



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код 21357002, 20300, Умань, вул. Європейська, 50, к. 51, т.+38 050 312 72 82

UA223510050000026001878917033 в АТ «УкрСиббанк»

<https://auditmonolit.com.ua> E-mail: info@monolit-elita.com.ua

В Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності № 1943

Звіт

незалежного аудитора

щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"ФРЕЯ ТРЕЙД"

за 2022 рік, станом на 31 грудня 2022 року

Адресат:

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ
ТРЕЙД"

м. Київ, 2023 рік

1. Звіт щодо фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності, підприємства ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД", (ТОВ "ФРЕЯ ТРЕЙД"), Код 38469747, за 2022 рік, станом на 31.12.2022р., що складається зі звіту про фінансовий стан, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик, який складено на 31 грудня 2022 року, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(с)БО), прийнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту – сукупності професійних стандартів, що встановлюють правила надання аудиторських послуг і розкривають питання етики та контролю якості, які визначені міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та сукупних послуг, що прийняті Радою з міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості, прийнятими в якості Національних стандартів аудиту в Україні, а також Міжнародним кодексом етики, прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, які викладені на сайті Міністерства фінансів України, (МСА) та Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність».

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

Ми є незалежними по відношенню до ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) виданими IESBA (PMCEB) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики.

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

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на *Примітку 4: Економічне середовище, в умовах якого товариство здійснює свою діяльність, та Примітку 5: Безперервність діяльності.*

Товариство здійснює свою діяльність в Україні.

Повномасштабне вторгнення росії в Україну принесло нові виклики, які торкнулися як великих компаній, так і малого й середнього бізнесу. Першим наслідком стало те, що підприємствам доводиться мати справу із зниженням попиту на товари. За рахунок зниження попиту більшість компаній шукають нових клієнтів та канали збуту. В лютому 2022 року ТОВ "ФРЕЯ ТРЕЙД" стикнулось з проблемою низької платоспроможності клієнтів.

З березня 2022 року Товариство зіткнулось з логістичними проблемами, які пов'язані із розривом звичайних транспортних ланцюжків, оскільки пріоритет надавався та надається по

теперішній час військовим та гуманітарним вантажам, а також нестачею пального через російські удари по нафтопереробним підприємствам та сховищах пального.

У 2022 році споживча інфляція становила 26,6%, що порівняно з 2021 роком зросла на 16,6%. Рівень курсу валюти різко виріс з лютого 2022 року. Змінилась облікова ставка НБУ до 25%. Дані зміни вплинули на ціноутворення Товариства. Але незважаючи на спад рівня економіки в країні, керівництво Товариства знаходить кошти на допомогу ЗСУ та неприбутковим благодійним фондам, які спрямовані на боротьбу з російською агресією проти України.

Загалом глобальне зростання інфляції є наслідком стрімкого відновлення попиту (з огляду на масштабні фіскальні і монетарні стимули) та його переорієнтації на окремі групи товарів і послуг на тлі повільного відновлення пропозиції через порушення ланцюгів виробництва та поставок. Як наслідок, стрімко дорожчали енергоресурси, сировинні товари та окремі виробничі компоненти. Усе це посилювалося поглибленням диспропорцій на ринку праці через військову російську агресію в Україні, що відображалось у відтоку робочої сили із країни.

Також продовжено дію карантинних заходів, що були встановлені Постановою Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» та іншими нормативними актами, викликаними продовженням боротьби з коронавірусною інфекцією COVID-19, запровадження карантину по всій території України та у світі.

Фінансова звітність складено на основі припущення про безперервність діяльності товариства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Товариством прийнято припущення про те, що воно не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Управлінський персонал здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності роботи Товариства. Проте, через непередбачуваний наразі вплив війни, що триває, враховуючи зазначені обставини, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Нашу думку не було модифіковано щодо перелічених питань.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту:

Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію про які слід відобразити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, був виконаний нашою компанією, 15 липня 2022 року було висловила думку без застереження щодо цієї фінансової звітності.

Аудит фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, проводиться вперше, як підприємства, що за показниками річної фінансової звітності протягом двох попередніх років поспіль відповідає критеріям для середніх підприємств.

Даний Звіт незалежного аудитора складений за призначенням, та не може бути використаний для інших цілей.

Інша інформація

Керівництво ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що скінчився 31 грудня 2022 року.

Ми ознайомились з іншою інформацією, яку керівництво компанії підготувало й надало на момент проведення аудиту.

Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, включає Звіт про управління за 2022 рік, який містяться окремо від фінансових звітів, що пройшли аудит й не охоплена нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Нашою відповідальністю є ознайомлення та розгляд іншої інформації компанії ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД», нами досліджено відповідність складення Звіту про управління вимогам Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених Наказом МФУ 07.12.2018 № 982.

Відповідальність за складання, повноту й достовірність Звіту про управління несе управлінський персонал товариства.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією.

Ми розглянули, 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 у іншій інформації за 2022 рік ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією й фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

Відповідальність керівництва товариства за фінансову звітність

Керівництво товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2022 рік, відповідно до застосовної концептуальної основи загального призначення НП(с)БО, та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності керівництво несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку. Керівництво стверджує, що воно не планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, та не має інших реальних альтернатив цьому.

В товаристві керівництво, в особі директора Заболотного Артема Андрійовича, несе відповідальність й за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених керівництвом;

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначасмо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

2. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

При виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» ми керувалися вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII; Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV; Закону України «Про запобігання та

протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення»; вимогами інших законодавчих та нормативних правових актів України, внутрішніми документами Товариства.

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» є середнім підприємством, не відноситься до підприємств, що становлять суспільний інтерес.

В 2022 році відбулася зміна кінцевих бенефіціарних власників, шляхом зміни часток в результаті укладання Договорів купівлі продажу. Розмір статутного капіталу не змінився. Товариство забезпечило повне розкриття інформації про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності станом на дату нашого аудиту, відповідно до вимог, встановлених законодавством.

Статутний капітал сформовано повністю в попередніх звітних періодах. Неоплачений капітал на початок року відсутній. Власний капітал товариства на кінець 2022 року склав 13106 тис грн., що перевищує статутний капітал товариства.

ТОВ «АФ «Моноліт» було призначено для виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за 2022 рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, наказом директора товариства Заболотним А.А., який є посадовою особою в товаристві, від 21 жовтня 2022 року. Тривалість часу виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності товариства за звітний рік склала 137 годин.

Загальна тривалість виконання наших завдань з аудиту для ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» становить 4 роки.

Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства.

Ми не ідентифікували значущих ризиків, які могли б призвести до викривлень фінансової звітності, які потребували б модифікації нашої думки, або потребували розкриття у ключових питаннях аудиту.

Згідно результатів нашого аудиту, всі виявлені порушення були обговорені з управлінським персоналом Компанії, вони не потребували внесення виправлень у фінансову звітність.

За результатами аудиту ми не виявили суттєвих порушень, які могли б суттєво вплинути на фінансову звітність.

Звіту про управління, який складено відповідно до законодавства, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний 2022 рік; відсутні суттєві викривлення у звіті про управління.

Наш звіт узгоджений з Листом-повідомленням тим, кого наділено найвищими повноваженнями, тобто Директору товариства Заболотному Артему Андрійовичу.

Ми не надавали товариству послуги, заборонені законодавством.

Наша аудиторська фірма ТОВ «АФ «Моноліт» та партнер у завданні з аудиту фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за 2022 рік, що закінчився 31 грудня 2022 року є незалежними по відношенню до товариства.

Ми не надавали товариству інші, ніж обов'язковий аудит, послуги, інформація про які не розкрита у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до застосовної концептуальної основи фінансової звітності, а саме, Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, яка є для товариства прийнятною концепцією загального призначення, яка водночас також є концепцією достовірного подання.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку.

Управлінським персоналом розкрито інформацію про наявність суттєвої невизначеності, пов'язаної з військовим станом в Україні, яка може ставити під сумнів здатність продовження діяльності товариства на безперервній основі у разі наявності такої невизначеності.

Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Компанії, ефективність чи результативність ведення справ Компанії управлінським персоналом.

Інші питання

Основна інформація щодо Договору.

Аудит проводився згідно Договору на виконання завдання з надання впевненості, що є аудитом фінансової звітності № 21/10-22 від 21 жовтня 2022 року, з Додатками.

Договір укладено з метою висловлення аудитором незалежної думки щодо річної фінансової звітності ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за 2022 рік, про її достовірність у всіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, НП(с)БО, внутрішніх положень Товариства.

Аудит охоплює період з 01 січня 2022 р. по 31 грудня 2022 року.

Перевірка проводилась в термін з 21 жовтня 2022 року по 14 липня 2023 року.

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФРЕЯ ТРЕЙД»

- | | |
|--|--|
| 1. Повне та коротке найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФРЕЯ ТРЕЙД»
ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД»
https://www.freya.ua |
| 2. Код ЄДРПОУ | 38469747 |
| 3. Місцезнаходження | Україна, 18002, Черкаська обл., місто Черкаси, ВУЛИЦЯ НЕБЕСНОЇ СОТНІ, будинок 105, офіс 547 |
| 4. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців | Дата запису: 30.11.2012
Номер запису: 10261020000012293 |
| 5. Остання (нова) редакція Статуту на дату аудиторського висновку | Зареєстровано 11.05.2022р. на основі Протоколу Загальних зборів учасників № 2 від 11.05.2022 року |
| - розмір зареєстрованого статутного капіталу на звітну дату й дату аудиторського висновку, грн. | 200 000,00 |
| 6. Основні види діяльності за КВЕД- 2010 | 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами (основний);
01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві; 20.14 Виробництво інших основних органічних хімічних речовин;
20.15 Виробництво добрив і азотних сполук; 20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н.в.і.у.;
46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
49.41 Вантажний автомобільний транспорт; 52.10 Складське господарство |
| 7. Чисельність працівників на звітну дату, осіб | 11 |
| 8. Учасники товариства на кінець звітного року | Фізичні особи:
ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА
Адреса засновника: Україна, Країна реєстрації: Україна
Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн, Частка (%): 41,5000%
КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ |

Адреса засновника: Україна, Країна реєстрації: Україна
 Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн., Частка (%): 41,5000%
 КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІЇВНА
 Адреса засновника: Україна, Країна реєстрації: Україна
 Розмір внеску до статутного фонду: 34 000,00 грн., Частка (%): 17,0000%
 Кінцеві бенефіціарні власники:
 ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА
 Країна громадянства бенефіціара: Україна, Адреса бенефіціара: Україна,
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 41.5
 КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ
 Країна громадянства бенефіціара: Україна, Адреса бенефіціара: Україна,
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 41.5
 КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІЇВНА
 Країна громадянства бенефіціара: Україна, Адреса бенефіціара: Україна,
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 17

9. Посадові особи, підписанти. Директор: Заболотний Артем Андрійович, з 01.08.2020р.,
 Підписант: Калачов Юрій Володимирович.

10. Наявність відокремлених структурних підрозділів відсутні

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

1. Назва ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»
 ТОВ «АФ «МОНОЛІТ»,
<https://auditmonolit.com.ua>
2. Код ЄДРПОУ 21357002
3. Юр. Адреса, адреса для листування 20300, м. Умань, вул. Європейська, 50, к. 51
4. Місцезнаходження к. тел., ел. адреса. 04212, м. Київ, просп. Г. Сталінграду, 27, 2 пов.
 +38 050 312 72 82;
info@monolit-elita.com.ua
5. Основний вид діяльності 69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту;
 консультування з питань оподаткування
6. Номери реєстрації аудиторів фірми у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100545, 100546, 100547, 100549
7. Номер реєстрації фірми у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1943, включено в Розділ 3 Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»
8. Наявність Свідоцтва про відповідність системи контролю якості Фірма визнана такою, що пройшла перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, свідоцтво № 0782, згідно рішення АПУ від 31 травня 2018 року за № 360/4, дійсне до 31.12.2023 року, продовжено згідно законодавства до 31.12.2024 року.
9. Спеціально визначений суб'єкт первинного фінансового моніторингу Зареєстровано в МФУ, від 27.10.2016 року, отримано обліковий ідентифікатор.

Додатки:

1. Фінансова звітність ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» за 2022 рік:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2021 та 2022 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік;
 - Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2022 рік. (Додаток 1);
 - Додаток 2 до Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік.
2. Звіт про управління за 2022 рік.

3. Копії документів, що підтверджують, що ТОВ «АФ «Моноліт» має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності.

- Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості, за № 0782, дійсне до 31.12.2023 року, продовжено згідно законодавства до 31.12.2024 року.

- Інформаційна довідка Аудиторської палати України про включення ТОВ «АФ «Моноліт» в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, відповідно до вимог ЗУ «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», Розділ 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності».

Висновок складено у трьох примірниках, один з яких лишається у Виконавця, два передаються Замовнику.

Партнером завдання із аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Котик Галина Іванівна.

Партнер завдання з аудиту
Аудиторка



Котик Г.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів – 100546)

Директорка ТОВ «АФ «Моноліт»,
Аудиторка
МП




Безугова Н.І.

(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів - 100545)

Адреса ТОВ «АФ «Моноліт»:
(Номер реєстрації у Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 1943)

Україна, 20300,
м. Умань, Черкаської обл.,
вул. Європейська, 50, к. 51

Дата звіту аудитора:

14 грудня 2023 року

Позначення: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"** Дата (рік, місяць, число): 2023 | 01 | 01
 Територія: **ЧЕРКАСЬКА** за СДРПОУ: 38469747
 Організаційно-правова форма господарювання: **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОГДП: 1
 Вид економічної діяльності: **Оптова торгівля різними продуктами** за КОСДФ: 46
 Серія та номер платіжних документів: **2 11** за КВЕД: 46.75
 Адреса, телефон: **вулиця Небесної Січч, буд. 105, оф. 547, м. ЧЕРКАСИ, ЧЕРКАСЬКА обл., 18002** 0472379066
 Свідоцтво про реєстрацію: **тис. три без десятихого знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),**
 у разі наявності якого надається в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "У" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2023	01	01
38469747		
UA71080340010013879		
46		
46.75		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форми №1 Код за ДКУД: 1801001

А К Т И В	Код рідко	На початок	На кінець
		звітного періоду	звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	-	-
накопичена амортизація	1001	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1002	-	-
Основи засоби	1005	-	-
первісна вартість	1010	-	-
знош	1011	-	-
	1012	-	-
Імобілізарна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знош інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі іншої підприємства	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокові дебіторські заборгованості	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	19	19
Усього	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Відшкодування у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	19	19
II. Оборотні активи			
Залишки	1100	173 139	128 122
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	69 936	25 433
товари	1104	103 203	102 689
Дочасні біологічні активи	1110	-	-
Зобов'язання перестраховувачів	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	364	2 815
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	2 061	3 586
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з виробничих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	1155	210 808	207 748
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	4 623
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	4 623
вартість майбутніх періодів	1170	-	-
Частина перестрахованих у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші обороти активи	1190	33 788	22 530
Усього за розділом II	1195	420 160	369 424
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуті	1200	-	-
Баланс	1300	420 179	369 443

Пасиви	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	200	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у довідках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
залишкові курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Невикористований прибуток (непокритий збиток)	1420	-	-
Невизначений капітал	1425	24 507	12 906
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	24 707	13 106
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Повільні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Пільжки фінансування	1525	-	-
Статистична допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Противний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату дивиденду	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	33 788	24 400
Видані векселі	1605	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	119 205	170 740
вирозрахування з бюджетом	1620	1 937	699
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 937	699
вирозрахування зі страхування	1625	-	-
вирозрахування з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська зобов'язаність за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховників	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	240 542	166 498
Усього за розділом III	1695	395 472	356 337
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів незалежного рейтингового фонду	1800	-	-
Баланс	1900	420 179	369 443

Керівник

Заболотний Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Білорук Анна Іванівна



Кодифікатор адміністративно-територіально-організаційних одиниць за територіями територіальних громад визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

12

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Ф1. Баланс
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:23:12
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682419
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010011410000004122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

3882613161



**ЗГАНУ З
ОРИГІНАЛОМ**

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ
ТРЕЙД"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
38469747		

(назви сукупних)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	786 120	833 690
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(749 993)	(798 223)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	36 127	35 467
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 715	932
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	-	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 680)	(1 158)
Витрати на збут	2150	(8 036)	(9 310)
Інші операційні витрати	2180	(119)	(463)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	-	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	21 007	25 468
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	-	-	-
Фінансові витрати	2250	(1 008)	(3 585)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(1 360)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	19 999	20 523
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 600)	(3 694)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	16 399	16 829
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	16 399	16 829

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	823	320
Витрати на оплату праці	2505	3 238	1 582
Відрахування на соціальні заходи	2510	608	325
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	14 166	8 704
Разом	2550	18 835	10 931

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Заболотний Артем Андрійович

Білорус Анна Іванівна

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Ф2. Звіт про фінансові результати (в тисячах)
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:22:55
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682172
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010021410000005122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

3846014616



**ЗГАНУ З
ОРИГІНАЛОМ**

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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	944 260	1 201 097
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	38 452	19 949
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(819 071)	(1 124 556)
Праці	3105	(2 607)	(1 274)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(608)	(325)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 829)	(5 214)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 838)	(1 940)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 540)	(2 706)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 451)	(568)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(465)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(95 441)	(90 880)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	41 156	-1 668
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних 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	-	90
Отримання позик	3305	51 150	162 996
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	60 538	154 208
Сплату дивідендів	3355	(26 180)	(3 740)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(1 006)	(3 365)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(2)	(220)
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	-36 576	1 553
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 580	-115
Залишок коштів на початок року	3405	-	115
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	43	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 623	-

Керівник



Заболотний Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Білорус Анна Іванівна

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	ФЗ. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:23:09
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682371
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010031010000006122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

2916101701



**ЗГАНУ З
ОРИГІНАЛОМ**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	90	-	90
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	12 829	90	-	12 919
Залишок на кінець року	4300	200	-	-	-	24 507	-	-	24 707

Керівник

Заболотний Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Білорус Анна Іванівна



Квитанція № 2

ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2021 р.
РІК	2021
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	29.08.2022
ЧАС ПРИЙОМУ	16:04:53
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9004983163
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010400910000057122021.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	<p>Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.</p> <p>- Ключевий термін подання форми - 28.02.2022. Звіт подається із запізненням, що є порушенням вимог чинного законодавства стосовно подання статистичної звітності. Надання органам державної статистики даних для проведення державних статистичних спостережень із запізненням тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186-3 Кодексу України про адміністративні правопорушення.</p>
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

183005199



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

22

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"** за СДРПОУ
(наблюдання)

КОДН		
2023	01	01
38469747		

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200	-	-	-	24 507	-	-	24 707
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	200	-	-	-	24 507	-	-	24 707
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 399	-	-	16 399
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(25 000)	-	-	(25 000)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(11 601)	-	-	(11 601)
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	12 906	-	-	12 106

Керівник

Заболотний Артем Андрійович

Головний бухгалтер

Білорус Анна Іванівна



24

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Ф4. Звіт про власний капітал
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:22:58
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682216
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010400910000007122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

1955321917



**ЗГАНУ З
ОРИГІНАЛОМ**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

від 11.11.2000 № 302-У ревізійній частині Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602

Відкрите товариство з обмеженою відповідальністю "ФРЕЙ ТРЕЙД"

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля хлібними продуктами

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

2022

12

31

за ЄДРНОУ

36469747

за КАТОГП

UA71000490910015879

за СНОДУ

240

за КОПФ

46.75

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рід-ста	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доопинка +, уніжка -)		Вибуло за рік		Нарахо-вано амортиза-ції за рік	Втрачено від змен-шення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		періодична (персональна) вартість	накопичена (персональна) амортизаційна вартість		періодична (персональна) вартість	накопичена амортизаційна вартість	періодична (персональна) вартість	накопичена амортизаційна вартість			періодична (персональна) вартість	накопичена амортизаційна вартість		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Густина	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість сформованих у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 081 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

3 рядка 080 графа 15 балансова амортизована нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

1 Коэффициент концентрации (формули) в отчетах по территории (графа)

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код розділка	Залишок на початок року		Наданий аванс за рік	Перезначлення (дооцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нарештєвано за рік	Врати від записів	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		залишок (переоцінено) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаризаційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та незалежні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, εργαды, інвентар (меблі)	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Салогорючі насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Матеріальні оборотні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тюбачки (непитувальні) скерудин	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тару	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Різном	260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишок вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість гнучкості амортизованих основних засобів основні засоби орендованих сторонніх (фізичних) майнових комплексів

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

залишок вартість основних засобів, утриманих унаслідок валютних курсових коливань

з рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

з рядка 105 графа 14 вартість інвентаризаційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

III. Капітальні інвестиції

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

3 рядка 340 графа 3 - капітальні інвестиції в існуючий нерухомість, фінансові інструменти, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

Найменування показника	Код радян.	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	43	16
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3672	103
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	1006
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	2
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднаних підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безкласно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товароброєвий (бартер) операції з продажу (товарами, роботами, послугами)

Частина доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товароброєвими

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(6.31)

(6.32)

(6.33)

%

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4623
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4623

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення і резерви	Код рядка	Залишок на початок року	Зобов'язання за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторожливо використано суму у звітному році	Сума отриманого відшкодування витрат іншими сторонами, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	лиiquidовано				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відступок 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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумашах боргів	775	106	-	-	-	-	-	106
Разом	780	106	-	-	-	-	-	106

VIII. Запаси

Найменування показника	Код розка	Балансова вартість на кінець року	Перевірка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцілка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні аванси/фактури та комплектуючі виробу	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	25433	-	-
Товари	910	102689	-	-
Разом	920	128122	-	-

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

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

Активи на відноснодальшому зборі/анні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість.

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	2815			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	207748			

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від невиконання зобов'язань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (спісано) за рік нестачі і втрати	960	-
Виявлено заборгованість інших осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішених щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (розбалансовані) рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовникам	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авіацій отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних суб'єктами робіт за невиконаними будівельними контрактами	1160	-

Найменування показника		
I	Код рядка	Сума
	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3600
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	19
на кінець звітного року	1225	19
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3610
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3600
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

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

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рід-ка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік		вартість набуто за рік		наращення вартості за рік		вартість на кінець року		залишок на кінець року		залишок на кінець року		залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена оцінка амортизації	4	надійшло за рік	первісна вартість	накопичена оцінка амортизації	7	наращення вартості за рік	8	вартість на кінець року	первісна вартість	накопичена оцінка амортизації	11	залишок на кінець року	залишок на кінець року	
3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
творення на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
біологічні активи в етапі біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядки 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 3 рядки 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок податкових подій
 3 рядки 1430 графа 11 і графа 17 залишкова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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

Х.У. Фінансові результати за періодичного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість періодичного визнання	Витрати, во- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат ака періодичного визнання		Уцінка	Вартуєка ака реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток + збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	періодичного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з яких:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зирковий буряк (фабричний)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (сириткові, вісочкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи: рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст жової м'яси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з якого:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочої	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овець	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ялович	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші продукти тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи: тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Заболотний Артем Анатолійович
Білорус Анна Іванівна

Керівник
Головний бухгалтер

Квитанція № 2

ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Ф5. Примітки до річної звітності
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:23:09
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682375
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010500810000008122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

1859974764



**ЗГАНУ З
ОРИГІНАЛОМ**

Квитанція № 2	
ЄДРПОУ	38469747
ПІДПРИЄМСТВО	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФРЕЯ ТРЕЙД"
ЗВІТ	Фб. Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
ПЕРІОД	Рік, 2022 р.
РІК	2022
ЕТАП ОБРОБКИ	Звіт доставлено до Центру обробки електронних звітів Держстату України
ДАТА ПРИЙОМУ	28.02.2023
ЧАС ПРИЙОМУ	11:22:55
ПІДРОЗДІЛ-ОДЕРЖУВАЧ	71008
РЕЄСТРАЦІЙНИЙ НОМЕР	9003682173
НАЗВА ФАЙЛУ	710080038469747S010600610000009122022.XML
РЕЗУЛЬТАТ ОБРОБКИ	Звіт відповідає формату, визначеному Держстатом України. Кваліфіковані електронні підписи перевірено. Звіт прийнято для подальшої обробки. У випадку виявлення помилок при здійсненні обробки даних звіту в органах державної статистики та(або) необхідності надання уточнень Вам буде повідомлено додатково.
ВІДПРАВНИК	Центр обробки електронних звітів Держстату України

38469747

3263640359



**ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ**

Додаток 2

**до Приміток до річної фінансової звітності
ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД»
код 38469747**

**За 2022 рік,
що закінчився 31 грудня 2022 року**

м. Черкаси, 2023

42

**ЗАЯВА
ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФРЕЯ ТРЕЙД»
станом на 31.12.2022 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФРЕЯ ТРЕЙД» (далі – Компанія чи Підприємство).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, звіт про фінансові результати за 2022 рік, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, рік, що закінчився на цю дату у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НПсБО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НПсБО і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у Компанії;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НПсБО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Компанії;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, в форматі подання до контролюючих та статистичних органів була затверджена до випуску Наказом Директора, згідно його повноважень, № 1/28-02 від 28 лютого 2023 року.

Ні управлінський персонал ні учасники компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її випуску.

Керівництво компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Від імені керівництва Компанії:

Директор

Артем ЗАБОЛОТНИЙ

мп

Головний бухгалтер

Анна БІЛОРУС



45

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФРЕЯ ТРЕЙД»
(Скорочена назва ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД»).

Код ЗКПО 38469747.

Індивідуальний податковий номер 384697423018.

Податкова та юридична адреса: 18002, Черкаська обл., місто Черкаси, ВУЛИЦЯ НЕБЕСНОЇ СОТНІ, будинок 105, офіс 547.

Фактична адреса: 18002, Черкаська обл., місто Черкаси, ВУЛИЦЯ НЕБЕСНОЇ СОТНІ, будинок 105, офіс 547.

Телефон (0472) 37-50-66.

Товариство має відкриті рахунки в наступних банках:

1. МФО 306500 ПАТ "АБ "РАДАБАНК",

2. МФО 307123 ПАТ "БАНК ВОСТОК",

3. МФО 254347 ПАТ КБ "Приватбанк".

Дата реєстрації 30.11.2012.

Розмір статутного капіталу: 200 000,00 грн.

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ.

Форма власності: Приватна власність.

Види діяльності:

Основний: 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами.

Інші: 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві

20.14 Виробництво інших основних органічних хімічних речовин

20.15 Виробництво добрив і азотних сполук

20.59 Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

52.10 Складське господарство.

Перелік засновників юридичної особи станом на 01.01.2022: ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 200000,00 грн. Частка(%): 100,00%

Перелік засновників юридичної особи станом на 01.01.2022:

ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн. Частка(%): 41,5 %.

КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн. Частка(%): 41,5 %.

КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІЙВНА, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 34 000,00 грн. Частка(%): 17,0 %

Станом на 01.01.2022 - КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)- ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 200000,00; Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі - 100,0.

Станом на 31.12.2022 - КІНЦЕВІ БЕНЕФІЦІАРНІ ВЛАСНИКИ (КОНТРОЛЕРИ):
- ЗАБОЛОТНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

Країна громадянства бенефіціара: Україна
 Країна реєстрації: Україна
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 41.5
 - КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ

Країна громадянства бенефіціара: Україна
 Країна реєстрації: Україна
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі : 41.5
 - КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІЇВНА

Країна громадянства бенефіціара: Україна
 Країна реєстрації: Україна
 Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
 Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 17,0

Дозволи, ліцензії ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» не отримувало.
 Дочірніх підприємств, філій, відокремлених підрозділів не має.
 Не складає консолідовану звітність.

Не входить до зареєстрованих фінансових груп.

Відомості про органи управління юридичної особи: виконавчий орган – Дирекція, на чолі з Директором.

Вищим органом управління є Загальні збори учасників.

Загальне керівництво Товариством здійснює Директор, який призначається Загальними зборами учасників.

В 2022 році не відбувалося змін персонального складу управлінського персоналу ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД». Посадові особи підприємства:

- Директор Заболотний Артем Андрійович – призначено наказом №7-к від 31.07.2020р.,
- Головний бухгалтер Білорус Анна Іванівна – призначено наказом №10-к від 16.12.2020р.

Загальна чисельність працівників станом на 01 січня 2023 року складає 14 осіб.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, платник ПДВ. На кінець року відсутні погоджені й не сплачені вчасно зобов'язання.

E-mail: freya.trade.ck@gmail.com; ferta.ukraine@gmail.com

Сайт: <https://www.freya.ua/>

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Представлена фінансова звітність, підготовлена відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), включає всі прийняті і діючі в звітному періоді стандарти і повністю їм відповідає.

Фінансова звітність Товариства за 2022 рік, відображає його фінансовий стан на 31.12.2022 року, фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, а також надає розкриття та іншу пояснювальну інформацію, на основі НП(С)БО, які визначені в якості застосовної концептуальної основи фінансової звітності Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» і є для Товариства прийнятною концептуальною основою загального призначення, яка водночас також є концептуальною основою достовірного подання.

Валута подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є українська гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства за 2022 р. була підготовлена, виходячи з припущення безперервної діяльності, що передбачає використання активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

Фінансова звітність Товариства за 2022 р. складається з :

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік,
- Звіт про власний капітал за 2021 та 2022 роки,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік,
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2022

рік;

- Додатку 2 до приміток до річної фінансової звітності (даний документ).

До звітності Товариства також відноситься Звіт про управління за 2022 рік, який не є фінансовою звітністю, й містить достовірну фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан та перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в Наказі №1 «Про облікову політику» від 02.01.2022р.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення.

3. ІСТОТНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

Основні джерела невизначеності оцінок

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

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупні доходи за період.

Ризик недотримання податкового та іншого законодавства

Невизначеність існує щодо тлумачення податкового законодавства та змін в податковому законодавстві. Підприємство оцінює ризики та можливі наслідки перевірок податкових органів, засновані на розумних оцінках. Українське законодавство та нормативні

акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів та нормативних актів не завжди є чіткими та можуть трактуватися по-різному місцевими, регіональними та державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Ці факти створюють в Україні значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво вважає, що діяльність Підприємства здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, та що Підприємство нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

Однак не може бути впевненості в тому, що податкові органи не матимуть іншої думки щодо виконання Підприємством вимог існуючого податкового законодавства і не застосують штрафні санкції.

Судові процеси

Компанія приділяє значну увагу оцінці та визнанню забезпечень і можливих умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами або іншими невирішеними претензіями, які підлягають вирішенню через перемовини, посередництва, арбітраж.

Судження необхідні для оцінки вірогідності виникнення зобов'язань і для кількісної оцінки вірогідного Інтервалу остаточної суми зобов'язань. Через властиву процесу оцінки невизначеність, фактичні збитки можуть відрізнятись від первісно оціненого забезпечення.

Судження щодо необхідності перерахування фінансової звітності складеної на 31.12.2022 року в умовах гіперінфляції

НПСБО 22 «Вплив інфляції» не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція, в ньому визначено, що показники річної фінансової звітності підприємства підлягають коригуванню із застосуванням коефіцієнта коригування у разі наявності в економічному середовищі специфічних факторів, одним з яких є досягнення значення кумулятивного приросту інфляції 100 і більше відсотків.

На кінець 2022 року розрахований кумулятивний рівень інфляції за 2020-2022 роки не перевищив показник 100% і склав 46,223%, немає перевищення рівня 100% станом на 31.12.2022 року. Тобто, якісні показники підтверджують, що Україна на 31.12.2022 року не є гіперінфляційною країною.

Основні принципи облікової політики

При складанні фінансової звітності застосовувати межу суттєвості щодо інформації про господарські операції та події щодо доходів і витрат. Базу визначення межі суттєвості та її розмір розраховувати на кожний наступний рік згідно даних фінансової звітності за попередній рік.

Встановити межу суттєвості для:

- окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу підприємства, — 5% підсумку всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- окремих видів доходів і витрат — 5% чистого прибутку (збитку) підприємства;
- зменшення корисності об'єктів основних засобів та нематеріальних активів — відхилення залишкової вартості від суми очікуваного відшкодування — 20%;
- визначення подібних активів — різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не має перевищувати 10%;
- статей балансу — 5% підсумку балансу;
- статей звіту про фінансові результати — 5% суми чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- статей звіту про рух грошових коштів — 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- статей звіту про зміни у власному капіталі — 5% розміру власного капіталу підприємства.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення.

В Поточні зобов'язання Підприємства включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом тощо, короткострокову частину довгострокових кредитів.

Довгострокові заборгованості та зобов'язання:

- Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю;

- Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Теперішня вартість зобов'язання - дисконтована сума майбутніх платежів (за вирахуванням суми очікуваного відшкодування), яка, як очікується, буде потрібна для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

Величину резерву сумнівних боргів розраховувати із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі за договорами операційної оренди визнаються у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Створювати резерв забезпечення на:

- виплату відпусток працівникам підприємства. Величину забезпечення розраховувати шляхом множення фактично нарахованої працівникам заробітної плати на коефіцієнт резервування, який обчислюють як відношення річної планової суми коштів на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

З метою виготовлення певного виду продукції (органомінерального добрива - Добриво органомінеральне універсальне рідке "КАС-актив" марка А), товариство закуповує сировину для її виготовлення (міңдобрива) і доручає організації, яка виробляє відповідну продукцію, виготовити певний обсяг цієї продукції з переданої сировини та зберігає за собою право власності на початкову сировину, передану в переробку, та на готову продукцію, отриману внаслідок переробки, а переробник лише надає необхідні послуги з переробки сировини.

Передавання ДС (давальницької сировини) на переробку підряднику оформляється актом форми №М-7, який підписують обидві сторони. Витрати на організацію переробки, які оплачуються стороннім організаціям, відображають безпосередньо за дебетом 231 рахунку "Виробництво". Норми витрат ДС, якість, строки повернення її залишків, а також відповідальність підрядника за невиконання або неналежне виконання своїх обов'язків, по збереженню давальницької сировини, обумовлюється в договорах з переробником.

4. ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, В УМОВАХ ЯКОГО ТОВАРИСТВО ЗДІЙСНЮЄ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ

Товариство здійснює свою діяльність в Україні.

Повномасштабне вторгнення росії в Україну принесло нові виклики, які торкнулися як великих компаній, так і малого й середнього бізнесу. Першим наслідком стало те, що підприємствам доводиться мати справу із зниженням попиту на товари. За рахунок зниження попиту більшість компаній шукають нових клієнтів та канали збуту. В лютому 2022 року ТОВ "ФРЕЯ ТРЕЙД" стикнулось з проблемою низької платоспроможності клієнтів.

З березня 2022 року Товариство зіткнулось з логістичними проблемами, які пов'язані із розривом звичайних транспортних ланцюжків, оскільки пріоритет надавався та надається по теперішній час військовим та гуманітарним вантажам, а також нестачею пального через російські удари по нафтопереробним підприємствам та сховищах пального.

У 2022 році споживча інфляція становила 26,6%, що порівняно з 2021 роком зросла на 16,6 %. Рівень курсу валюти різко виріс з лютого 2022 року. Змінилась облікова ставка НБУ до 25%. Дані зміни вплинули на ціноутворення Товариства. Але незважаючи на спад рівня економіки в країні, керівництво Товариства знаходить кошти на допомогу ЗСУ та неприбутковим благодійним фондам, які спрямовані на боротьбу з російською агресією проти України.

Загалом глобальне зростання інфляції є наслідком стрімкого відновлення попиту (з огляду на масштабні фіскальні і монетарні стимули) та його переорієнтації на окремі групи товарів і послуг на тлі повільного відновлення пропозиції через порушення ланцюгів виробництва та поставок. Як наслідок, стрімко дорожчали енергоресурси, сировинні товари та окремі виробничі компоненти. Усе це посилювалося поглибленням диспропорцій на ринку праці через військову російську агресію в Україні, що відображалось у відтоку робочої сили із країни.

Також продовжено дію карантинних заходів, що були встановлені Постановою Кабінету Міністрів України від 11 березня 2020 року № 211 «Про запобігання поширенню на території України коронавірусу COVID-19» та іншими нормативними актами, викликаними продовженням боротьби з коронавірусною інфекцією COVID-19, запровадження карантину по всій території України та у світі.

З розвитком соціальних, військових і економічних процесів, що негативно впливають як на економіку України, так і на світову економіку, існує певна невизначеність щодо можливого остаточного впливу цих подій на стан бізнесу Товариства, його активів та результати діяльності.

5. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність складено на основі припущення про безперервність діяльності товариства, що звітує, та про те, що ця діяльність триватиме в передбачуваному майбутньому. Товариством прийнято припущення про те, що воно не має ні наміру, ні потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

Товариство працює з урахуванням припущення про безперервність діяльності в найближчому майбутньому, не зважаючи на війну. Впродовж активних бойових дій Товариство не зупинило свою діяльність. Рахунки за березень та квітень були сформовані вчасно, зобов'язання по податкам сплачувались. Були підписані окремі додаткові угоди, щодо відстрочення платежів.

Після першого місяця війни, співробітники, які мали можливість, повернулись до роботи в офісі. Товариство не зупинило свою діяльність шляхом переходу до режиму частково дистанційної роботи деяких співробітників.

Керівництво Товариства на постійній основі аналізує показники ризику, які можуть свідчити про необґрунтованість такого припущення, та підтверджує, що з урахуванням аналізу всіх показників на дату цих приміток господарює відповідно до принципу про безперервність діяльності.

Товариство не зазнало ліквідації активів внаслідок військової агресії з боку РФ.

Станом на поточний момент Керівництво вважає, що Товариство і надалі зможе виконувати всі свої зобов'язання, як перед зовнішніми кредиторами, так і перед своїм персоналом. Товариство намагається максимально забезпечити повне виконання зобов'язань перед кредиторами.

Керівництво розкрило в фінансовій звітності всю наявну інформацію, що є на момент затвердження фінансової звітності до випуску.

Управлінський персонал здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством України та вживає належні, з можливих, заходи на підтримку стабільності

діяльності та безперервності роботи Товариства. Проте, через непередбачуваний наразі вплив війни, що триває, враховуючи обставини, що зазначені в Примітці 4, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво стежить за розвитком поточної ситуації і, за необхідності, наскільки це можливо, вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків. Керівництво вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

6. РОЗКРИТТЯ ОКРЕМИХ ЕЛЕМЕНТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2022 РІК

1.1. Необоротні активи

В товаристві відсутні власні нематеріальні активи.

В звітному році в Товаристві не було придбання в результаті об'єднань бізнесу;

Товариство додатково наводить наступну інформацію станом на 31.12.2022 року, яка може бути доречною для користувачів фінансової звітності:

- основні засоби, що їх тимчасово не використовує Товариство станом на звітну дату - відсутні;

- балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та не класифіковані Товариством як утримувані для продажу, відсутні.

На обліку відсутні нематеріальні активи, що обліковуються за справедливою вартістю.

Інвестиційна нерухомість відсутня.

Товариство не має необоротних активів на зберіганні в інших осіб.

Кваліфікаційні активи в 2022 році відсутні.

1.2. Запаси

Підприємство обліковує запаси за наступними групами:

- Виробничі запаси;
- Основне виробництво;
- Полуфабрикати;
- Готова продукція;
- Товари.

Рух запасів за 2021 та 2022 роки

Показник	тис.грн
Залишок на 01.01.2021	28204
Надходження за рік 2021	1411365
Вибуття за рік 2021	1266430
Залишок на 01.01.2022	173 139
Надходження за рік 2022	1036492
Вибуття за рік 2022	1081509
Залишок на 01.01.2023	128122

Запасів переданих під заставу для гарантії зобов'язань, впродовж звітнього року, а також станом на 31.12.2022 року в Товаристві не обліковувалось.

Товариство не має запасів, які станом на кінець 2022 року обліковуються на балансі, та знаходяться на відповідальному зберіганні згідно укладених Договорів в третіх осіб.

1.3. Дебіторська заборгованість

До дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги, яка наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2022 року включена поточна дебіторська заборгованість покупців та замовників перед Товариством за реалізовану ним продукцію, відвантажені товари, виконані роботи та надані послуги. Дана дебіторська заборгованість є торговельною дебіторською заборгованістю. Торговельна дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності Товариства за чистою вартістю реалізації з урахуванням суми резерву сумнівних боргів.

Розподіл товарної дебіторської заборгованості за строками погашення:
(тис.грн)

статті дебіторської заборгованості		31 грудня 2021р.	31 грудня 2022р.
сума дебіторської заборгованості зі строком погашення, тисяч гривень	до 30 днів	364	2702,2
	30-90 днів	0	0
	90-180 днів	0	0
	180-365 днів	0	0
	більше 365 днів	0	112,8
	Всього	364	2815,0

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

На суми простроченої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів нараховувався резерв сумнівних боргів за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Резерв сумнівних боргів:

На 01 січня 2022 року складає 105,9 тис. грн., та на 31 грудня 2022 року складає 105,9 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає: (тис.грн.)

Показник	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Розрахунки з постачальниками	192987,0	177499,0
Розрахунки з іншими дебіторами	17821,0	30249,3
Всього	210808,0	207748,0

Зміни у власному капіталі:

	Примітки	Зареєстрований (паісовий) капітал	Резервний капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокрятий збиток)	Неоплачений капітал	Всього
Залишок на початок 2021 року							
Коригування							
Скоригований залишок на початок 2021 року							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період							
Розподіл прибутку:							

Виплати власникам (дивіденди)							
Погашення заборгованості з капіталу							
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Разом змін в капіталі							
Залишок на кінець 2021 року							
Залишок на початок 2022 року							
Коригування							
Скоригований залишок на початок 2021 року							
Чистий прибуток (збиток) за звітний період							
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)							
Погашення заборгованості з капіталу							
Відрахування до резервного капіталу							
Внески до додаткового капіталу							
Разом змін в капіталі							
Залишок на кінець 2022 року							

Статутний капітал сформовано в попередніх звітних періодах. Змін в розмірі Статутного капіталу не було, перерозподілились частки учасників шляхом купівлі продажу.

Не виявлені помилки, які допущені при складанні фінансових звітів у попередніх роках, й мають відобразитися шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітнього року.

Інші поточні зобов'язання включають:

(тис.грн.)

Показник	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Розрахунки з покупцями за отриманими авансами	158240,0	81250,0
Розрахунки з іншими кредиторами	52187,0	51740,0
Податковий облік (рах.6441 Податковий кредит)	30115,0	27508,0
Всього:	240542,0	160498,0

Оренда

Підприємство орендує складські та нежитлові приміщення за договорами оренди, які не передбачають безумовне право орендаря на розірвання договору. Майбутні мінімальні орендні платежі за операційною орендою, по яких Підприємство виступає орендарем, подано нижче:

Період	Сума
до одного року	5,5
від одного до п'яти років	15,0
більше п'яти років	0

Розподіл доходів за кожною групою доходів:

Група доходів	сума за період	
	2021 рік	2022 рік
дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	833690,0	786120,0

інший операційний дохід	932,0	3715,0
фінансовий дохід	0	0
інший дохід	0	0

Інший операційний дохід включає: (тис.грн.)

Показник	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Отримання відшкодування відсотків за кредитом за державною Програмою кредитування «Доступні кредити 5-7-9%»	929	580
Інші доходи (від списання заборгованості)	3	3091
Операційні курсові різниці	0	44
Всього	932	3715

Витрати

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) в 2021 році - 798 223 тис. грн., в 2022 році - 749 993 тис. грн.

Адміністративні витрати в 2022 році зросли на 9522 тис. грн., й склали 10680 тис. грн.

Витрати на збут в 2022 році зменшились на 1274 тис. грн., й склали 8036 тис. грн.

Розподіл інших витрат:

Групи витрат	сума за період	
	2021 рік	2022 рік
Інші операційні витрати, а саме:	463	119
витрати на створення резерву сумнівних та безнадійних боргів	445,2	0
інші витрати операційної діяльності(благодійна та безповоротна допомога)	12,5	94,7
операційні курсові різниці	0	16,0
Інші витрати	5,3	8,3

7. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб.

Операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

Наступні компанії та фізичні особи вважаються сторонами, пов'язаними з Компанією:

Назва пов'язаної сторони	Природа зв'язків з Компанією
ТОВ «ФЕРГА УКРАЇНА», код 38552981	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ФРЕЯ-АГРО», код 36771943	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ТРАСТ-ІНВЕСТ», код 33752415	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
Кінцевий бенефіціарний власник (Заболотна Є.В.)	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність
Кінцевий бенефіціарний власник (Калачов В.П.)	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність
Кінцевий бенефіціарний власник (Калачова Н.В.)	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність
Управлінський персонал, в тому числі найвищий (Заболотний А.А.)	Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність

Операції з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2021 та 31 грудня 2022 років, були представлені наступним чином:

Описання	2021	2022
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Отримані позики (отримання від Заболотна Є.В. в 2021р., отримання від Заболотного А.А. в 2022 р.)	435,0	787,0
Видано поворотну фінансову допомогу в 2022 році ТОВ «Ферга Україна» та ТОВ «ФРЕЯ-АГРО»	0	3963,0
Нараховано й виплачено дивідендів КБВ	4000,0	28000,0
Оренда у пов'язаних осіб	60,0	8260,0
Отримання товарів, робіт, послуг	0	29992,0

Баланси з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 та 2022 років були представлені наступним чином:

Опис	на 31.12.2021	на 31.12.2022
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Кредиторська заборгованість за отриманими позиками	435,0	1222,0
Дебіторська заборгованість за виданими позиками	17820,8	21783,8
Дебіторська заборгованість по оренді	230	5011,8
Кредиторська заборгованість по оренді	0	47,0
Дебіторська заборгованість по розрахунках з постачальниками за отримані товари, роботи, послуги		17938,0
Кредиторська заборгованість по		0

розрахунках з постачальниками за отримані товари, роботи, послуги

Загальна сума компенсації провідному управлінському персоналу, включена у адміністративні витрати, виплати пов'язані виключно із трудовими відносинами.

8. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання) станом на 31 грудня представлені таким чином:

	(тис.грн.)	
	31 грудня 2021	31 грудня 2022
Фінансові активи		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	364	2815
Векселі одержані	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	210808	207748
Кошти на рахунках в банку	0	4623
Разом	211172	215186
Фінансові зобов'язання		
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	33788	24400
Зобов'язання за фінансовою орендою	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	119205	170740
Інші поточні зобов'язання	240542	160498
Разом	393535	355638

Використовуючи фінансові інструменти, Підприємство зазнає впливу таких фінансових ризиків: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Керівництво Підприємства контролює процес управління цими ризиками. Політика управління ризиками Підприємства включає ідентифікацію та аналіз ризиків, до яких схильне Підприємство, встановлення припустимих граничних значень ризику, моніторинг ризиків та контроль дотриманням встановлених обмежень. Керівництво регулярно аналізує політику управління ризиками на предмет необхідності внесення змін в зв'язку зі змінами у складі фінансових інструментів, ринкових умов та діяльності Підприємства.

Ринковий ризик

Ринковий ризик є ризиком того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами коливатиметься внаслідок змін у ринкових цінах. Ринковий ризик включає в себе три типи ризику: валютний ризик, ризик відсоткової ставки та ціновий ризик. Підприємство має фінансові інструменти, які зазнають впливу ринкового ризику (валютного та ризику відсоткової ставки).

Валютний ризик

Валютний ризик – це несприятливе коливання курсів іноземних валют відносно української гривні, яке впливає на показники операційної та інвестиційної ефективності підприємства. Зниження чи підвищення вартості національної валюти саме по собі не є несприятливою зміною. Нею є такий напрям руху курсу, який призводить до зниження фінансового результату компанії.

Підприємство здійснює операції в іноземній валюті, а саме з іноземними покупцями. Таким чином, Підприємство зазнає впливу валютного ризику, зокрема, в умовах нестабільності функціональної валюти, що збільшує її потенційні збитки від курсових різниць.

Проте, керівництво Підприємства здійснює оперативний моніторинг руху валютних котирувань і вживає заходів щодо мінімізації втрат внаслідок коливань цін в іноземній валюті.

Схильність Підприємства до валютного ризику станом на 31 грудня, виходячи з балансових сум фінансових інструментів, була такою:

	(грн.)			
	31 грудня 2021		31 грудня 2022	
	USD	EUR	USD	EUR
Кошти на рахунках в банку (не значні обороти за період)	0	0	2043	1660
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (значні обороти за період)	0	0	0	0
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках (відсутні)	0	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	0	0	0	0
Разом	0	0	2043	1660

Інформація про чутливість прибутку та капіталу Підприємства до змін у курсах обміну євро та долару США не обраховувалась:

Ризик відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткових ставок є ризиком того, що зміни плаваючих відсоткових ставок негативно позначаються на фінансових показниках Підприємства. Станом на 31 грудня 2022 Підприємство не мало кредитів з плаваючими % ставками. Підприємство має кредит за державною програмою «Доступні кредити 5- 7- 9%», з використанням компенсаційної процентної ставки в розмірі 3% до базової кредитної ставки.

Кредитний ризик

Кредитний ризик Підприємства обмежується її фінансовими активами. Підприємство здійснює на постійній основі моніторинг своєчасності врегулювання зобов'язань покупцями та іншими контрагентами, та враховує таку інформацію під час управління кредитними ризиками та аналізу виконання планових платежів.

Максимальний кредитний ризик Підприємства обмежується чистою вартістю фінансових активів в звіті про фінансовий стан, а саме:

	(тис.грн.)	
	31 грудня 2021	31 грудня 2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	364	2815
Інша поточна дебіторська заборгованість	210808	207748
Короткострокові векселі одержані	0	0
Кошти на рахунках в банку	0	4623
Разом	211172	215186

Фінансові активи Підприємства не забезпечені заставою або іншими додатковими кредитними забезпеченнями.

Підприємство не є схильною до впливу суттєвих кредитних ризиків щодо грошових коштів, оскільки воно обслуговується банками з високими кредитними рейтингами.

При розподілі торгової дебіторської заборгованості за термінами погашення прострочена дебіторська заборгованість з терміном понад один рік відсутня.

Керівництво Підприємства вважає, що кредитний ризик по відношенню дебіторської заборгованості адекватно відображується нарахованим резервом (Примітка 6.3.), що зменшує номінальну вартість дебіторської заборгованості до вартості, що буде відшкодована.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності є ризиком того, що Підприємство не зможе платити за своїми зобов'язаннями у встановлені строки. Підприємство ретельно стежить за плановими погашеннями своїх зобов'язань і прогнозами грошових надходжень та платежів в ході звичайної операційної діяльності. Дані, що використовуються для аналізу відповідних грошових потоків, відповідають даним угод. Кредити Підприємства не забезпечені власними заставами а забезпечені іншими гарантіями, іпотечними Договорами з підприємствами, що знаходяться під спільним контролем.

Підприємство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності.

Нижче представлена узагальнена інформація щодо договірних недисконтованих платежів по фінансових зобов'язаннях Підприємства в розрізі строків погашення цих зобов'язань.

на 31 грудня 2021	(тис.грн.)				
	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	33788				33788
Майбутні відсотки за кредитами					
Платежі за фінансовою орендою					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	119205				119205
Інша кредиторська заборгованість	210427				210427
Всього	363420				363420

на 31 грудня 2022	(тис.грн.)				
	До 1 року	Від 1 до 2 років	Від 2 до 5 років	Більше 5 років	Всього
Кредити банків, з урахуванням заборгованості по відсотках	24400				24400
Майбутні відсотки за кредитами					
Платежі за фінансовою орендою					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	170740				170740
Інша кредиторська заборгованість	132990				132990
Всього	328130				328130

9. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Підприємство розглядає статутний капітал як важливе джерело капіталу, підприємство має надані позики пов'язаним особам та поточну заборгованість за кредитами. Основним джерелом капіталу є прибуток компанії, який в звітному періоді склав 16399 тис грн. Головною метою управління капіталом Підприємства є підтримка достатньої кредитоспроможності і коефіцієнтів забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості продовжувати свою діяльність, забезпечуючи прийнятний рівень прибутковості на інвестований капітал, дотримуючись інтересів інших партнерів і підтримуючи оптимальну структуру капіталу, що дозволяє мінімізувати витрати на капітал.

Підприємство здійснює управління капіталом з метою забезпечення гарантій того, що воно зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі, одночасно підтримуючи довіру кредиторів та забезпечуючи максимальний прибуток власнику, а також власний майбутній розвиток.

10. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

В період між датою балансу та остаточною датою затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, крім викладених в Примітці 4, що могли б

потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності. Варто зазначити, що повномасштабна агресія росії триває, військовий стан в Україні продовжено, й можливий вплив її результатів на подальшу роботу Товариства зараз спрогнозувати неможливо.

Відповідно до засад, визначених НП(с)БО 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах", в період між датою балансу та датою затвердження фінансової звітності до випуску, не відбулось інших суттєвих подій, що могли б потребувати коригування активів та зобов'язань Товариства та які могли б вплинути на економічні рішення користувачів чи потребують внесення змін до фінансової звітності Товариства за звітний 2022 рік.

Директор

Головний бухгалтер

28 лютого 2023 року



А.А. Заболотний

А.І. Білорус

**Звіт про управління
ТОВ «Фрея Трейд»
за 2022 рік**

м. Черкаси

Звіт про управління Товариства з обмеженою відповідальністю «Фрея Трейд» складений за 2022 рік станом на 31 грудня 2022 року у відповідності до вимог:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV;

- Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 07 грудня 2018 року № 982, з змінами.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

1.1. Загальні відомості про Компанію

ТОВ «Фрея Трейд» створено 30 листопада 2012 року. Основним видом діяльності є оптова торгівля мінеральними добривами.

Основним видом діяльності Компанії є:

- Оптова торгівля хімічними продуктами

0	1	.	6	1	Допоміжна діяльність у рослинництві
2	0	.	1	4	Виробництво інших основних органічних хімічних речовин
2	0	.	1	5	Виробництво добрив і азотних сполук
2	0	.	5	9	Виробництво іншої хімічної продукції, н. в. і. у.
4	6	.	2	1	Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
4	6	.	3	3	Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
4	6	.	7	5	Оптова торгівля хімічними продуктами (основний)
4	9	.	4	1	Вантажний автомобільний транспорт
5	2	.	1	0	Складське господарство

1.2. Керівництво та організаційна структура

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» зареєстроване 30.11.2012 року. Державна реєстрація новоутвореної шляхом заснування юридичної особи; 30.11.2012 10261020000012293. Останні зміни до установчих документів юридичної особи щодо зміна складу або інформації про засновників відбулися та зареєстровані:

- 11.05.2022 №1000261070011012293.

Учасниками товариства є:

- ЗАБОЛОНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн

- КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна; Розмір внеску до статутного фонду: 83 000,00 грн

- КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІЇВНА, Країна громадянства: Україна; Країна реєстрації: Україна4; Розмір внеску до статутного фонду: 34 000,00 грн.

Станом на 01.01.2022 - КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР)- ЗАБОЛОНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 200000,00; Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в

юридичній особі – 100,0.

Станом на 31.12.2022 - КІНЦЕВІ БЕНЕФІЦІАРНІ ВЛАСНИКИ (КОНТРОЛЕРИ):

- ЗАБОЛОНА ЄВГЕНІЯ ВОЛОДИМИРІВНА

Країна громадянства бенефіціара: Україна

Країна реєстрації: Україна

Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 41.5

- КАЛАЧОВ ВОЛОДИМИР ПЕТРОВИЧ

Країна громадянства бенефіціара: Україна

Країна реєстрації: Україна

Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі : 41.5

- КАЛАЧОВА НАТАЛІЯ ВАЛЕРІВНА

Країна громадянства бенефіціара: Україна

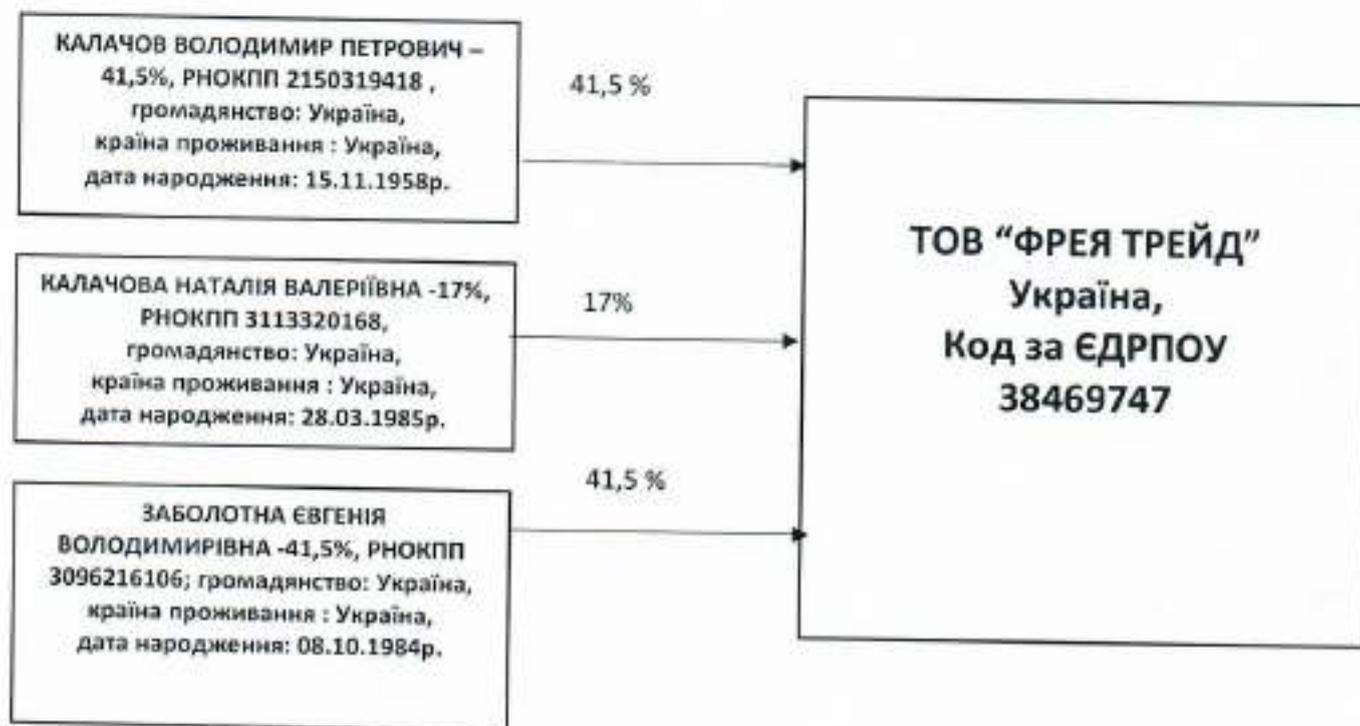
Країна реєстрації: Україна

Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив

Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі: 17

Схематичне зображення структури власності

ТОВ "ФРЕЯ ТРЕЙД", код ЄДРПОУ 38469747



Організаційна схема ТОВ «ВО «Фрея Трейд»

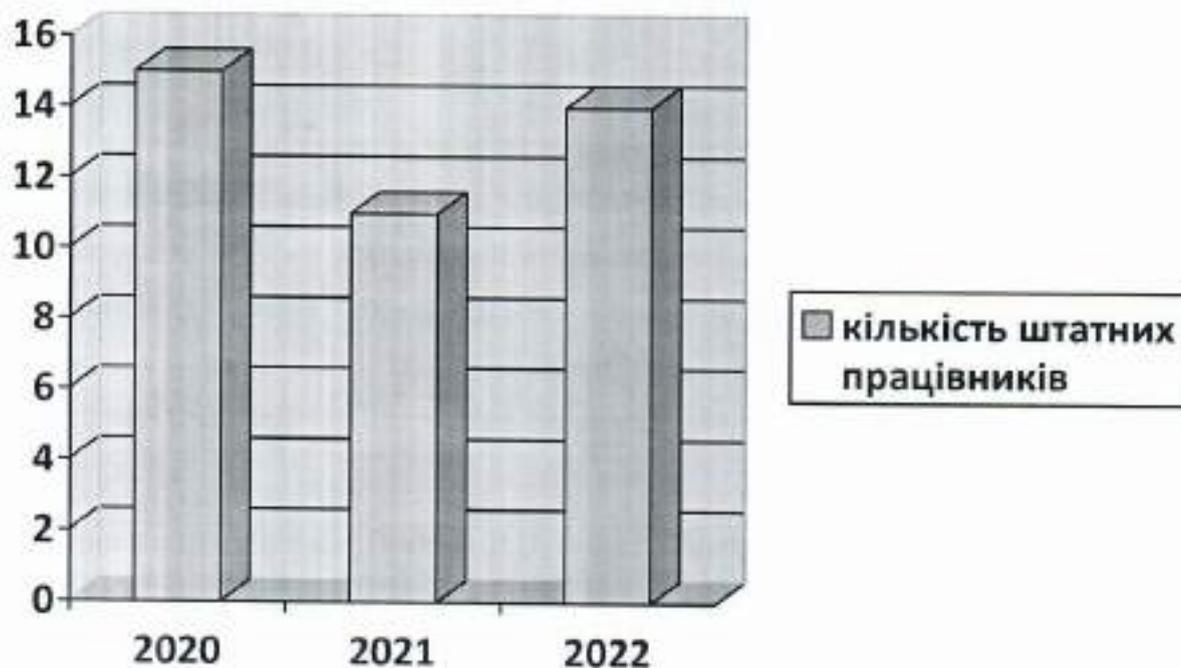


Змін в організаційній структурі товариства в звітному році не було.

Керівництво поточною діяльністю ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» здійснює директор. Стратегічні та ключові рішення, фінансові угоди узгоджуються із засновником підприємства.

Станом на 31.12.2022 року на підприємстві перебувало в штаті 14 працівників. Інформація про персонал підприємства наведена в таблиці :

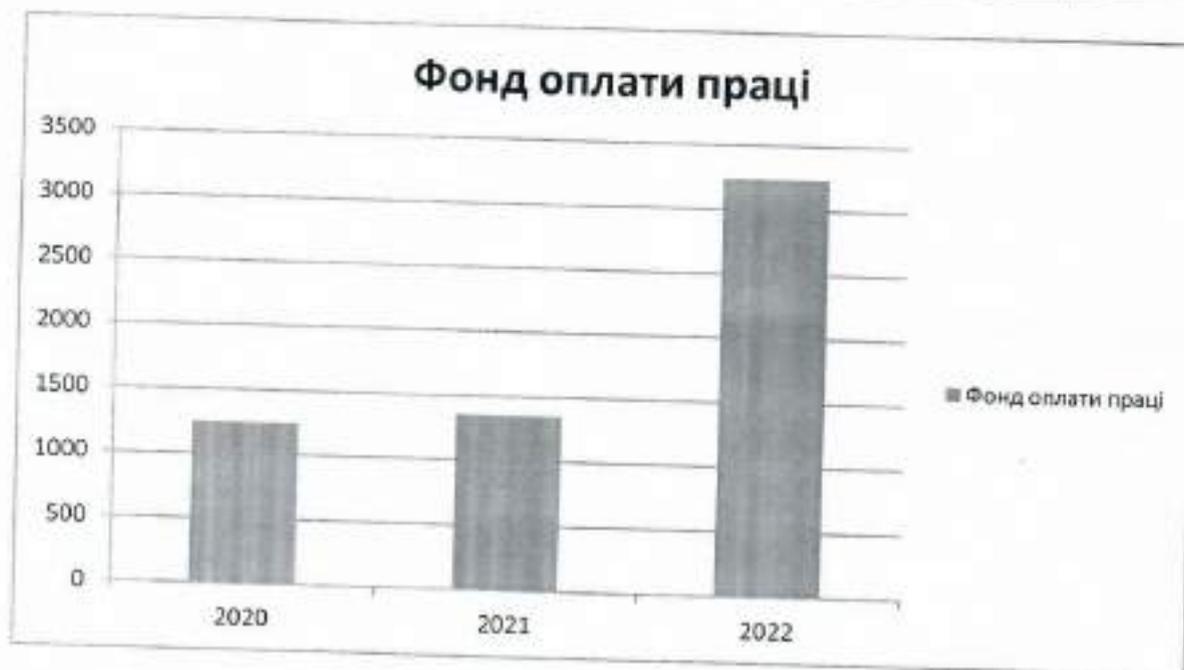
	Станом за 31.12.2020	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2022
Кількість працівників	15	11	14



Підприємство не має працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня або перебували у вимушених прогулах з вини роботодавця.

Інформація про оплату праці працівників підприємства.

	2020 рік (тис. грн)	2021 рік (тис. грн)	2022 рік (тис. грн)
Фонд оплати праці всього	1242,8	1352,4	3237,9



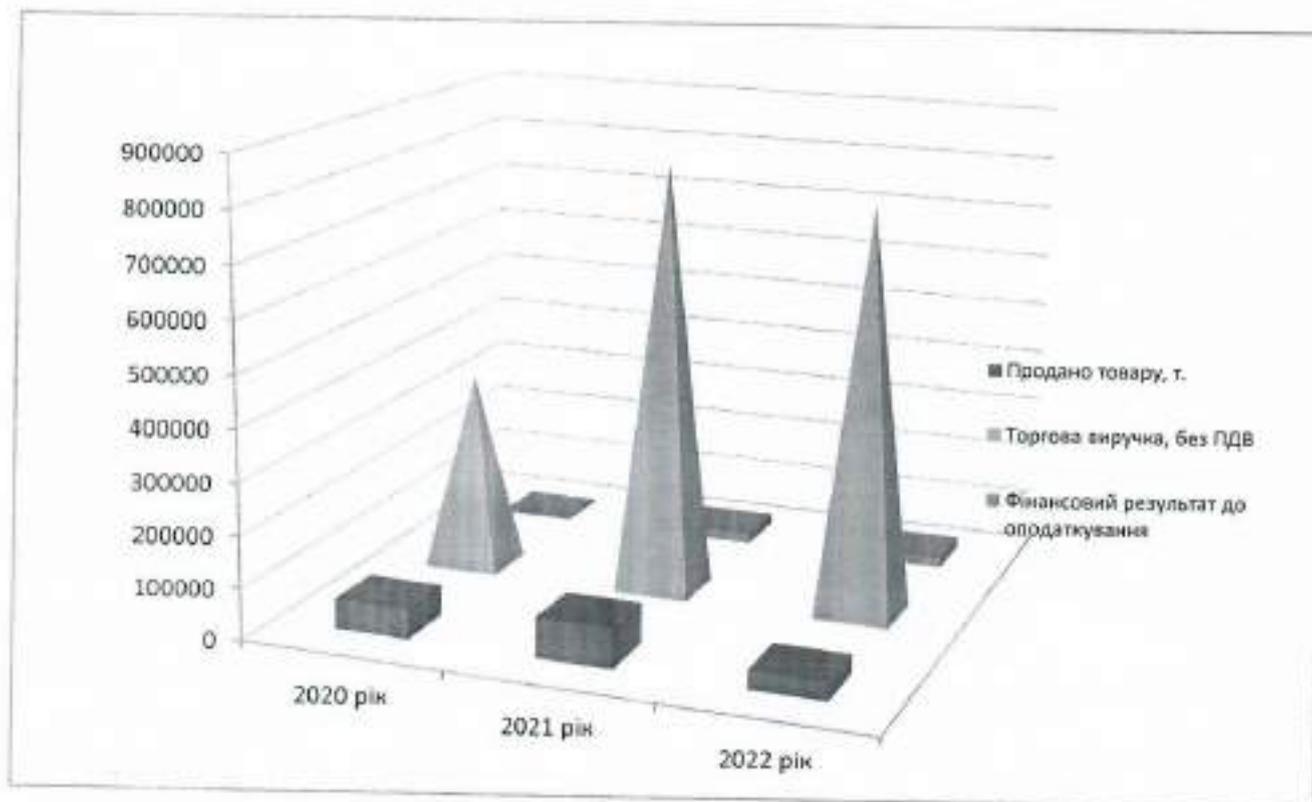
Кадрова програма підприємства спрямована на підвищення рівня кваліфікації її працівників та тісно пов'язана із стратегією розвитку, є стабільною, динамічною і коригується відповідно до виробничої та економічної ситуації. Найголовнішим завданням у кадровій роботі залишається формування високопрофесійного колективу, здатного працювати на перспективу.

1.3. Ключові показники діяльності та ринки збуту

Метою діяльності підприємства є забезпечення досягнення суспільно - корисних цілей та одержання прибутку на підставі здійснення спільної виробничої, торгівельної, наукової, посередницької та іншої діяльності в порядку і на умовах, визначених чинним законодавством України та Статутом.

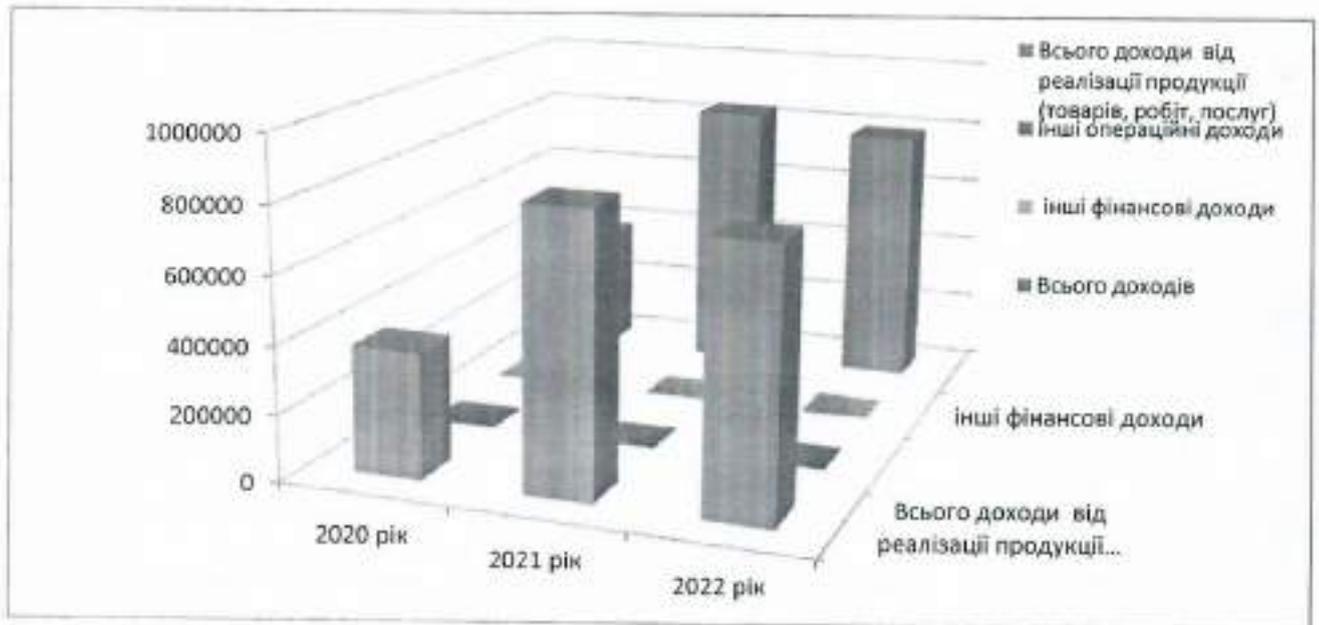
Порівнювальна таблиця отриманих фінансових результатів за 2020 – 2022 рр.

2020 рік			2021 рік			2022 рік		
Продано товару, т.	Торгова виручка, тис. грн.	Прибуток, база оподаткування, тис. грн.	Продано товару, т.	Торгова виручка, тис. грн.	Прибуток, база оподаткування, тис. грн.	Продано товару, т.	Торгова виручка, тис. грн.	Прибуток, база оподаткування, тис. грн.
58631	378498	3724	79041	833690	20523	36923	786120	19999

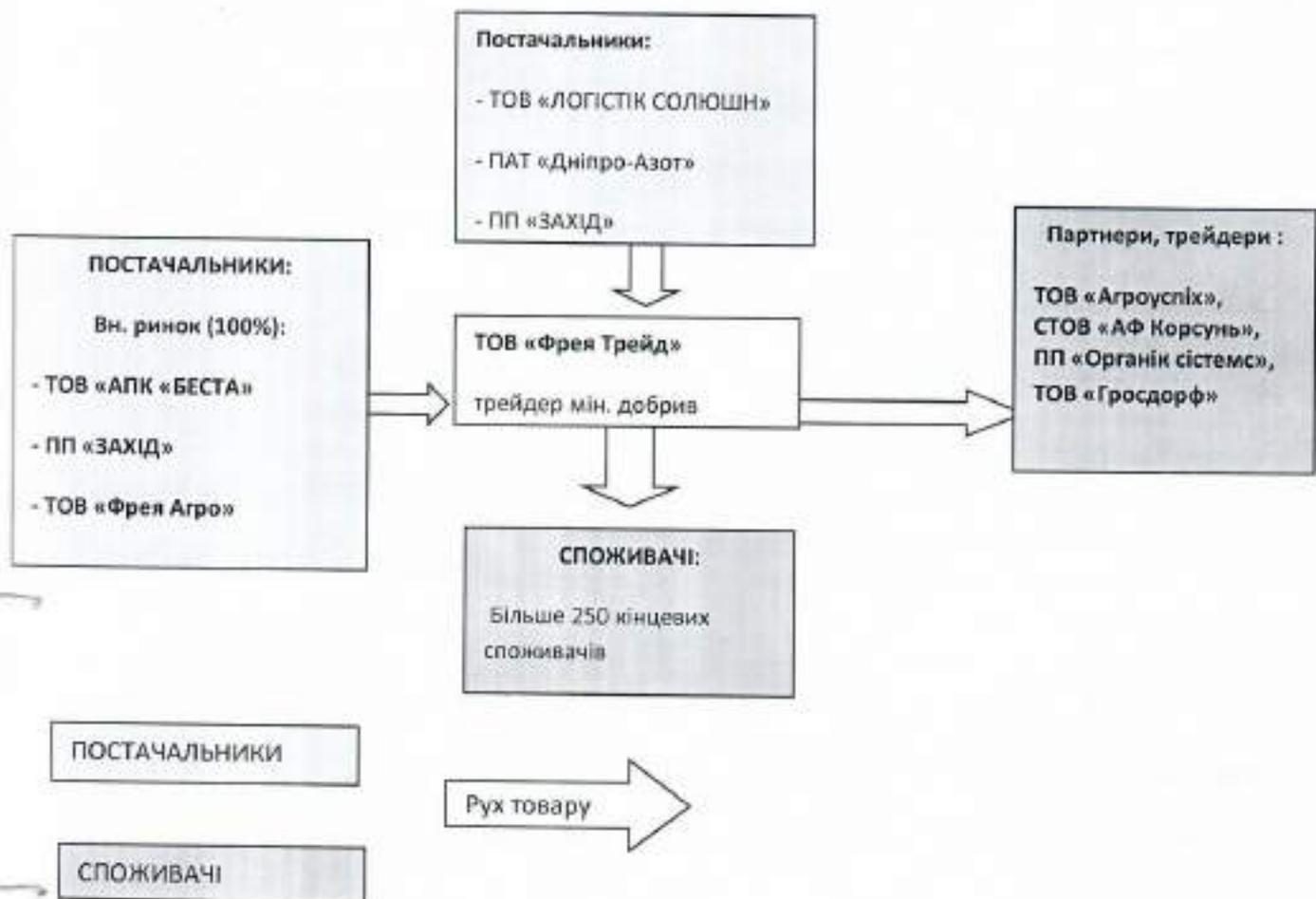


Інформація про отримані підприємством доходи:

	2020 рік (тис. грн)	2021 рік (тис. грн)	2022 рік (тис. грн)
Всього доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	378498	833690	786120
Інші доходи	2382	932	3715
в т. ч. інші операційні доходи	2375	932	3715
в т. ч. інші фінансові доходи	7	0	0
Всього доходів	380880	834622	789835



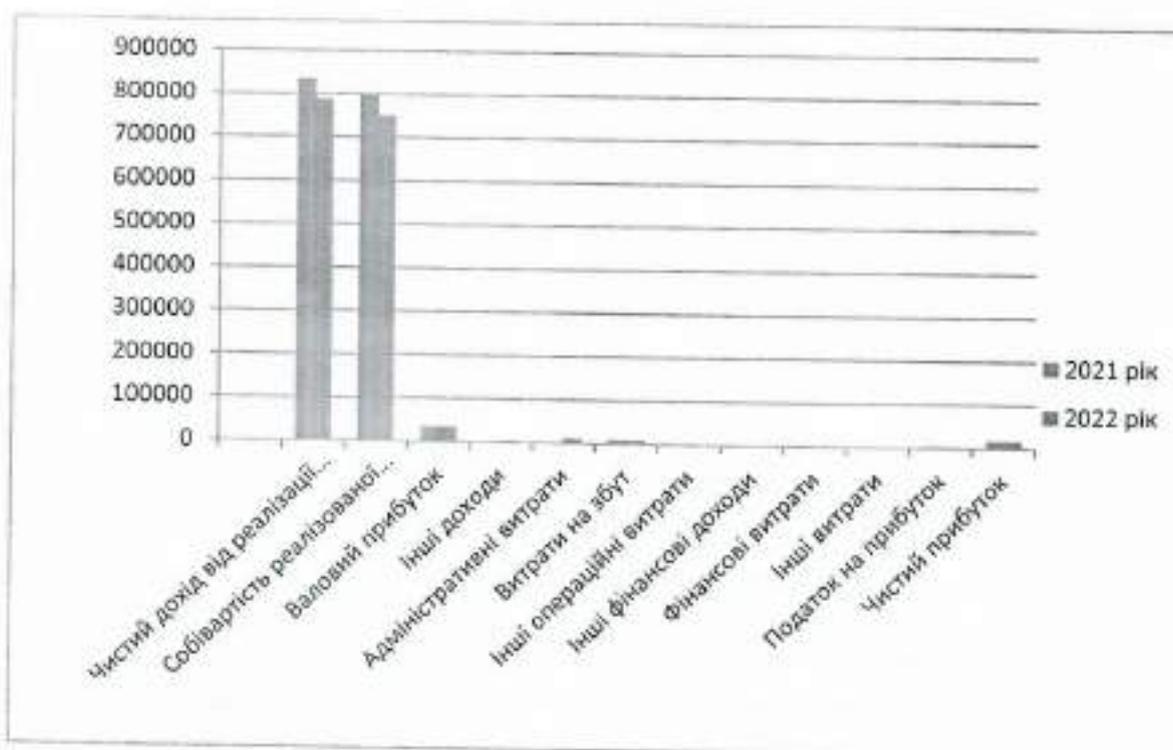
1.4 СХЕМА ТОВАРНО-ГРОШОВИХ ПОТОКІВ



2. Результати діяльності підприємства

Діяльність підприємства є прибутковою, але низькорентабельною.
Результати діяльності представлені в таблиці.

Показники:	2021 рік (тис. грн.)	2022 рік (тис. грн.)	Відхилення (тис. грн.)
Чистий дохід від реалізації продукції	833690	786120	-47570
Собівартість реалізованої продукції	798223	749993	-48230
Валовий прибуток	35467	36127	660
Інші доходи	932	3715	2783
Адміністративні витрати	1158	10680	9522
Витрати на збут	9310	8036	-1274
Інші операційні витрати	463	119	-344
Інші фінансові доходи	0	0	0
Фінансові витрати	3585	1008	-2577
Інші витрати	1360	0	-1360
Податок на прибуток	3724	3600	-124
Чистий прибуток	16829	16399	-430



Чистий прибуток та показники рентабельності за результатами діяльності в 2022 році збільшились в порівнянні з 2021 роком.

3. Ліквідність та зобов'язання

Підприємство є платоспроможним. Підприємство має кредитні лінії запозичених коштів. Власних обігових коштів не достатньо для ведення господарської діяльності.

Показники ліквідності та платоспроможності наведені в таблиці.

Назва показника	Формула розрахунку	На 01.01.2021 р	На 01.01.2022 р	На 31.12.2022 р
1. Коефіцієнт миттєвої ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,2)	Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання	0,003	0,0	0,027
2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,1)	Монетарні оборотні активи / Поточні зобов'язання	0,22	0,44	0,77
3. Коефіцієнт поточної ліквідності (оптимальне значення – не менше 0,5)	Поточні активи / Поточні зобов'язання	1,06	1,06	1,23

Показники ліквідності перевищують оптимальні значення.

4. Екологічні аспекти

Підприємство при здійсненні господарської діяльності дотримується політики бережливого ставлення до природи. Основним принципом діяльності компанії є раціональне використання природних ресурсів та збереження зовнішнього середовища.

Також дотримується нормативів гранично допустимих рівнів екологічного навантаження на природне середовище та санітарних норм.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Основною метою кадрової політики на підприємстві є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб підприємства, вимог діючого законодавства та стану ринку праці, забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством. Загальна кількість працівників на підприємстві на кінець звітного періоду (31.12.2022) складає 14 чоловік, в т.ч. 7 жінок.

Правління підприємства застосовує моральні та матеріальні заохочення працівників у відповідності до Кодексу законів про працю України та Правил внутрішнього трудового розпорядку у вигляді преміювання.

Охорона праці та безпека працівників підприємства здійснюється через систему правових, соціально – економічних, організаційно – технічних, санітарно – гігієнічних, лікувально – профілактичних заходів і засобів, спрямованих на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників.

6. Ризики

Ризик господарської діяльності це можливість втрати ліквідності та/або отримання збитків, пов'язаних із внутрішніми та зовнішніми факторами, які впливають на діяльність підприємства. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Стратегічний ризик. Несприятливі економічні умови можуть змінити кон'юнктуру внутрішнього і зовнішнього ринку, що спричинить уповільнення темпів росту доходів (виручки).

Управління/ вплив на рівень ризику. Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції.

Політичний ризик. Військові дії на сході України та розрив міжрегіональних зв'язків, ускладнення торговельних відносин з Російською Федерацією можуть негативно вплинути на діяльність підприємства.

В зв'язку з особливою подією - військовою агресією Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 30 діб, відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», та подальшим продовженням. ТПП України листом №2021/02.0-7.1 від 28.02.2022 підтвердила, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності та/або фізичних осіб по договору, окремим податковим та/чи іншим зобов'язанням/обов'язком, виконання яких/-го настало згідно з умовами договору, контракту, угоди, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких/-го стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставин непереборної сили).

Управління/ вплив на рівень ризику. Підприємство диверсифікує ринки та канали збуту продукції. Через неможливості співпраці з контрагентами в районах бойових дій та в районах розмежувань здійснюється повернення раніше отриманих авансів покупцям за їх вимогою.

Ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства. Зберігається ризик зміни митного, податкового та валютного законодавства, що може вплинути на діяльність підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. На системній основі відслідковується зміни в податковому, митному, валютному законодавстві. Всі вимоги чітко виконуються.

Ризик зміни валютних курсів та процентних ставок. Різкі зміни валютних курсів не мають негативного впливу на діяльність підприємства у зв'язку з відсутністю витрат та

зобов'язань у валюті. Ризик зміни процентних ставок також вплине на діяльність у зв'язку з наявністю кредитів.

Кредитний ризик та ризик ліквідності. Несвоєчасне чи не повне виконання окремими контрагентами зобов'язань у відповідності до умов договору несе ризики для діяльності підприємства.

Управління/вплив на рівень ризику. Постійно проводиться моніторинг виконання конкретних зобов'язань, ліквідності. Власних обігових коштів повністю вистачає для ведення господарської діяльності.

Ринкові ризики. Можливе зниження ціни та обсягів реалізації може призвести до скорочення доходів.

Система оцінювання та управління ризиками товариства охоплює всі ризики притаманні діяльності товариства, забезпечує виявлення, вимірювання та контроль кількості ризиків. Управління ризиками передбачає наявність послідовних рішень, процесів, кваліфікованого персоналу і систем контролю.

7. Дослідження та інновації

В 2022 році дослідження, інноваційна діяльність та розробки не проводилися підприємством.

8. Фінансові інвестиції

В 2022 році підприємством не здійснювалося придбання корпоративних прав, цінних паперів, деривативів та інших фінансових інструментів.

9. Перспективи розвитку

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» займається закупівлею та реалізацією мінеральних добрив українського виробництва, а також імпортного виробництва: трейдери з продажу мінеральних добрив намагаються покрити дефіцит добрив за рахунок закупівлі добрив в Марокко, Литві, Болгарії, Польщі, Бельгії, Узбекистані, Казахстані, Туреччині.

ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» також займається реалізацією продукції ТОВ «ФРЕЯ-АГРО». ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» не є власником майна, займається виробництвом і реалізацією добрив, вироблених на виробничих потужностях ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» на умовах переробки давальницької сировини. ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» є виробником органо-мінеральних добрив, згідно до зареєстрованих технічних умов. Також ТОВ «ФРЕЯ-АГРО» зареєструвала товарний знак на продукцію власного виробництва «ФРЕЯ».

На підприємстві виробляється більше 25 видів добрив і ґрунтомодифікаторів, виготовлених на основі гумінових реагентів, одержуваних з низинного торфу Ірдинського родовища (Черкаська область) з високим вмістом гумінових кислот. Добрива з наявністю гуматів стимулюють зростання, гармонійно розвивають рослини, покращують резистенцію рослин і стан ґрунтів. Впроваджена компанією технологія виробництва забезпечує продукції нешкідливість для людини і навколишнього середовища, має необхідні сертифікати та висновки експертиз, які дозволяють застосування даної продукції в Україні.

Підприємство ТОВ «Фрея-Агро» пропонує технологію раціонального землекористування для малогумусних ґрунтів, зокрема в аридних і засоленних зонах. Створена серія різноманітних комплексних органо-мінеральних добрив «Фрея» реалізовані під такими торговими марками:

- «Фрея-Аква» рідкі органо-мінеральні добрива В (0),

- «Фрея-Аква» рідкі органомінеральні добрива С-11; С-19;
- «Фрея-Аква» рідкі органомінеральні добрива С-11 Аміно : С-19 Аміно;
- Гранульовані добрива «Фрея» з гуміновими комплексами,
- «КАС-Актив» рідке азотне добриво з гуматом калію,
- Рідкі комплексні добрива NPS та NPK,
- Деструкція стерні (Гумат калію В0),
- Кормова добавка (Гумат натрію «Фрея»),
- Гуміновий реагент «Фрея» (калієвий),
- Грунтomodифікуючий гуміновий меліорант «Фрея Грін-Терра»;
- Ммонохелати (мідь, цинк, бор) і інше.

Реалізація продукції здійснюється виключно через ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД».

10. Звіт про корпоративне управління.

Управління Товариством здійснюють:

- Загальні збори учасників;
- Виконавчий орган.

Загальні збори Учасників є вищим органом Товариства. До виключної компетенції загальних зборів учасників належать:

- 1) визначення основних напрямів діяльності товариства;
- 2) внесення змін до статуту товариства, прийняття рішення про здійснення діяльності товариством на підставі модельного статуту;
- 3) зміна розміру статутного капіталу товариства;
- 4) затвердження грошової оцінки негрошового вкладу учасника;
- 5) перерозподіл часток між учасниками товариства у випадках, передбачених цим Законом;
- 6) обрання та припинення повноважень наглядової ради товариства або окремих членів наглядової ради, встановлення розміру винагороди членам наглядової ради товариства;
- 7) обрання одноосібного виконавчого органу товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них), встановлення розміру винагороди членам виконавчого органу товариства;
- 8) визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу товариства;
- 9) створення інших органів товариства, визначення порядку їх діяльності;
- 10) прийняття рішення про придбання товариством частки (частини частки) учасника;
- 11) затвердження результатів діяльності товариства за рік або інший період;
- 12) розподіл чистого прибутку товариства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- 13) прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення товариства, обрання комісії з припинення (ліквідаційної комісії), затвердження порядку припинення товариства, порядку розподілу між учасниками товариства у разі його ліквідації майна, що залишилося після задоволення вимог кредиторів, затвердження ліквідаційного балансу товариства;
- 14) затвердження правил процедури та інших внутрішніх документів Товариства, визначення організаційної структури Товариства;
- 15) визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу - Директора, створення та визначення повноважень відповідних контрольних органів;
- 16) оцінка майна, яке вноситься до статутного капіталу Товариства;
- 17) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх

підприємств, філій та представництв:

18) виключення Учасника з Товариства;

19) прийняття інших рішень, віднесених цим Законом до компетенції загальних зборів учасників.

Питання, віднесені законом до компетенції вищого органу товариства, не можуть бути віднесені до компетенції інших органів товариства, якщо інше не випливає з Закону.

10.6. Рішення Загальних зборів Учасників приймаються відкритим голосуванням. У випадку, якщо у Товариства один учасник, то рішення Загальних зборів учасників приймаються одним учасником, який голосує 100% голосів.

10.7. Рішення з питань, передбачених п.п. 2,3,13 п. 10.5.1., приймаються трьома чвертями голосів усіх учасників товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10.8. Рішення Загальних зборів Учасників з питань, передбачених п.п. 4,5,9,10 п. 10.5.1. приймаються одностайно всіма учасниками товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10.9. Рішення про надання згоди на вчинення правочину, якщо вартість майна, робіт або послуг, що є предметом такого правочину, перевищує 50 відсотків вартості чистих активів товариства станом на кінець попереднього кварталу, приймаються виключно загальними зборами учасників.

Рішення загальних зборів учасників з усіх інших питань приймаються більшістю голосів усіх учасників товариства, які мають право голосу з відповідних питань.

10. Система внутрішнього контролю .

Система внутрішнього контролю ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД» включає комплекс різних взаємопов'язаних політик і процедур, які розроблені і використовуються адміністрацією з метою зниження небажаного ризику в діловій і фінансовій діяльності, а також в обліку та звітності. Метою внутрішнього контролю є своєчасне виявлення і оцінка ризиків, забезпечення достовірного обліку та звітності, виконання встановлених планів та бюджетів, забезпечення збереження та ефективного використання активів. Внутрішній контроль на підприємстві забезпечують ревізійна комісія, керівники, спеціалісти фінансових служб в межах своєї компетенції, та працівники. До процедур контролю відносяться: розподілення обов'язків, аналіз показників, зустрічні перевірки бухгалтерських даних, перевірка правильності здійснення документообігу, обробка інформації прикладними засобами контролю, санкціонований допуск до комп'ютерних програм з файлами даних, контроль активів і здійснення заходів, направлених на обмеження несанкціонованого доступу до активів, планові та позапланові інвентаризації майна та зобов'язань. Аналіз результатів діяльності підприємства свідчить про ефективність системи внутрішнього контролю. Оцінка ризиків та управління ними описане в розділі №6 «Ризики».

Директор ТОВ «ФРЕЯ ТРЕЙД»

Головний бухгалтер



А.А. Заболотний

А.І. Білорус

Рішення АПУ
від 31.05.2018 № 300/4



Свідоцтво про включення до
Реєстру аудиторських фірм
та аудиторів

№ 1543

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видане

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МОНОЛІТ»

код ЄДРПОУ 21357002

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.

Згідно з оригіналом
директор ТОВ «АФ» «Моноліт»
Безуглова Н.І.

Голова
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України
з контролю якості та професійної етики



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

№ 0762
чинне до 31.12.2023

