «Незавершені капітальні інвестиції» залишки не обліковуються.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно капітальних інвестицій в усіх суттєвих аспектах відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам.

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства довгострокові та поточні фінансові інвестиції не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2021 року на балансі обліковуються запаси в сумі 76 789 тис. грн. в тому числі: виробничі запаси в сумі 577 тис. грн., незавершене виробництво 0 тис. грн., готова продукція 0 тис. грн., товари в сумі 81 246 тис. грн.

Придбані (отримані) запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів визначається згідно з Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 року № 246 (із змінами і доповненнями) (далі - НП(С)БО 9).

На думку аудиторів, запаси Товариства класифіковані і обліковуються відповідно до Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (далі – Інструкція № 291). Аудитори не мали змоги підтвердити вартість запасів Товариства за допомогою інших аудиторських процедур через характер запасів Товариства, що відображені на балансі Товариства за собівартістю на загальну суму 81 823 тис. грн., залишки по яких підтверджено даними складського та аналітичного обліку та даними проведеної інвентаризації.

Дебіторська заборгованість та інші оборотні активи

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, регістрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що станом на 31.12.2021 року на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується.

Поточна дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021 року складає 116 392 тис. грн..

Суми дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.2021 року не обліковуються.

Сума дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2021 року обліковується в сумі 432 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами станом на 31.12.2021 року відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року відсутня.

Слід зазначити, що резерв сумнівних боргів станом на 31.12.2021 року не формувався, списання безнадійної дебіторської заборгованості не проводилося.

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2021 року склав суму 6 901 тис. грн., в тому числі готівка 0 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображенім в фінансовій звітності Товариства.

Розкриття інформації щодо зобов'язань

Забезпечення витрат і платежів, цільове фінансування

Станом на 31 грудня 2021 року Товариством не формується резерв на оплату відпусток, що є порушенням вимог НП(С)БО 11 «Зобов'язання».

Цільове фінансування станом на 31 грудня 2021 року відсутнє.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Національного Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженному наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (зі змінами і доповненнями).

Довгострокові зобов'язання та забезпечення станом на 31.12.2021 року не обліковуються.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями відсутня.

Короткострокові кредити банків обліковуються на балансі Товариства станом на 31 грудня 2021 року в сумі 50 401 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2021 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковуються:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в сумі 41 296 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом в сумі 2 221 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування в сумі 0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці в сумі 0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками за одержаними авансами в сумі 0 тис. грн.;
- поточні зобов'язання за розрахунками з учасниками в сумі 7 300 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання в сумі 19 204 тис. грн., що відповідає даним первинних документів та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Розкриття інформації щодо фінансових результатів

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам стосовно доходів Товариства за 2021 рік в цілому відповідають первинним документам.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2021 рік склала 411 899 тис. грн., величина інших операційних доходів Товариства за 2021 рік склала 3 420 тис. грн. (доходи від операційної курсової різниці, інші операційні доходи).

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності величина інших доходів Товариства за 2021 рік склала 0 тис. грн., величина інших фінансових доходів склала 0 тис. грн..

На думку аудиторів бухгалтерський облік доходів Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм в цілому у відповідності з Національним Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Доходи», затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290 (зі змінами і доповненнями) (далі -НП(С)БО 15).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Національного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 (зі змінами і доповненнями) (далі - НП(С)БО 16).

Відображення витрат Товариства за 2021 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2021 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображені в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2021 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2021 рік та даними облікових регистрів та первинних документів наведено в Таблиці 2.

Структуру витрат Товариства за 2021 рік

Таблиця 2

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт послуг)	341 554
Адміністративні витрати	-
Витрати на збут	46 213
Інші операційні витрати (витрати від операційної курсової різниці, нестачі і втрати від псування запасів, собівартість реалізованих активів, інші операційні витрати)	5 730
Фінансові витрати	-
Інші витрати	-

Витрати з податку на прибуток за 2021 рік склали 3 927 тис. грн.

Таким чином, з урахуванням доходів отриманих та витрат, понесених Товариством за 2021 рік, фінансовим результатом діяльності Товариства став прибуток у розмірі 17 895 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2021 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства та результат його діяльності.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

Власний капітал

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31.12.2021 року складає суму 86 022 тис. грн.

Він складається із статутного капіталу в розмірі 25 000 тис. грн. та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 61 022 тис. грн.

Додаткового капіталу, резервного капіталу та неоплаченого капіталу станом на 31.12.2021 року Товариство не має.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2021 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2021 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал

Розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІДІДЖІ ГРУП» станом на 31 грудня 2021 року, який становить 86 022 тис. грн., відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства складає 25 000 000,00 грн.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед учасників Товариства, станом на 31.12.2021 року наведено в Таблиці 3.

Таблиця 3

№ п/п	Засновник (учасник) Товариства	Дані про Засновника (Учасника) Товариства	Загальна сума внеску, грн.	Частка в статутному фонді (%)
1	НЕЧИПОРЕНКО СВЯТОСЛАВ ЮРІЙОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01135, місто Київ, ВУЛИЦЯ ДМИТРІВСЬКА, будинок 45, квартира 4	10 000 000,00	40,0
2	ЗАМЯТЛІНСЬКИЙ ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕНТИНОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04114, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВІШГОРОДСЬКА, будинок 46, квартира 24	9 250 000,00	37,0
3	МОТРУК ДМИТРО ЯКОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01034, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПУШКІНСЬКА, будинок 11, квартира 20	3 000 000,00	12,0
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Київські інвестиційні проекти", що діє від свого імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "Перший венчурний фонд "КІП"	Юридична особа, відповідно до законодавства України, код ЄДРПОУ 32000923 Місцезнаходження: Україна, 01030, місто Київ, ВУЛИЦЯ БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 29/2	2 750 000,00	11,0
ВСЬОГО:			25 000 000,00	100,00

Статутний капітал Товариства сформований в повному обсязі, що підтверджено відповідними документами.

Таким чином, станом на 31.12.2021 року статутний капітал Товариства складає 25 000 000,00 грн. та був повністю сформований учасником Товариства.

Неоплачений капітал Товариства станом на 31.12.2021 року відсутній.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установчим документам.

На думку аудиторів розмір статутного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства на 31.12.2021 року достовірно.

В 2021 році Учасниками Товариства здійснено внески до незареєстрованого капіталу у сумі 7 300 тис. грн.

Загальними зборами Учасників Товариства (Протокол №43 від 01.06.2022 року) затверджено результати внесення до статутного капіталу Товариства додаткових вкладів усіма учасниками пропорційно їх часткам на загальну суму 10 000 000,00 грн.

Дані щодо розподілу статутного капіталу серед учасників Товариства, станом на дату складання аудиторського висновку наведено в Таблиці 4.

Таблиця 4

№ п/ п	Засновник (учасник) Товариства	Дані про Засновника (Учасника) Товариства	Загальна сума внеску, грн.	Частка в статутном у фонді (%)
1	НЕЧИПОРЕНКО СВЯТОСЛАВ ЮРІЙОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01135, місто Київ, ВУЛИЦЯ ДМИТРІВСЬКА, будинок 45, квартира 4	14 000 000,00	40,0
2	ЗАМЯТЛІНСЬКИЙ ВЯЧЕСЛАВ ВАЛЕНТИНОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 04114, місто Київ, ВУЛИЦЯ ВИШГОРОДСЬКА, будинок 46, квартира 24	12 950 000,00	37,0
3	МОТРУК ДМИТРО ЯКОВИЧ	Фізична особа, відповідно до законодавства України, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 01034, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПУШКИНСЬКА, будинок 11, квартира 20	4 200 000,00	12,0
4	Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "Київські інвестиційні проекти ", що діє від свого імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду	Юридична особа, відповідно до законодавства України, код ЄДРПОУ 32000923 Місцезнаходження: Україна, 01030, місто Київ, ВУЛИЦЯ БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, будинок 29/2	3 850 000,00	11,0

	"Перший венчурний фонд "КІП" ВСЬОГО:	35 000 000,00	100,00
--	---	---------------	--------

Таким чином, станом на дату складання аудиторського висновку статутний капітал Товариства складає 35 000 000,00 грн. та повністю сформований учасником Товариства.

Щодо вартості чистих активів

Вартість чистих активів Товариства станом на 31 грудня 2021 року становить 86 022 тис. грн., що відповідає підсумку розділу I пасиву Балансу Товариства на вказану дату.

Слід зазначити, що вартість чистих активів Товариства більша розміру Статутного капіталу Товариства, що відповідає вимогам чинного законодавства.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан.

Указом Президента України «Про введення воєнного стану» №64/2022 від 24.02.2022 від 24.02.2022 з 05 години 30 хвилин 24.02.2022 введено воєнний стан на території України у зв'язку із військовою агресією російської федерації проти України. Зазначені вище події, є таким що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, є такими, що можуть в майбутньому спричинити будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Фонду.

Керівництво Товариства не володіє інформацією про намір ліквідувати Товариство, чи припинити діяльність та не має реальної альтернативи таким заходам. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Ознаки наявності умов або подій, що викликають сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність безперервно, відсутні.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані сторони» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності, не встановлено.

В процесі перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб та операцій з такими особами невідповідностей не встановлено.

Інформацію про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Ймовірність визнання на балансі Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань дуже низька.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «ЄВРОПАН» у майбутньому відсутня.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України: інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України в Товаристві відсутня.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 5.

Таблиця 5

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<p>Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року);</p> <p>Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)</p>
	Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Якименко Микола Миколайович
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100078
4	Прізвище, ім'я, по батькові директора	Якименко Микола Миколайович
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Договором № 19-1/8 від 19 серпня 2022 року ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року).

Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №1591, Рішення АПУ від 12.07.2018 року №363/5), провела аудит річної фінансової звітності у складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2021 року,
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2021 рік,
- Звіту про рух грошових коштів за 2021 рік,
- Звіту про власний капітал за 2021 рік,
- Приміток до річної фінансової звітності за 2021 рік ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІДДЖІ ГРУП»

на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Дата початку проведення аудиту: 19.08.2022 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 30.09.2022 року.

Аудитор

(сертифікат аудитора серія А № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 року, продовжений рішенням АПУ №349/2 від 28.09.2017 року до 29.11.2022 року)

Якименко М.М.



Директор

(сертифікат аудитора серія А № 006997, виданий рішенням Аудиторської палати України № 261/2 від 29.11.2012 року, продовжений рішенням АПУ №349/2 від 28.09.2017 року до 29.11.2022 року)

Якименко М.М.

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

30 вересня 2022 року

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

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ ГРУП"	КОДИ
Територія	Оболонський р-н. м. Києва	за ЄДРПОУ 39776389
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ UA8000000000551439
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля	за КОПФГ .240
Середня кількість працівників ¹	77	за КВЕД 46.90

Адреса, телефон Україна, 04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ КУРЕНІВСЬКА, будинок 27 +38(044)-371-40-60
Однинка виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 20 21 р.

Форма N 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		
первісна вартість	1001		
накопичена амортизація	1002		
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	300	896
первісна вартість	1011	781	1584
знос	1012	481	688
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:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1035		
інші фінансові інвестиції	1040		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1045		
Відстрочені податкові активи	1050		
Гудвіл	1060		
Відстрочені аквізиційні витрати	1065		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1090		
Інші необоротні активи	1095	300	896
Усього за розділом I			
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	43682	81823
Виробничі запаси	1101	434	577
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104	43248	81246
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестрахування	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	108970	116392
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135	17	432
з 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		
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроши та їх еквіваленти	1165	9	6901
Оптика	1166		
Рахунки в банках	1167	9	6901
Зитрати майбутніх періодів	1170		
Чистка перестраховика у страхових резервах	1180		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	152978	206444

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25000	25000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		7300
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45376	61022
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	70376	86022
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
Інвестиційні контракти	1535		
Призовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	8698	50401
Векселі видані	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	58841	41296
розрахунками з бюджетом	1620	2995	2221
у тому числі з податку на прибуток	1621		
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		7300
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	12000	19204
Усього за розділом III	1695	82534	120422
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1700		
Баланс	1800		
Kерівник		Малеев Дмитро В'ячеславович	
Головний бухгалтер		Гуторчук Тетяна Юріївна	

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ ГРУП"

за ЄДРПОУ

39776389

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за рік 20 21 р.

Форма N 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	411899	322960
Чисті зароблені страхові премії	2010		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(341554)	(259631)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	70345	63329
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
Інші операційні доходи	2120	3420	3341
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
Адміністративні витрати	2130	()	()
Витрати на збут	2150	(46213)	(40943)
Інші операційні витрати	2180	(5730)	(8374)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	21822	17353
збиток	2195	()	()
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	()	()
Зтрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	()
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	21822	17353
збиток	2295	()	()
Зтрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-3927	-3124
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	17895	14229
збиток	2355	()	()

ІІ. 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	17895	14229

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500		
Витрати на оплату праці	2505	6739	5360
Відрахування на соціальні заходи	2510	1443	1150
Амортизація	2515	207	165
Інші операційні витрати	2520	37824	34268
Разом	2550	46213	40943

ІV. 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

Малеев Дмитро В'ячеславович

Головний бухгалтер

Гуторчук Тетяна Юріївна



налогічний
період
преднього
року
4

Приємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ
ГРУП"

(найменування)

КОДИ
Дата (рік, місяць, число) 2022 01 01
за ЄДРПОУ 39776389

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 20 21 р.

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року
		1	2	3
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	475086		312540
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	2568		36544
Надходження від повернення авансів	3020			
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	153		
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040			
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095	104294		8526
Витрачання на оплату:				
Поварів (робіт, послуг)	3100	(509368)	(339828)	
Преції	3105	(5357)	(4247)	
Витрачання на соціальні заходи	3110	(1443)	(1150)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8482)	(11778)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3669)	(2024)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3370)	(8592)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	()	()	
Витрачання на оплату авансів	3135	()	()	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	()	()	
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	()	()	
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(7498)	(5056)	
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	()	()	
Інші витрачання	3190	(85252)	(2152)	
Ітоговий рух коштів від операційної діяльності	3195	-35299		-6601
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Витрачання від реалізації:				
Фінансових інвестицій	3200			
небудівних активів	3205			

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		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	()	()
необоротних активів	3260	()	()
Виплати за деривативами	3270	()	()
Витрачання на надання позик	3275	()	()
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	()	()
Інші платежі	3290	()	()
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	85107	8698
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	(36404)	()
Сплату дивідендів	3355	(2119)	(1884)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(4443)	(2610)
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	42141	4204
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6842	-2397
Залишок коштів на початок року	3405	9	2406
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	50	
Залишок коштів на кінець року	3415	6901	9

Керівник

Головний бухгалтер

Малеев Дмитро В'ячеславович

Гуторчук Тетяна Юріївна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2022 01 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ
ГРУП"

за ЄДРПОУ

39776389

(найменування)

Звіт про власний капітал

за рік 20 21 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	25000				45376			70376
8698 Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	25000				45376			70376
1884 Частий прибуток (збиток) за звітний період	4100					17895			17895
2610									
4204 Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
2397									
2406 Платичені курсові зміни	4113								
9									
Частка іншого залученого доходу інвестуваних і спільник підприємств	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку:									
Власникам (власницям)	4200					-2249			-2249
Коригування прибутку до залучованого залогу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
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								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295					15646			15646
Залишок на кінець року	4300	25000				61022			86022

Керівник

Головний бухгалтер



Малеев Дмитро В'ячеславович

Гуторчук Тетяна Юріївна

КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2022	01
за ЄДРПОУ		
39776389		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ
ГРУП"

(найменування)

за ЄДРПОУ

Звіт про власний капітал

за рік 20 20 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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
Налишок на початок року	4000	20000				33147			53147
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований налишок на початок року	4095	20000				33147			53147
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					14229			14229
Інший сукупний прибуток за звітний період	4110								
Дощінка (ущінка) немінливих активів	4111								
Дощінка (ущінка) фінансових інструментів	4112								
Накопичені курсові зміни	4113								
Вистав іншого засвоюваного доходу засновників і пільговиків підприємств	4114								
Сума чистого прибутку, належна до засновників підприємства	4115								
Розподіл прибутку:									
Засновникам підприємства	4200					-2000			-2000
Засновникам підприємства до засвоюваного доходу	4205								

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (пільгових) фондів	4220								
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225								
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	5000					-5000		
Погашення заборгованості з капіталу	4245						5000		5000
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								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295	5000					12229		17229
Залишок на кінець року	4300	25000					45376		70376

Керівник

Головний бухгалтер



Малеев Дмитро В'ячеславович

Гуторчук Тетяна Юріївна

5000

17229

70376

від 29 листопада 2000 р. № 302
 (У редакції постанови Міністерства фінансів України
 від 28 жовтня 2003 р. № 602)

КОДИ	
2022	01
39776389	01
UA80000000000551439	
240	
	46.90

Дата /рік, місяць, число/

за ЕДРПОУ
 за КОАТУУ
 за СПОДУ
 за КОПФГ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМежЕНОЮ ВІДПОВІДальнІСТЮ "ЦІЛДЖІ ГРУП"Територія Оболонський р-н. м. Києва

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарюванняТовариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності
 Одиниця вимірю: тис. грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 20 21 рік**

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Переоцінка (до поглиблення +, утиліка -)		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
			Надійшло за рік	первинна (переоці- нено) вартість					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Права користування природними ресурсами	010								
Права користування майном	020								
Права на комерційні позначення	030								
Права на об'єкти промислової власності	040								
Авторське право та суміжні з ним права	050								
Інші нематеріальні активи	070								
Разом	080								
Гудвіл	090								

варгість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

варгість оформлення у заставу нематеріальних активів

варгість створення підприємством нематеріальних активів

варгість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигурувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

3 рядка 080 графа 14

3 рядка 080 графа 5

3 рядка 080 графа 15

Група основних засобів	Код рядка	Численні на початок року		Нарізання (закінчення)		Нарізання за рік		Нарізання в рік		Зміни наявності в рік		Зміни наявності в рік		
		періодична (пересо-чина) вартість	знос											
Земельні ділянки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Земельні ділянки	100													
Інвестиційна нерухомість	105													
Капітальні витрати на підвищення земель	110													
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120													
Машини та обладнання	130	781	481	803						207				
Транспортні засоби	140													
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150													
Тварини	160													
Багаторічні насадження	170													
Інші основні засоби	180													
Бібліотечні фонди	190													
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200													
Тимчасові (нетитульні) споруди	210													
Природні ресурси	220													
Інвентарна тара	230													
Предмети прокату	240													
Інші необоротні матеріальні активи	250													
Разом	260	781	481	803						207				

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

3 рядка 260 графа 8 вартість оформлених у заставу основних засобів

3 рядка 260 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 260 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 260 графа 5 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 14 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

3 рядка 105 графа 15 злишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

Код позиції	Наименування	Позиція	Валюта	Сума
	A. Інші операційні доходи і витрати			
	Операційна орєдда активів			440
	Операційна курсова різниця			450
	Реалізація інших оборотних активів			460
	Штрафи, пені, неустойки			470
	Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення			480
	Інші операційні доходи і витрати у тому числі:			490
	Інші			1445
	Разом			4514
	290	3	1	4
	300	3	1	4
	310	3	1	4
	320	3	1	4
	330	3	1	4
	340	3	1	4

V. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	погочні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
індивідуальні підприємства	350			
юридичні підприємства	360			
спільну діяльність	370			
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380			
капітальні вкладення	390			
облігації	400			
нічи	410			
Загалом (розд. А + розд. Б)	420			

卷之三

Lumi vannostevoni tänä vuonna imossaan

Інші додаткові Фінансові інвестиції відображені:

За союзництво

за справедливого вартістю

за амортизованою собівартістю

III. Основні фінансові інвестиції відображені:

22 *Geographical Review*

32 COOLBAUGH

За справедливого вартістю

за амортизованою собівартістю

VI. Громові копити

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
	1	2	3
Каса		640	
Поточний рахунок у банку		650	3764
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	
Грошові кошти в дорозі		670	
Еквіваленти трохиових коштів		680	3137
Разом		690	6901

Грошові кошти, використання яких обмежено

	Код рядка	Занесене на початок року	Нараховано (зменшено)	Занесене на кінець року	Відмінно у звітному році	Погано в звітному році	Занесене на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710						
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720						
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730						
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740						
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750						
Забезпечення на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення	760						
Забезпечення на виплату винагороди за підсумками роботи за рік	770						
Резерв сумнівних боргів	775						
Разом	780						

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Пересоцінка за рік			Найменування показника	Код рядка	Всого на кінець року	У т. ч. за строками непогашення
		Балансова варістю на кінець року	Збиття вартистю на кінець року	Чистий вартистій реалізації*				
1	2	3	4	5	1		2	3
Сировина і матеріали	800	577			Дебеторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	116392	116392
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810				Інша поточна дебеторська заборгованість	950		
Паливо	820							
Тара і тарні матеріали	830							
Будівельні матеріали	840							
Запасні частини	850							
Матеріали сільськогосподарського призначения	860							
Погочні і біологічні активи	870							
Малодіні га швидкоознущувані предмети	880							
Незавершене виробництво	890							
Готова продукція	900							
Товари	910	81246						
Разом	920	81823						
3 рядка 920 графа 3								
Балансова варістю запасів:								
відображені за чистого вартистю реалізації	(921)							
переданих у переробку	(922)							
оформлених в заставу	(923)							
переданих на комісію	(924)							
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)							
3 рядка 275 графа 4								
Балансу запасів, призначені для продажу								

X. Несгачі втрати від псуування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
(921)		
(922)	1	
(923)		2
(924)		3
Визволено (списано) за рік несгач і втрат		960
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році		970
Сума несгач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)		980
(925)		
(926)		

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

	Код рядка	Занесене на початок року	Нараховано (зменшено)	Занесене на кінець року	Погано в звітному році	Відмінно в звітному році	Неблагополучні відношення
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710						
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720						
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730						
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740						
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750						
Забезпечення на виплату матеріальної допомоги на оздоровлення	760						
Забезпечення на виплату винагороди за підсумками роботи за рік	770						
Резерв сумнівних боргів	775						
Разом	780						

IX. Дебеторська заборгованість

	Найменування показника	Код рядка	Всого на кінець року		У т. ч. за строками непогашення
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебеторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940		116392	116392	
Інша поточна дебеторська заборгованість	950				

Списано у звітному році безнадійної дебеторської заборгованості

(951) _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) _____

	Позиція	Найменування показника	Код рядка	Сума
	1		2	3
Дохід за будівництвом контрактами за звітний рік	1110	Прираховано за звітний рік	1	1
Задовговависть на кінець звітного року:		Використано за рік - усього	2	1.000
валюва замовників	1120	в тому числі на:	3	1.110
валюва замовникам	1130	будівництво об'єктів	4	
з авансів отриманих	1140	придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	5	1312
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	з них машини та обладнання	6	1313
Варітість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними	1160	придбання (створення) нематеріальних активів	7	1314
коштаками		погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	8	1315
			9	1316
			10	1317

XII. Податок на прибуток

	Найменування показника	Код рядка	Сума
	1	2	3
Поточний податок на прибуток		1210	3927
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	
Викинчено до Звіту про фінансові результати - усього		1240	3927
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1241	3927
зменшення (збільшення) вістрочених податкових активів		1242	
збільшення (зменшення) вістрочених податкових зобов'язань		1243	
Відображену у складі власного капіталу - усього		1250	
у тому числі:			
поточний податок на прибуток		1251	
зменшення (збільшення) вістрочених податкових активів		1252	
збільшення (зменшення) вістрочених податкових зобов'язань		1253	

Групи біологічних активів		Витрачено на погашення розмежуваних		Витрачено на погашення розмежуваних		Витрачено на погашення розмежуваних	
код графа	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних
	перше-на-вартість	накопичена амортизація	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних	найменування розмежуваних
1	2	3	4	5	6	7	8
Довгострокові біологічні активи							
- усього	1410						
в тому числі:							
робоча худоба	1411						
пролуктивна худоба	1412						
багаторічні насадження	1413						
	1414						
інші довгострокові біологічні активи	1415						
Поточні біологічні активи							
- усього	1420		X				X
в тому числі:							
тваринна вирощування та відгодівні	1421		X				X
біологічні активи в стані біологічних перетворень	1422		X				X
	1423		X				X
інші поточні біологічні активи	1424		X				X
Разом	1430						

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, приданих за рахунок цільового фінансування

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, що до яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

Найменування позиції		Код розка	Нарівків первинного позиціювання	Номер, по відліку з біологічним перестороненням	Результат від первинного позиціювання		Уника	Виручка від реалізації	Софіярість реалізації	реалізації первинного 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	()	()	()	()	()	()	()	()
3 них:										
пшениця		1511	()	()	()	()	()	()	()	()
соя		1512	()	()	()	()	()	()	()	()
соєвий		1513	()	()	()	()	()	()	()	()
ріпак		1514	()	()	()	()	()	()	()	()
цукрові буряки (фабричні)		1515	()	()	()	()	()	()	()	()
картофля		1516	()	()	()	()	()	()	()	()
шпodi (зерняткові, кісточкові)		1517	()	()	()	()	()	()	()	()
інша продукція рослинництва		1518	()	()	()	()	()	()	()	()
додаткові біологічні активи рослинництва		1519	()	()	()	()	()	()	()	()
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього		1520	()	()	()	()	()	()	()	()
у тому числі:										
прарієт живої маси - усього		1530	()	()	()	()	()	()	()	()
з цього:										
великої рогатої худоби		1531	()	()	()	()	()	()	()	()
свиней		1532	()	()	()	()	()	()	()	()
молока		1533	()	()	()	()	()	()	()	()
вовна		1534	()	()	()	()	()	()	()	()
яйця		1535	()	()	()	()	()	()	()	()
інша продукція тваринництва		1536	()	()	()	()	()	()	()	()
додаткові біологічні активи тваринництва		1537	()	()	()	()	()	()	()	()
продукція рибництва		1538	()	()	()	()	()	()	()	()
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом		1540	()	()	()	()	()	()	()	()

Кервник

Малеев Дмитро В'ячеславович

Гуторук Тетяна Юріївна



**Стислий виклад суттєвих облікових політик
та інші пояснлювальні примітки до фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІДІДЖІ ГРУП» за 2021 рік**

1. Загальні відомості

Організаційна структура

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІДІДЖІ ГРУП» (далі - Товариство),
под ЄДРПОУ – 39776389

Юридична адреса Товариства - Україна, 04073 м.Київ, вул.Куренівська,27.

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 р. складає 77 чол.

Видами діяльності Товариства згідно даних з ЄДР є:

- 27.40 Виробництво електричного освітлювального устатковання,
- 22.21 Виробництво плит, листів, труб і профілів із пластмас,
- 22.29 Виробництво інших виробів із пластмас,
- 25.50 Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія,
- 25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали,
- 25.62 Механічне оброблення металевих виробів,
- 25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н. в. і. у.,
- 26.20 Виробництво комп'ютерів і периферійного устатковання,
- 46.51 Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткованням і програмним забезпеченням, 95.11 Ремонт комп'ютерів і периферійного устатковання, 46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами,
- 46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткованням і приладдям до нього,
- **46.90 Неспеціалізована оптова торгівля,**
- 73.11 Рекламні агентства

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації
юридичної особи – 30.04.2015р., номер запису 1 069 102 0000 034233

Товариство створено та здійснює свою діяльність відповідно до Законів України "Про
господарські товариства" та інших нормативних актів України. Установчі документи Товариства
відповідають вимогам Закону України "Про господарські товариства".

Відокремлених підрозділів (філій та представництв) Товариство не має.

Офіційна сторінка в Інтернеті: <https://edg.ua>, адреса електронної пошти: - ivanov@edg.com.ua

Умови здійснення діяльності в Україні

ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП» – компанія з багаторічним досвідом роботи на ІТ ринку у сфері гуртових продажів, є дистрибутором кабельної продукції, мультимедіа, комп'ютерних аксесуарів, периферійного і мережевого устаткування, пристрій електророзживлення, товарів для енергоощадження, електротранспорту та ін.

Свою діяльність Товариство здійснює в Україні.

Політична і економічна ситуація в країні в 2021 р. характеризується достатньою нестабільністю, що разом із поширенням пандемії коронавірусної інфекції COVID-19 в Україні в 2021 році призводить до виникнення невизначеності майбутніх умов функціонування підприємств в Україні.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися усі відомі керівництву Товариства фактори та такі, які можна надійно оцінити.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому.

Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Такі коригування будуть внесені, якщо такі зміни середовища стануть відомі і їх вплив зможе бути надійно оцінений.

2. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2021 р., та затверджена керівництвом до випуску 16 вересня 2022 р. Наведена фінансова звітність є звітністю загального призначення.

Дана фінансова звітність підготовлена за принципом історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в гривнях, всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., є бухгалтерські політики, які базуються на вимогах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-ХІУ, положень та стандартів бухгалтерського обліку, норм податкового законодавства, інструкцій та інших нормативних актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання та подання фінансової та податкової звітності.

На виконання вимог ст. 12-1¹ Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" Товариством при підготовці фінансової звітності використано Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку. Товариство використовувало форми фінансової звітності, передбачені Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. (далі – П(С)БО 1).

Облікова політика за П(С)БО затверджена Наказом директора №1-ОП від 30.04.2015 р. Облікова політика у 2021 році була незмінною. Ця фінансова звітність є повним пакетом фінансової звітності за 2021 рік.

2.2. Суттєві облікові судження та оцінки

Керівництво Товариства розробило ряд оцінок і припущень, які стосуються відображення у звітності активів і зобов'язань, для підготовки даної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Далі представлена інформація про значних сферах невизначеності оцінок і ключових судженнях при застосуванні принципів облікової політики.

Припущення про безперервність діяльності

Дана фінансова звітність за 2021 рік складена на основі припущення про безперервність діяльності, оскільки управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність та позитивно оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

В той же час, за оцінкою керівництва Товариства, поширення пандемії коронавірусної інфекції Covid-19 в Україні в 2021 - 2022 р. призводить до виникнення певної невизначеності майбутніх умов функціонування постачальників та покупців Товариства та може обумовити певне зниження доходу Товариства у майбутньому.

Однак, враховуючи, Товариство займається дистрибуцією кабельної продукції, мультимедіа, комп'ютерних аксесуарів, периферійного і мережевого устаткування, пристрійв електророживлення, товарів для енергоощадження, електротранспорту та ін. масового та стабільного попиту, та має ресурси для покриття можливого дефіциту ліквідності, Керівництво Товариства вважає, що вказана подія не спричиняє виникнення суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Отже суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі відсутні.

Управлінський персонал позитивно оцінює здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі та за оцінкою управлінського персоналу Товариства, припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку та фінансової звітності, є доречним та прийнятним, оскільки:

- 1) Керівництво Товариства має стійкі плани щодо продовження господарської діяльності Товариства в майбутньому;
- 2) Залишки грошових коштів на рахунках у банках свідчать про те, що Товариство має відкритий доступ до фінансових ресурсів;
- 3) За оцінкою керівництва Товариства, підприємство і надалі буде в змозі продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в ході здійснення звичайної господарської діяльності.
- 4) Товариство має прибуткові результати діяльності, позитивні фінансові показники платоспроможності, рентабельності.

Поріг суттєвості щодо окремих об'єктів обліку

Поріг суттєвості визначається з метою обґрунтованого розмежування облікової та іншої інформації на суттєву та таку, яка не здатна впливати на рішення користувачів фінансової звітності. Суттєвою інформацією визнається інформація, відсутність якої в фінансовому звіті і примітках до нього може вплинути на рішення його користувачів.

Встановлена межа суттєвості для розмежування облікової та іншої інформації щодо окремих господарських операцій та об'єктів обліку Товариства складає 1000, 01 грн.

Товариство не повинно в пояснювальних примітках до фінансової звітності надавати інформацію, розкриття якої вимагає П(С)БО, якщо дана інформація є несуттєвою (нижча за наведений поріг суттєвості).

2.3. Функціональна валюта, валюта фінансової звітності та операції в іноземній валюті

Операції в іноземних валютах перераховуються у функціональну валюту Товариства по курсам обміну, що діють на дату здійснення операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсом обміну, чинним на цю дату. Прибуток або збитки від курсових різниць за монетарними статтями представляють собою різницю між вартістю функціональної валюти на початок періоду і вартістю, перерахованої по курсу обміну на кінець звітного періоду.

Немонетарні активи і зобов'язання в іноземних валютах оцінюються за історичною вартістю та перераховуються за курсом обміну на дату операції. Курсові різниці, що виникають при перерахунку визнаються як прибуток або збиток. Курси обміну гривні по відношенню до основних валют, які застосувалися при підготовці цієї фінансової звітності на 31 грудня були наступними:

Валюта	2021р	2022р
Долар США	27,2782	28,2746
Євро	30,9226	34,7396

2.4. Основні принципи облікової політики

Нижче викладені основні положення облікової політики по об'єктах бухгалтерського обліку, що застосовувалися при підготовці даної фінансової звітності.

2.4.1. Основні засоби

Для цілей обліку Товариством виділено наступні групи основних засобів:

Групи	Строки корисної експлуатації, років
Машини та устаткування	2 – 5 (4)
Транспортні засоби	7,5
Інструменти, прилади, інвентар	2 – 12

Одиниці основних засобів оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.

З метою подальшої оцінки основних засобів після визнання Товариством обрано модель собівартості.

Після визнання активом об'єкти основних засобів обліковуються у фінансовій звітності за їх собівартістю за мінусом накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності (модель собівартості).

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Залишкова вартість основних засобів зменшується у зв'язку з частковою ліквідацією об'єкта основних засобів.

Знос визнається в прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання.

2.4.2. Запаси

Класифікація запасів

Для цілей обліку Товариством виділяються наступні групи запасів:

- товари;

Визнання запасів

Запаси в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності визнаються активом, якщо вони відповідають:

1) визначеню запасів (утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу)

Оцінка запасів

Запаси оцінюють за собівартістю.

2.4.3. Фінансові інструменти

Товариство відображає у фінансовій звітності фінансові активи та нефінансові активи.

Непохідні фінансові інструменти

Непохідні фінансові інструменти включають інвестиції в капітал та іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгову та іншу кредиторську заборгованість.

Товариство спочатку визнає дебіторську заборгованість на дату їх виникнення. Первісне визнання всіх інших фінансових активів здійснюється на дату укладання угоди, в результаті якої Товариство стає стороною договору про придбання фінансового інструменту.

Припинення визнання Товариством фінансових активів відбувається в тому випадку, якщо закінчується термін дії права Товариства згідно з договором на отримання грошових коштів від фінансових активів, якщо Товариство передає право на отримання коштів від фінансових активів у ході операції, в результаті якої воно передає практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням фінансовими активами. Будь-яка частка власності в переданих фінансових активах, яка була створена або збережена Товариством, визнається як окремий актив або зобов'язання.

Товариство має наступні непохідні активи: дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Позики надані й дебіторська заборгованість

Позики надані й дебіторська заборгованість представляють собою фінансові активи, які не котируються на активному ринку з фіксованими або обумовленими платежами.

Позики спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка безпосередньо відноситься до здійснення операції. Після первісного визнання позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Дебіторська визнається на дату операції, коли Товариство стає стороною договору, який стосується конкретного інструменту. Дебіторська заборгованість включає торгову та іншу дебіторську заборгованість. До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться залишки грошових коштів на банківському рахунку.

Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання фінансових зобов'язань відбувається на дату операції, коли Товариство стає стороною договору, який стосується конкретного інструменту. Припинення визнання фінансових зобов'язань відбувається тоді, коли зазначені в договорі зобов'язання виконані, анульовані або термін їх дії закінчився.

Взаємозалік фінансових активів і зобов'язань та подання чистої суми у звіті про фінансове становище відбувається тільки тоді, коли Товариство має юридично забезпечене право на проведення взаємозаліку цих сум і має намір або здійснити розрахунки, або одночасно реалізувати актив і погасити актив і погасити зобов'язання.

Товариство має наступні фінансові зобов'язання - торгівельна та інша кредиторська заборгованість. Первісне визнання таких фінансових зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, які безпосередньо відносяться до здійснення операції.

2.4.4. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Товариству притаманні наступні ризики:

- ринковий ризик (який включає в себе валютний ризик, ризик зміни процентної ставки (інфляційний) та ціновий ризик

ризик ліквідності, який пов'язаний з фінансовими інструментами, утримуваними Товариством. Товариство здійснює управління ризиками в ході постійного процесу визначення, оцінки та спостереження за ризиками. Програма Товариства з управління ризиками зорієнтована на мінімізацію негативного впливу на фінансовий стан та фінансові результати Товариства.

Ринковий ризик

Справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами може коливатися внаслідок змін у ринкових параметрах, зокрема, процентних ставок, валютних курсів і цін пайових інструментів.

Мета управління ринковим ризиком – встановлення контролю за ринковим ризиком та утримання його в допустимих межах.

Максимальна величина ризику, що виникає за фінансовими інструментами, дорівнює їх справедливій вартості.

Ціновий ризик фінансових інструментів

Ризик зміни – це ризик коливань вартості фінансового інструменту в результаті зміни ринкових цін, незалежно від того, чи були подібні зміни викликані факторами, характерними для даного конкретного інструменту або ж факторами на всі інструменти, що обертаються на ринку.

Валютний ризик

Валютний ризик виникає внаслідок змін у валютних курсах. Коливання обмінних курсів валют можуть мати вплив на вартість активів Товариства. З метою управління валютним ризиком Товариство розраховує та аналізує вплив можливих змін обмінних курсів валют на монетарні фінансові активи та зобов'язання.

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснює на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до іноземних валют.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає в результаті неможливості контрагента Товариства здійснити виплати своєчасно та в повному обсязі. Кредитний ризик виникає у зв'язку з наявністю дебіторської заборгованості, розрахунковими операціями, операціями з контрагентами на фінансових ринках. Товариство проводить постійний моніторинг розміру кредитного ризику на основі аналізу фінансового стану контрагентів та строків заборгованості, на підставі якого приймається рішення про необхідність формування резерву під знецінення.

Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Товариство укладає угоди з відомими та фінансово стабільними сторонами.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності Товариства виникає при розбіжностях у строках погашення активів та зобов'язань.

Політика Товариства з управління ризиком ліквідності полягає у тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійну наявність ліквідності, достатньої для погашення своїх зобов'язань у встановлені строки без понесення надмірних збитків та без загрози для репутації Товариства.

Товариство проводить постійний моніторинг рівня ліквідності на основі аналізу показників платоспроможності (ліквідності) Товариства.

Також Товариство проводить аналіз наявної інформації щодо можливих подій та умов, які можуть спричинити значне зниження рівня ліквідності Товариства у майбутньому.

Управління капіталом

Політика Товариства передбачає підтримання стабільного рівня капіталу для забезпечення зонти з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку, а також для забезпечення стійкого розвитку господарської діяльності в майбутньому.

Справедлива вартість

Оцінена справедлива вартість фінансових активів і фінансових активів і фінансових зобов'язань визначається з використанням наявної ринкової інформації та відповідних методологій оцінки вартості. Однак для оцінки справедливої вартості необхідно застосувати власні судження при інтерпретації ринкових даних. Отже, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують суми, які могли б бути отримані на ринку і/або методологія оцінки може чинити істотний вплив на оцінену справедливу вартість.

2.4.5. Виплата дивідендів

Виплата дивідендів учасникам Товариства відображається як відрахування з нерозподіленого прибутку. Дивіденди визнаються як зобов'язання в тому періоді, коли вони були затверджені загальними зборами учасників.

2.4.6. Пов'язані сторони

Пов'язаними сторонами визначені Товариством наступні основні категорії осіб:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами

У ході своєї звичайної діяльності Товариство проводить операції з пов'язаними сторонами. За відсутності активного ринку для таких операцій для, того щоб визначити, чи здійснювалися операції за ринковими або неринковими цінами, використовуються дані з ціноутворення та одержаного прибутку на аналогічні види операцій з непов'язаними сторонами та їх аналіз.

2.4.7. Виправлення помилок минулых періодів та коригування фінансової звітності.

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах», виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

2.4.8. Доходи від основної діяльності

Реалізація

Доходи від реалізації в ході звичайної діяльності оцінюються за вартістю отриманих або залежних коштів за вирахуванням повернень, торгових знижок і оптових знижок. Доходи визнаються, коли існує переконливий доказ, зазвичай у формі укладеного договору купівлі-продажу, того, що значні ризики і вигоди, пов'язані з володінням, було передано покупцеві, отримання оплати є ймовірним, відповідні витрати і потенційні повернення продукції можуть бути достовірно оцінені, припинено участь в управлінні продукцією, і сума доходу може бути достовірно оцінена. Якщо існує ймовірність надання знижки і ця сума може бути достовірно оцінена, тоді знижка визнається як зменшення доходів від основної діяльності при визнанні доходів від реалізації продукції. Час передачі ризиків і вигід залежить від індивідуальних умов договорів купівлі-продажу.

Оцінка та визнання доходу здійснюється Товариством в порядку, передбаченому П(С)БО 15 "Дохід".

2.4.9. Фінансові витрати

Витрати на позики, що не відносяться безпосередньо до придбання, спорудження або виробництва відповідного активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективної процентної ставки.

Прибуток і збитки від курсових різниць відображені у звітності як доходи, або як витрати, залежно від того, чи знаходяться валютні зміни у позиції чистого прибутку або чистого збитку.

2.4.10. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають поточний податок, який складається з очікуваного податку до сплати або до відшкодування, розрахованого на основі оподатковуваного прибутку або збитку за рік з використанням ставок оподаткування, що діють або переважні на звітну дату, і будь-яких коригувань податку, що підлягає сплаті за попередні роки.

3. Розкриття інформації за статтями фінансової звітності

3.1. Основні засоби

У статті балансу "Основні засоби" відображена балансова вартість наступних активів:
(у тисячах гривень)

31.12.2021 р. 31.12.2020 р.

	31/12/2021	31/12/2020
Машини та обладнання	896	781
Разом	896	781

Застосований метод амортизації – прямолінійний.

Товариством проведено аналіз щодо існування яких-небудь ознак того, що основні засоби зтратили частину своєї вартості унаслідок знецінення. У Товариства немає підстав вважати, що у звітному періоді та станом на 31.12.2021 р. корисність основних засобів зменшилась.

Амортизація, визнана протягом 2021 р., становить – 206 тис. грн., протягом 2020 р. - 481 тис. грн.

У Товариства відсутні активи, класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу.

Основних засобів, щодо яких існують обмеження на права власності, а також основних засобів, переданих у заставу для забезпечення виконання зобов'язань станом на 31.12.2021 р. – немає.

Станом на 31.12.2021 р., та на дату затвердження керівництвом до випуску фінансової звітності Товариства відсутні які-небудь суттєві об'єкти основних засобів, що не використовуються в господарській діяльності.

3.2. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2021 року в складі активів Товариства фінансові інвестиції не обліковуються

3.3. Довгострокова дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2021 року в складі активів Товариства довгострокова дебіторська заборгованість не обліковується

3.4. Запаси

Запаси на 31 грудня представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	31.12.2021 р	31.12.2020 р
Виробничі запаси	57	434
Товар	81 246	43 248

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2021 р., Товариство проводило оцінку запасів за собівартістю. Запаси оберталися протягом року.

Сума матеріальних затрат (віднесених на собівартість), визнаних як витрати протягом 2021 р. становить 341 554 тис. грн; протягом 2020 р. – 259 631 тис. грн.

Запасів, переданих під заставу для гарантії зобов'язань, станом на 31.12.2021 р. не має.

Товариство регулярно проводить тестування на знецінення запасів. За результатами інвентаризації, запасів, що потребували знецінення, Товариством не виявлено.

3.5. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість на 31 грудня представлена наступним чином:

(у тисячах гривень).

	31/12/2021	31/12/2020
дебіторська заборгованість за товари	116 392	108 970
Разом	116 392	108 970

Структура торгової дебіторської заборгованості у розрізі вітчизняних та іноземних контрагентів представлена нижче
(у тис. грн)

	31/12/2021	31/12/2020
дебіторська заборгованість за товари вітчизняних дебіторів	94742	85293
дебіторська заборгованість за товари зарубіжних дебіторів	21650	23677
	116 392	108 970

Дебіторська заборгованість щодо термінів непогашення - Поточна

При розрахунку очікуваних кредитних збитків за торговельною дебіторською заборгованістю, що є фінансовим активом, Товариство регулярно проводить оцінку такого резерву, яка базується на минулому досвіді понесення кредитних збитків, скоригованому із використанням прогнозних факторів, характерних для конкретних дебіторів та загальних економічних умов галузі, в якій дебітори здійснюють свою діяльність, оцінку поточного та прогнозованого розвитку умов станом на звітну дату.

Резерв під очікувані кредитні збитки протягом 2021 року та станом на 31.12.2021 р. не формувався. Простроченої та сумнівної дебіторської заборгованості товариство не має.

Фінансові активи, які придбані для торгівлі та оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, - відсутні.

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами обліковується заборгованість за авансами на придбання товарно-матеріальних цінностей, робіт та послуг для зведення господарської діяльності Товариства.

Товариством проведено аналіз дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами та не отримано свідчень щодо існування будь-яких ознак того, що вказана дебіторська заборгованість втратила частину своєї вартості унаслідок знецінення, або має суттєві ознаки сумнівності.

Поставка товарів, робіт, послуг у рахунок виданих авансів проводиться систематично та у виготкостроковий період.

3.6. Фінансові ризики, цілі та політика управління

Ринковий ризик

З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ризиків на господарську діяльність, Товариство постійно здійснює моніторинг ринкових цін на відповідні групи фінансових інструментів та економічних умов, в яких функціонує ринок.

Товариство є постійним членом АПІТУ (Асоціації Підприємств Ай-Ті України).

Результати проведеного Товариством аналізу ринкових цін фінансових інструментів минулого та поточного звітних періодів продемонстрували, що суттєвої зміни ринкової вартості фінансових інструментів Товариства не відбувалось.

Отже, у звітному періоді ринковий ризик, на який наражаються фінансові інструменти Товариства, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства.

Ціновий ризик

За результатами проведення аналізу Товариство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

Валютний ризик

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку із продажами, деномінованими, в іноземних валютах. Основними валютаами, у зв'язку з якими виникає цей ризик є, головним чином, євро. За результатами проведення аналізу Товариство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Рівень кредитного ризику для Товариства визначається, головним чином, індивідуальними характеристиками кожного клієнта. При цьому керівництво Товариства також враховує демографічні характеристики клієнтської бази Товариства, включаючи ризик дефолту в галузі або в країні, в якій здійснює діяльність той або інший клієнт, оскільки ці фактори можуть впливати на рівень кредитного ризику, особливо в існуючих економічних умовах.

Рівень кредитного ризику визначається і контролюється на регулярній основі індивідуально відносно всіх значних клієнтів.

Товариство не вимагає застави для забезпечення торгової та іншої дебіторської заборгованості. Товариство створює резерв на покриття збитків від знецінення, що представляє собою його спінку очікуваних кредитних збитків, що можуть бути понесені у зв'язку з торговою та іншою дебіторською заборгованістю. Основним компонентом цього резерву є компонент індивідуального збитку, який відноситься до індивідуально значної заборгованості.

Станом на 31.12.2021 р. на 31.12.2020 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску у Товариства не має виданих гарантій.

Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

У звітному періоді ризик ліквідності, на який наражається Товариство, знаходиться на прийнятному рівні та вирішально не впливає на фінансовий результат діяльності Товариства. В той же час у 2021 році управлінський персонал Товариства переглядає рівень ризику ліквідності, посилює контроль за ліквідністю та платоспроможністю та вживає відповідних заходів у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

3.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31 грудня представлені наступним чином:

	31/12/2021	31/12/2020
Грошові кошти в банку	6901	9

Грошові кошти та їх еквіваленти відображаються за собівартістю.

3.8. Власний капітал

Станом на 31.12.2021 р. загальний розмір власного капіталу Товариства складає 86 022 тис. грн., з яких статутний капітал -25 000 тис. грн., нерозподілений прибуток – 61 022 тис. грн.

У порівнянні з 2020 роком сума власного капіталу збільшилась на 15 646 тис. грн. за рахунок отриманого прибутку

Рух власного капіталу за 2020 р. -2021 р. представлений у таблиці:

Стаття	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток	Всього
Залишок на кінець 2020 року	20 000	33 147	53 147
Скоригований залишок на початок 2020 року	20 000	33 147	53 147
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		14 229	14 229
Дивіденди		(2 000)	(2 000)
Внески до капіталу	5 000		5 000
Разом змін у капіталі	5 000	12 229	17 229
Залишок на кінець 2020 року	25 000	45 376	70 376
Скоригований залишок на початок 2021 року	25 000	45 376	70 376
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		17 895	17 895
Дивіденди		(2 249)	(2 249)
Внески до капіталу			
Разом змін у капіталі		15 646	15 646
Залишок на кінець 2021 року	25 000	61 022	86 022

3.9. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість на 31 грудня 2021 представлена наступним чином:

(тисячах гривень

	31/12/2021	31/12/2020
кредиторська заборгованість перед іншими постачальниками	18 713	36 585
кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками	22 583	22 053

Інше (відсотки за позикою)	204	203
Разом	41 500	58 841

Кредиторська заборгованість поточна

Короткострокові кредити становлять 19000 тис. грн. станом на 31.12.2021 року

3.10. Події після звітного періоду

Події, які свідчать про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду

Станом на 31.12.2021 р. та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску, подій після звітного періоду, які свідчили б про умови, що існують на дату закінчення звітного періоду та інформація щодо яких є суттєвою, у Товариства не було.

Події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду.

Події після дати балансу – це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів до випуску, навіть якщо ці події відбуваються після оприлюднення прибутку чи іншої вибіркової фінансової інформації Керівництво Компанії встановлює порядок, дату підпису фінансової звітності та осіб, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариства враховуються події, що відбулися після звітної дати та відображають їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО10. Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду.

24 лютого 2022 року почалась повномасштабна військова агресія російської федерації проти України. Указом Президента України №64/2022 із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року введено воєнний стан на всій території України.

Зазначені події, є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, є такими, що можуть в майбутньому спричинити будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства.

Вплив агресивних дій росії на економіку багатогранний. Якісь із можливих наслідків будуть подолані порівняно швидко, для вирішення інших можуть знадобитися роки та сотні мільярдів доларів інвестицій. Наразі очевидним є одне – наслідки війни росії проти України відчуватимуться практично в усьому світі. російське вторгнення поклало край глобалізації в тому форматі, який ми бачили останні три десятиліття. Світ дедалі більше поділятиметься на регіональні блоки, у яких країни намагатимуться захищати свої інтереси, зокрема економічні, шляхом створення торгових бар'єрів.

Усе це сильно змінить рух капіталу, ланцюжки постачання, а також структури енергоринків, вплине на ринки сировини та ціни на нього. Можливо, перспективи світової економії більше залежать від якнайшвидшого припинення війни, ніж від нового штаму COVID-19 у Китаї та нового штама мавп.

Основним напрямком діяльності товариства є оптовий продаж кабельної продукції, мультимедіа, комп’ютерних аксесуарів, периферійного і мережевого устаткування, пристройів електрор живлення, товарів для енергозаощадження, електротранспорту та ін. Складські та офісні приміщення розміщено в м. Києві. В період активних бойових дій в Київській області господарська діяльність була припинена. Після припинення активних бойових дій на території міста Києва та області, Товариство відновлює свою роботу, наразі руйнувань та втрати активів Товариства немає. Однак прогнозувати розвиток безпекової ситуації в регіоні не можливо.

Через проведення бойових дій на території України керівництвом Товариством визначено такі ризики, що можуть негативно впливати на операційну діяльність та фінансову стабільність Товариства:

-перерва логістичного ланцюга через очікувані складнощі морських поставок через блокаду Українських портів;

- втрата обладнання;
- падіння обсягів доходів від реалізації;
- затримка у виконанні, або невиконанні договірних зобов'язань з постачання товарів;
- затримка у термінах погашення дебіторської заборгованості через фінансові складнощі у контрагентів – покупців.

На дату затвердження цієї фінансової звітності до її випуску керівництвом Товариства розробляється комплекс заходів, які спрямовані на компенсацію цих ризиків.

Ознаки наявності умов або подій, що викликають сумніви в здатності Товариства продовжувати свою діяльність безперервно, відсутні.

3.11. Умовні активи та умовні зобов'язання

Станом на 31.12.2021 р., та на дату затвердження керівництвом фінансової звітності до випуску умовні активи та умовні зобов'язання у Товариства відсутні.

3.12. Доходи від основної діяльності

Доходи від основної діяльності за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	2021	2020
Доходи від реалізації кабельної продукції, мультимедіа, комп'ютерних аксесуарів, периферійного і мережевого устаткування, пристрій електро живлення, товарів для енергоощадження, електротранспорту та ін	411 899	322 960

3.13. Витрати

Витрати збут

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

На оплату праці	6739	5360
ЕСВ	1443	1150
Амортизація	207	165
Інші (оренда, транспорт, маркетинг, банк тощо)	37824	34268
Разом	46 213	40 943

Фінансові витрати

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня, відсутні

3.14. Вигода (витрати) з податку на прибуток

Ставка податку на прибуток становить з 1 січня 2021 р. – 18%.

Витрати (вигода) з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені наступним чином:

(у тисячах гривень)

	31.12.2021 р.	31.12.2020 р.
Витрати з поточного податку	1 799	765
Витрати з поточного податку	31/12/2021	31/12/2020
	3927	3124

3.15. Прибуток

Структура прибутку представлена наступним чином:

(у тисячах гривень)	31/12/2021	31/12/2020
Дохід від реалізації	411899	322960
Інший дохід (курсові різниці тощо)	3420	3341
Собівартість	341554	259631
Витрати на збут	46213	40943
Інші витрати	5730	8374
Прибуток до оподаткування	21822	17353
Податок на прибуток (витрати)	3927	3124
Разом	17895	14229

3.16. Непередбачені обставини

Судові процеси

Відкритих виконавчих проваджень немає

Непередбачені податкові зобов`язання

Товариство здійснює велику частину своїх операцій в Україні і тому повинно виконувати вимоги податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків та часто змінюється законодавство, яке може застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають суперечності в трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною та державною податковими адміністраціями та Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які відповідні до законодавства уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для податкової перевірки протягом наступних трьох років, однак за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше. Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво Товариства вважає, виходячи з його тлумачення чинного податкового законодавства, офіційних роз'яснень та судових рішень, що податкові зобов`язання були належним чином відображені в обліку. Проте відповідні органи можуть тлумачити визначені вище положення інакше, і якщо Товариство не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може вплинути на цю фінансову звітність

З.17. Пов'язані сторони

Інформація про власників Товариства

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (акціонера, учасника) Товариства чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) Товариства	Вид участі (одно- осібно або спільно*)	Місцезнаходження учасника Товариства	Розмір внеску до статутного фонду	Частка в статутному капіталі заявитика, %
	Власники - фізичні особи				
1.	<i>Нечипоренко Святослав Юрійович</i>	спільно	М.Київ, вул. Василя Тютюнника, 37/1, секція 1, кв.188	10000000,00	40
2	<i>Замятлінський Вячеслав Валентинович</i>	спільно	М.Київ, вул. Вишгородська, 46, кв.24	9250000,00	37
3	<i>Мотрук Дмитро Якович</i>	спільно	Київ, вул.Пушкінська, 11, кв.20	3000000,00	12
	Власники – юридичні особи				
4	<i>ТОВ КУА «КІП» ПЗНВІФ «Перший венчурний фонд КІП»</i>	спільно	Україна, м. Київ, вул.Олекси Тихого, будинок 89-А, приміщення 100	2750000,00	11
Усього:				25 000 000,00	100 %

Інформація про керівника Товариства та його пов'язаних осіб

Прізвище, ім'я, по батькові керівника та його премії родичів (ступінь родинного зв'язку)	Ідентифікаційний код юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Повне найменування юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Місцезнаходження юридичної особи, щодо якої існує пов'язаність	Частка в статутному капіталі пов'язаної особи, %	Посада у пов'язаній особі
Малеев Дмитро Вікторович	2810719594	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ ГРУП"	Україна, 04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ КУРЕНІВСЬКА, будинок 27	немає	Директор до 01.06.22
Іванов Дмитро Іванович	2862705695	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІДІДЖІ ГРУП"	Україна, 04073, місто Київ, ВУЛИЦЯ КУРЕНІВСЬКА, будинок 27	немає	Директор з 02.06.2022

В звітному 2021 році операцій з пов'язаними особами, крім виплати заробітної плати управлінському персоналу, проводилося наступні:
 отримано внески до незареєстрованого капіталу в сумі 7 300 тис. грн.
 продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг) – 144 тис. грн.
 Заборгованість за розрахунками з пов'язаними сторонами на 31 грудня відсутня

Для оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін використовувались загальні методи оцінки Товариства.

За період 2021р. здійснено нарахування та виплата дивідендів:

16/06/2021 – в сумі 1249300 грн

01/10/2021 – в сумі 1000000 грн

Директор

Головний бухгалтер

Іванов Д.І.

Гуторчук Т. Ю.



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП»
ЗА 2021 РІК**

Даний звіт про управління (надалі-Звіт) створений у відповідності до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Міністерством фінансів України Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» та Директиви Європейського Союзу «Про щорічні фінансові звіти».

Звіт покликаний відобразити стан та перспективи розвитку Товариства з обмеженою відповідальністю «ІДІДЖІ ГРУП», юридична адреса: м. Київ, вул. Куренівська, 2, код ЕДРПОУ 39776389, надати інформацію про склад, відповідальність керівних організацій компанії та ефективність їх діяльності в рамках досягнення стратегічних цілей

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ, ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПЕРЕВАГИ

Компанія ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП»

ТОВ “ІДІДЖІ ГРУП” – компанія з багаторічним досвідом роботи на ІТ ринку у сфері гуртових продажів, є провідним дистрибутором індивідуального електротранспорту, пристройів для забезпечення електро живлення та енергоощадження, кабельної продукції, периферейних пристройів та аксесуарів, мультимедіа та геймінгу. Ми постачаємо продукцію світових лідерів у своїх сферах так і якісні товари за збалансованою ціною під власними торговельними марками.

Філософія ведення бізнесу компанії базується на взаємовигідній і відкритій співпраці з партнерами і клієнтами, що обумовлено професіоналізмом і компетентністю нашіх співробітників. Наша мета надати споживачу доступ до товарів призваних поліпшити якість життя та забезпечити турботу про довкілля через мережу наших партнерів по всій Україні.

Основними принципами компанії є надійність, сервіс, сучасні технології та всебічна підтримка клієнтів.

Стратегією компанії є забезпечення споживачам у сферах, що працює компанія низки затребуваних та якісних товарів за конкурентною ціною через торгових партнерів по усій Україні.

В рамках реалізації стратегії здійснюється постійний моніторинг змін та трендів у ринку та сегментах, в яких компанія є імпортером та постачальником продукції з метою бути конкурентносприятливим та цікавим для партнерів постачальником висококонкурентних актуальних на ринку та якісних товарів за взаємовигідними умовами співпраці.

Компанія веде бізнес чисто і прозоро, дотримуючись Законодавства України.

2. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП»

Організаційна структура ТОВ “ІДІДЖІ ГРУП” змінювалася та розвивалася впродовж років діяльності компанії з метою забезпечення найвищих показників ефективності та ефективності використання ресурсів компанії та налагодження безперебійних бізнес-процесів.

Для здійснення своєї основної діяльності підприємство має всю необхідну матеріальну базу у вигляді офісних та складських приміщень, транспортних засобів, обладнання, а також необхідний високопрофесійний персонал.

Підприємство має наступну організаційну структуру:

Структурний підрозділ	Кількість штатних одиниць
Адміністрація	2
Відділ маркетингу	
Відділ гуртових продаж	
Відділ продаж мережам роздрібної торгівлі	
Відділ мерчен岱айзингу	
Відділ логистики	
Відділ сервісу	
Відділ складського зберігання	20
	77

Середня кількість працівників станом на 31.12.2021 р. складає 77 чоловік.

Компанія здійснює реалізацію продукції через низку партнерів по Україні, до яких входять оператори національного та регіонального рітейлу, такі як «Комфі», «Епіцентр», «Фокстрот» та інші а також оператори онлайн торгівлі такі як «Розетка». Партнери з продажами географічно покривають усі міста та населенні пункти країни а за допомогою можливості придбання онлайн покриваються невеличкі міста та селища де можлива відсутність профільних магазинів та торговельних центрів з продукцією компанії.

ТОВ “ІДІДЖІ ГРУП” давно і успішно працює на ринку ІТ дистрибуції і з кожним роком поповнює портфель брендів та категорій продуктів чутко реагуючи на потреби ринку. Нижче наведений перелік основних категорій товару, що постачається компанією та доля в загального обсягу ринку України по категорії:

Товарна категорія	Доля ринку за 2021, %
Індивідуальний електротранспорт	30,00%
Пристрої введення, миші	16% *
Пристрої введення, клавіатури	9% *
Крісла для геймерів	25,00%
Кабельна продукція, патчкорди та переходники	25,00%
Пристрої електроживлення, мережеві фільтри	20,00%
Пристрої електроживлення, ДБЖ	6,00%

*-за даними міжнародної рейтингової компанії ‘GFK Ukraine’

Інші данні є власною оцінкою компанії, оскільки не підлягають дослідженню авторитетними компаніями з оцінки. Вони базуються на публічних оцінках експертів ринку та власних дослідженнях.

3. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Протягом 2021 року ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП» поставляло на ринок України, не зважаючи на пандемію коронавірусної хвороби (COVID-19), індивідуальний електротранспорт, пристрої для забезпечення електроживлення та енергоощадження, кабельну продукцію, периферійні пристрої та аксесуари, мультимедіа та товари для геймінгу .

За поточний період було реалізовано кабельної продукції, мультимедіа, комп’ютерні аксесуарів, периферійного і мережевого устаткування, пристроїв електроживлення, товарів для енергозаощадження, електротранспорту та ін на 411899 тис грн. Порівняно з 2020 роком збільшення склало майже 27,5 %.

Не зважаючи на карантин в 2021 році, чистий прибуток в 2021 році порівняно з 2020 роком збільшився на 25,8 % і склав 21822 тис. грн.

Завдяки цьому Компанія змогла зберегти прибутковість діяльності та робочі місця на підприємстві.

Інформація про зведену фінансову звітність за 2021 рік

4.ЛІКВІДНІСТЬ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Протягом 2021 року ліквідність компанії забезпечувалася оборотними активами: товари на складах, дебіторська заборгованість з строком погашення до 3 місяців та грошові кошти, які є високоліквідними активами.

Станом на кінець 2021 року величина запасів (товар) склала 81 823 тис. грн.

На кінець звітного періоду

- дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги склала 116 392 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 432 тис. грн.;
- гроші та їх еквіваленти становили 6901 тис. грн.;

Загалом, величина оборотних активів склала 2055848 тис. грн..

За 2021 рік активи компанії збільшилися на 53466 тис. грн. або на 34,6 % , та станом на 31.12.2021 р. склали 206444 тис. грн. - це є значним фактором у забезпечені ліквідності Компанії.

5. РИЗИКИ

Протягом 2021 року Компанія ТОВ «ІДІДЖІ ГРУП» проводила зважену політику щодо управління ризиками.

- **Економічні** – ризики погіршення економічної ситуації в країні, що може бути спричинено внутрішніми та зовнішніми факторами. З метою виявлення чинників ринкового ризику, своєчасного реагування та мінімізації впливу ризиків на господарську діяльність, Товариство постійно здійснює моніторинг ринкових цін на відповідні групи фінансових інструментів та економічних умов, в яких функціонує ринок. Товариство є постійним членом АПІТУ (Асоціації Підприємств Ай-Ті України)
- **Фінансові** – пов’язані із погіршенням стану фінансового та банківського секторів економіки України. У Товариства виникає валютний ризик у зв’язку із продажами, деномінованими, в іноземних валютах. Основними валютами, у зв’язку з якими

виникає цей ризик є, головним чином, долар США, євро. За результатами проведення аналізу Товариство оцінює, що ризик знаходиться на прийнятному рівні.

- **Політичні** - пов'язані із нестабільною ситуацією на Сході України;
- **Зміни правового середовища** – (в т.ч. податкової політики), які спричиняються зміною в законодавстві України;
- **Пов'язані зі змінами кон'юнктури ринку** – які можуть змінити ринкове становище та вплинути на стан попиту;
- **COVID-19** – у зв'язку з епідемією вірусу у світі в цілому і в Україні зокрема, відчувається зміна поведінки покупця, і загалом ділової активності. Товариство вживає відповідні заходи у зв'язку із світовою пандемією коронавірусної інфекції (COVID-19) та запровадженням Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні.

Стосовно **кредитного ризику**, наша Компанія розумно використовує кредитні кошти, а саме: поточні овердрафти та кредитні лінії використовує для поповнення обігових коштів з метою їх поповнення. Тому даний ризик є мінімальним для діяльності Компанії.

6. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Компанія постійно займається дослідженням ІТ ринку, ринку індивідуального електротранспорту, пристройів для забезпечення електроживлення та енергозаощадження, кабельної продукції, периферфійних пристройів та аксесуарів, мультимедіа та геймінгу. В рамках реалізації стратегії здійснюється постійний моніторинг змін та трендів у сферах в яких компанія є імпортером та постачальником продукції з метою бути конкурентним та цікавим для партнерів постачальником висококонкурентної актуальної на ринку та якісної продукції за взаємовигідними умовами співпраці.

8. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

ТОВ “ІДІДЖІ ГРУП” давно і успішно працює на ринку ІТ дистрибуції і з кожним роком поповнює портфель брендів та категорій продуктів чутливо реагуючи на потреби ринку.

Основні стратегічні напрямками розвитку компанії:

-ефективне та раціональне бізнес-планування;

-
- забезпечення маркетингової діяльності, яка мобільно реагує на мінливі ринкові потреби;
 - розширення географічного сегмента продажів;
 - підвищення зацікавленості, довіри та лояльності з боку клієнтів;
 - ефективне використання ринкового потенціалу;
 - отримання конкурентних переваг шляхом посилення контролю якості продукції;
 - створення нових робочих місць.

Директор

Іванов Д.І.



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
E-mail: info@apu.com.ua
<http://www.apu.com.ua>
Код ЄДРПОУ 00049972

10.01.2022 № 01-03-4/18
на № 2 від 05.01.2022

ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ»

вул. Ялтинська, буд. 5-Б, кімната 12, м. Київ, 02099

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на запит ТОВ «АКГ «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» повідомляє наступне.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» (код ЄДРПОУ 40131434) включено до Реестру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (номер реєстрації 4657), який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

«Суб'єкти аудиторської діяльності»;

«Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності є публічним, оприлюднюється і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на вебсторінці Аудиторської палати України за посиланням <https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

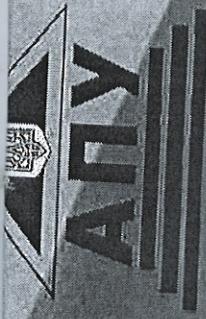
Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –

Начальник відділу реєстрації та згідності

Терещенко С. М.





АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЩТВО

про однозначність системи контролю якості
видане

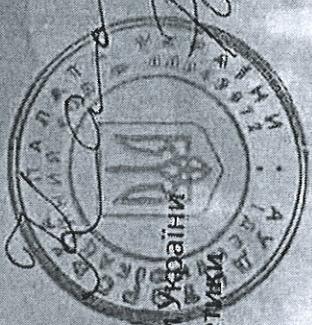
ГОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-
КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КІНГАСВА ТА ПАРТНЕРИ»

КОД ЕДРПОУ 40131434

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова
Аудиторської палати України

Т.О. Каменська



№ 1581
з 31.12.2023
діє

К.Л. Рафальська

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

орган аудиторського самоврядування

вул. Велика Житомирська, 33, м. Київ, 01601
Адреса для листування: вул. Стрітенська, 10, оф. 434, м. Київ, 04053
Тел./факс (044) 279-59-78, 279-59-80
E-mail: info@apu.com.ua
[http:// www.apu.com.ua](http://www.apu.com.ua)
Код ЄДРПОУ 00049972

10.01.2022	№	01-03-4/4
№ 1	від	05.01.2022

Аудитору
Якименку М.М.

ІНФОРМАЦІЙНА ДОВІДКА

Секретаріат Аудиторської палати України на Ваш запит повідомляє наступне.

Відомості про аудитора Якименка Миколу Миколайовича включені до розділу «Аудитори» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII (зі змінами).

Номер реєстрації у Реєстрі 100078, дата включення у Реєстр 08.10.2018.

Реєстр є публічним, оприлюдниться і підтримується в актуальному стані у мережі Інтернет на офіційному вебсайті Аудиторської палати України за посиланням:

<https://www.apu.com.ua/2018/10/01/реєстр-аудиторів-та-суб'єктів-аудитор/>.

Довідка видана для подання за місцем вимоги.

Уповноважена особа АПУ –

начальник відділу реєстрації та

Сергій ТЕРЕЩЕНКО



Прошито, пронумеровано та скріплено підписом
печаткою 55 (Іванчуком) аркушів

Іванчуком

Директор ТОВ «АКГ «КИТАЕВА ТА ПАРТНЕРИ»

Якименко М.М.

