



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКА КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «БІЗНЕС ПАРТНЕРИ»**

79020, м. Львів, вул. Масарика 18, 130 тел. +38 (032) 249-36-61,
+38 (050) 317 36 61, +38 (067) 370 58 46, [www. bp-audit.com.ua](http://www.bp-audit.com.ua)
ЄДРПОУ 37741155; Поштова адреса: 79020, а/с 8759

Внесене в 3 і 4 розділи реєстру САД №4463

Наказ І юв від 03.02.2023р. «Про проходження перевірки з контролю якості», виданий Інспекцією із забезпечення якості

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

- ✓ Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА»,
- ✓ Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- ✓ Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА» (далі за текстом – «Товариство»), що складається з балансу на 31.12.2024 року, звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (надалі – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена достовірно у всіх суттєвих аспектах відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансового звітування.

Основа для думки із застереженням

Товариством не в повній мірі у Примітках до фінансової звітності розкрито інформацію про операції та залишки з пов'язаними особами за звітний та попередній роки.

Згідно перерахунку аудитора отримані Товариством доходи від операцій з контрагентами, яких управлінський персонал не визнав пов'язаними, проте згідно НСБО 23 сутність відносин між ними та Товариством вказує на пов'язаність склали за 2023 рік 113 431 тис. грн., за 2024 рік 146 514 тис. грн., витрати – 343 149 тис. грн. та 367 983 тис. грн., відповідно.

Дебіторська заборгованість по розрахунках з пов'язаними особами, яка не розкрита в Примітках, на 31.12.2023 року склала 22 440 тис. грн., на 31.12.2024 року – 36 712 тис. грн., кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 69 359 тис. грн. та 63 451 тис. грн. відповідно. Дане питання було підставою для модифікації думки аудитора у Звіті аудитора за 2023 рік та попередні роки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) з урахуванням вимог Рішення НКЦПФР №555 від 22.07.2021 року зі змінами та доповненнями «Про затвердження вимог до інформації з аудиту чи огляду

фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку». Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту незалежного аудитора.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (у тому числі Міжнародних стандартів незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», які застосовуються під час нашого аудиту фінансової звітності Товариства, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Суттєва невизначеність, щодо безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки («Економічне середовище, в якому Товариство здійснює діяльність» та «Припущення про безперервність діяльності та вплив війни на безперервність діяльності») до фінансової звітності, які описують негативний вплив на діяльність Товариства військового вторгнення на територію України, розпочатого Російською Федерацією 24 лютого 2022 року. Як також зазначено у зазначених Примітках, ці події або умови, разом з іншими питаннями, вказують на те, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі через зовнішні фактори впливу. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами не класифіковано інших ключових питань, крім питань, що наведені в параграфах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності».

Інша інформація, що включена до Річної інформації емітента цінних паперів

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що включається до річного звіту і не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою звітністю та іншою інформацією, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

Інша інформація Товариства включає:

- *Річний звіт емітента*, який складається Товариством згідно вимог Рішення НКЦПФР «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами» №608 від 06.06.2023 року. Річний звіт емітента буде підготовлено після дати Звіту незалежного аудитора. Коли ми ознайомимося з *Річним звітом емітента*, і якщо ми дійдемо висновку, що він містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання керівництво Товариства та тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

- *Звіт керівництва*, до складу якого входить *Звіт про корпоративне управління*, що складається згідно вимог статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» №3480 від 03.02.2006 р. та пунктів 40-42 вище вказаного Положення. *Звіти керівництва* ми очікуємо отримати після дати Звіту незалежного аудитора. Коли ми ознайомимося зі *Звітом керівництва та Звітом про корпоративне управління*, і якщо ми дійдемо висновку, що вони містять суттєве викривлення, ми повідомимо про це керівництво Товариства та тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

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

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

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

Збори учасників несуть відповідальність за нагляд за процесом підготовки фінансової звітності підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо управлінський персонал та тих, 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 твердження тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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, про дії, вчинені для усунення загроз, або вжиті застережні заходи.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до Вимог до інформації, яка стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку, затверджена рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року нами надається додаткова інформація, яка стосується річної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА».

Повне найменування юридичної особи

Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА», Код за ЄДРПОУ 32327123, Місцезнаходження: 79019 Україна, м.Львів, вул.Мельничука, буд.12

Перелік учасників

УКРАЇНСЬКО АНГЛІЙСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛКА ЛТД", зареєстроване за адресою: 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Заповітна, буд.1, розмір внеску до статутного фонду 5 537 607 грн., частка 90%.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЗАХІДНА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА", за кошти та в інтересах ПЗНВІФ «Галінвест», зареєстроване за адресою: 76018, Україна, Івано-Франківська область, м.Івано-Франківськ, площа Міцкевича, буд.6, розмір внеску до статутного фонду 615 289 грн., частка 10%

Кінцеві бенефіціарні Товариства

власники

Дубовий Юрій Борисович, частка 25,42% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Волинець Ярослав Миколайович, частка 25,42% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Пастернак Володимир Іванович, частка 25,42% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Франсуа Ян Лавой, частка 13,74% в загальній вартості Товариства, громадянин Королівства Нідерланди

На нашу думку, Товариство розкрило інформацію про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності Товариства відповідно до вимог законодавства, що підтверджується інформацією з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА» станом на дату Звіту незалежного аудитора не є контролером або учасником небанківської

фінансової групи, не є підприємством, що становить суспільний інтерес та відповідає критеріям середнього підприємства.

У Товариства наявна материнська компанія УКРАЇНСЬКО АНГЛІЙСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛКА ЛТД", місцезнаходження 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Заповітна, буд.1.

Товариство не має дочірніх компаній.

Дана інформація розкрита Товариством відповідним чином у Примітці «Загальна інформація про Товариство».

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Розмір статутного капіталу Товариства за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності на 31.12.2023 та 31.12.2024 років та на дату Звіту незалежного аудитора складає 6 153 тис. грн., що відповідає заявленому в Статуті Товариства та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

Висновок аудитора.

Аудитор підтверджує відповідність розміру зареєстрованого статутного капіталу 6 153 тис. грн. даним бухгалтерського обліку, установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Повнота формування та сплата статутного капіталу

Формування статутного капіталу здійснено з дотриманням вимог чинного законодавства. Неоплаченого капіталу нема. Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Структура учасників Товариства згідно чинної редакції Статуту, бухгалтерського обліку станом на 31.12.2024 року та на дату Звіту незалежного аудитора є наступною:

Назва учасника	Частка в статутному капіталі	
	сума,грн.	Відсоток
УКРАЇНСЬКО АНГЛІЙСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГАЛКА ЛТД", зареєстроване за адресою: 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Заповітна, буд.1	5 537 607 грн.	90
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ЗАХІДНА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА", за кошти та в інтересах ПЗНВІФ «Галінвест», зареєстроване за адресою: 76018, Україна, Івано-Франківська область, м.Івано-Франківськ, площа Міцкевича, буд.6	615 289 грн.	10

Висновок аудитора.

Аудитор підтверджує повноту сплати статутного капіталу та відповідність розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Відповідність вимогам законодавства розміру власного капіталу Товариства

Розмір власного капіталу Товариства на 31.12.2024 року становить 205 232 тис. грн. та складається з наступних статей:

- зареєстрований капітал 6 153 тис. грн.;
- резервний капітал 1 538 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток 197 541 тис. грн.

Розмір чистих активів перевищує суму зареєстрованого капіталу.

Висновок аудитора.

Аудитор підтверджує відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства.

Забезпечення випуску корпоративних облігацій, опціонних сертифікатів щодо яких прийняте рішення про емісію та щодо тих випусків, які знаходяться в обігу відповідно до законодавства, у разі наявності

В обігу Товариства на 31.12.2023 року, 31.12.2024 року наявні незабезпечені відсоткові облігації, а саме:

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2024 року
Зобов'язання перед власниками відсоткових облігацій згідно Реєстру Національного депозитарію серії А, код ISIN UA5000009192, реєстраційний номер 97/2/2021, номінальна вартість 1000 грн., термін погашення 15.03.2032 року	42 000 шт. 42 000 тис. грн.	45 004 шт. 45 004 тис. грн.
Всього	42 000 тис. грн.	45 004 тис. грн.

Пов'язані особи

У Примітках до фінансової звітності інформація про пов'язаних осіб Товариства розкрита не в повному обсязі. У даному Звіті незалежного аудитора нами модифіковано думку щодо повноти розкриття Товариством інформації про операції з пов'язаними сторонами за звітній та попередній роки, а також щодо балансових залишків по таких операціях на 31.12.2023 та 31.12.2024 років.

Події після дати балансу

Інформація про події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на її показники або такі, що потребують розкриття, але не розкриті в Примітках, відсутні.

Звіт про корпоративне управління

Товариство не склало Звіту керівництва за 2024 рік до дати Звіту аудитора, тому ми не робимо запевнення про його узгодження з фінансовою звітністю за звітний період.

Також Товариство не склало Звіту про корпоративне управління за 2024 рік, тому ми не перевіряли інформацію, що зазначена у пунктах 1–4 частини 3 статті 127 Закону

України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки», та не висловлюємо впевненість щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки».

Повнота та достовірність розкриття інформації щодо складу та структури фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2024 року в Товариства наявні фінансові інвестиції, які відображені у складі довгострокових, а саме інвестиційні сертифікати ПЗНВІФ «Галінвест» ТОВ «КУА «Західінвест» в кількості 15 033 шт. за номінальною вартістю їх придбання в сумі 40 246 тис. грн., які оцінені на звітну дату за методом собівартості з урахуванням зменшення корисності, яким визнано їх оцінку за собівартістю придбання.

Інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому

Інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому, не виявлено, окрім тих, що викладені в пояснювальному параграфі «суттєва невизначеність через вплив війни» даного Звіту аудитора.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор Стельмах Володимир Романович, номер в Реєстрі аудиторів 102032.

Дата Звіту незалежного аудитора:

28 травня 2025 року

Партнер завдання з аудиту

Володимир СТЕЛЬМАХ

Директор
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»

Наталія ЦУПРИК



Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»; код ЄДРПОУ 37741155;

Адреса аудиторської фірми (місцезнаходження): 79020 Україна, місто Львів, вул. Масарика, 18/130, фактичне розташування аудитора: місто Львів, вул. Лемківська 9а, офіс 21, телефон (032) 249-36-61, 0673705846;

веб сайт: www.bp-audit.com.ua, емейл: businesspartners@ukr.net;

Аудиторська фірма включена в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №4463 в розділи 3 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Інформація про договір аудиту та тривалість перевірки

Дата і номер договору на проведення аудиту: №671 від 11.02.2025 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: 02.04.2025 року – 28.05.2025 року

Додаток 1

до Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім" ГАЛКА"	Дата (рік, місяць, число)	за ЄДРПОУ	КОДИ
Територія	ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ Р-Н	за КАТОТТГ	1	2025 01 1
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ		32327123
Вид економічної діяльності	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	за КВЕД		UA46060250010615203
Середня кількість працівників	54			240
Адреса, телефон	79019 м. Львів вул. Мельничука, 12		2450486	46.39

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2024 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	37	24
первісна вартість	1001	238	225
накопичена амортизація	1002	201	201
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 750	2 551
Основні засоби	1010	1 783	844
первісна вартість	1011	19 409	19 415
знос	1012	17 626	18 571
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	34 742	40 246
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	39 312	43 665
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	61 540	92 215
виробничі запаси	1101	548	599
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	4 149	3 426
товари	1104	56 843	88 190
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	88 494	88 503
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 164	6 333
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	9 094	10 225
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	92 408	100 565
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	92 408	100 565
Витрати майбутніх періодів	1170	295	315
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-

у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	214	306
Усього за розділом II	1195	260 209	298 462
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	299 521	342 127

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	6 153	6 153
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	1 538	1 538
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	160 887	197 541
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	168 578	205 232
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	42 000	45 004
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	42 000	45 004
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	79 859	80 355
розрахунками з бюджетом	1620	3 995	5 226
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 911	3 277
розрахунками зі страхування	1625	86	101
розрахунками з оплати праці	1630	620	707
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	514	1 822
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 600	2 643
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 269	1 037
Усього за розділом III	1695	88 943	91 891
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	299 521	342 127

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шиманський Роман Євгенійович

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальної організації та території територіальних громад.

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

КОДИ

2025 01 1

32327123

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім"
ГАЛКА"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2024 р.

Форма №2 Код за ДКУД 1801003

Додаткові дані:

КВЕД

46.39

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	766 297	653 897
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(644 073)	(558 778)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	122 224	95 119
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	9 782	5 752
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(17 402)	(17 154)
Витрати на збут	2150	(35 279)	(31 113)
Інші операційні витрати	2180	(2 983)	(1 897)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	76 342	50 707
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3 383	4 597
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(10 140)	(8 400)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(124)	(243)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	69 461	46 661
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-12 807	-8 463
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	56 654	38 198
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	56 654	38 198

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	19 262	20 600
Витрати на оплату праці	2505	23 696	22 911
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 479	2 145
Амортизація	2515	989	1 514
Інші операційні витрати	2520	34 703	28 267
Разом	2550	81 129	75 437

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

Челак Андрій Ярославович

Шиманський Роман Євгенійович



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім" ГАЛКА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 1

32327123

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 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	912 347	765 428
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	30	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 850	1 805
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	350	509
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	71	353
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(828 470)	(712 858)
Праці	3105	(18 255)	(17 783)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 672)	(2 295)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 706)	(24 303)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12 441)	(7 560)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(13 749)	(12 381)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 516)	(4 362)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(311)
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	(3 021)	(4 561)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	31 524	5 989
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	243	75
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	(45)	(207)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(5 518)	(14)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 320	-146
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	5 504	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	9 834	4 347
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	2 500	-
Сплату дивідендів	3355	(20 000)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(10 140)	(8 400)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(7 325)	(28)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-24 627	-4 081
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 577	1 762
Залишок коштів на початок року	3405	92 408	87 837
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 581	2 809
Залишок коштів на кінець року	3415	100 565	92 408

Керівник

Головний бухгалтер



Челак Андрій Ярославович

Шиманський Роман Євгенійович

КОДИ		
2025	01	1
32327123		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім" ГАЛКА"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2024

р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- ований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резерв- ний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 153	-	-	1 538	160 887	-	-	168 578
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 153	-	-	1 538	160 887	-	-	168 578
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	56 654	-	-	56 654
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	-	-	-	-	-20 000	-	-	-20 000
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-

КОДИ		
2024	01	1
32327123		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім" ГАЛКА" за ЄДРПОУ _____
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за 2023 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 153	-	-	1 538	122 689	-	-	130 380
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 153	-	-	1 538	122 689	-	-	130 380
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	38 198	-	-	38 198
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-

Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4291	-	-	-	-	38 198	-	-	38 198
Залишок на кінець року	4300	1 538	-	-	1 538	160 887	-	-	168 578

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шиманський Роман Євгенійович



Головний бухгалтер										Шиманський Роман Євгенійович									
																			

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

КОДИ			
	2024	12	31
	32327123		
	UA46060250010615203		
	240		
	46.39		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ¹
за КОПФГ¹
за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	34	18	-	-	-	-	-	3	-	-	-	34	21
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	183	168	-	-	-	7	7	9	-	-	-	176	170
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	21	15	6	-	-	12	12	7	-	-	-	15	10
Разом	080	238	201	6	-	-	19	19	19	-	-	-	225	201
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

З рядка 080 графа 14
З рядка 080 графа 5
З рядка 080 графа 15

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушукка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос				первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	6 924	6 577	21	-	-	13	13	216	-	-	-	6 932	6 780	-	-	5 050	4 962
Транспортні засоби	140	9 161	7 805	-	-	-	-	-	720	-	-	-	9 161	8 525	-	-	2 656	2 391
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 081	2 052	-	-	-	-	-	16	-	-	-	2 081	2 068	-	-	170	170
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	220	169	-	-	-	1	1	8	-	-	-	219	176	-	-	104	104
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 023	1 023	10	-	-	11	11	10	-	-	-	1 022	1 022	-	-	372	372
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	19 409	17 626	31	-	-	25	25	970	-	-	-	19 415	18 571	-	-	8 352	7 999

3 рядка 260 графа 14

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

з рядка 260 графа 15

з рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(265)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

13 138

-

-

-

-

9 231

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21	1 821
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	10	724
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6	6
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	37	2 551

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	5 504	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	5 504	40 246

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

40 246

-

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(424)

(425)

(426)

-

-

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	432	356
Операційна курсова різниця	450	7 149	535
Реалізація інших оборотних активів	460	256	242
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 945	1 850
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	9
непродуктивні витрати і витрати	492	X	29
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	10 140
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	3 383	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	124

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

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

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

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	30 813	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	69 752	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	100 565	-

3 рядка 1090 гр.4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 600	1 684	261	1 901	1	-	2 643
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	356	9	-	365	-	-	-
Разом	780	2 956	1 693	261	2 266	1	-	2 643

УІІІ. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	191	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	15	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	366	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	27	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	3 426	-	-
Товари	910	88 190	-	-
Разом	920	92 215	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

-
3
-
-
-
-

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	88 503	20 415	163	471
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	10 225	203	93	1 016

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

(951) 1 678
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	29
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	12 807
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	12 807
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12 807
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	989
Використано за рік - усього	1310	37
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	21
з них машини та обладнання	1313	21
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	6
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	10
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю						Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	залишок на початок року	залишок на кінець року
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Довгострокові біологічні активи - усього													
в тому числі:													
1410 робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього													
в тому числі:													
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-
1422	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-
1423	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-
1424	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1431) -
(1432) -

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

(1433) -

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

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

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

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шиманський Роман Євгенійович



**Інші примітки до фінансової звітності та стислий виклад значущих облікових політик
ТОВ «Торговий дім «ГАЛКА» на 31 грудня 2024 року**

Загальна інформація.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "ГАЛКА" (надалі – Товариство), юридична та фізична адреса: 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Мельничука, будинок 12, Код за ЄДРПОУ 32327123.

Електронна пошта office@th.galca.ua.

Веб сайт у Товариства відсутній.

Дата заснування Товариства 04 січня 2003 року.

Основним видом діяльності Товариства є неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. Протягом звітного року Товариство здійснювало основну діяльність з гуртової торгівлі кавою, чаєм та іншими товарами. Також Товариство здійснювало виробництво та продаж кави, виготовленої за давальницькою схемою.

Середня кількість працівників Товариства на 31.12.2023 року становила 53 чол., станом на 31.12.2024 року 54 чол.

Станом на 31.12.2023 року, 31.12.2024 року та дату затвердження фінансових звітів учасниками Товариства є :

- УКРАЇНСЬКО АНГЛІЙСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЛКА ЛТД», що володіє 90% корпоративних прав, зареєстроване за адресою: 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Заповітна, буд.1 . Розмір внеску до статутного фонду 5 537 607,30 грн.

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЗАХІДНА ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА», за кошти та в інтересах ПЗНВІФ «Галінвест» що володіє 10% корпоративних прав, зареєстроване за адресою : 76018, Україна, Івано-Франківська область, м. Івано- Франківськ, площа Міцкевича, буд.6. Розмір внеску до статутного фонду 615 289,70 грн.

Кінцевими бенефіціарами, що непрямым методом володіють 100% статутного капіталу Товариства є:

- Пастернак Володимир Іванович (непрямий вплив 25,42%);
- Дубовий Юрій Борисович (непрямий вплив 25,42%);
- Волинець Ярослав Миколайович (непрямий вплив 25,42%);
- Лавой Француа Ян (непрямий вплив 13,74%).

Останні зміни до Статуту Товариства внесено від 22.01.2025 року.

Товариство має материнську компанію УКРАЇНСЬКО АНГЛІЙСЬКЕ СПІЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГАЛКА ЛТД» (ЄДРПОУ 22331884, місцезнаходження 79019, Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Заповітна, буд.1).

Товариство не має дочірніх компаній.

Товариство не є контролером чи учасником небанківської фінансової групи.

Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

Вищим органом управління Товариством у відповідності до Статуту є Загальні Збори Учасників, виконавчим органом Товариства є Дирекція в складі Генерального директора, Головного бухгалтера, Заступника головного бухгалтера.

Загальні умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні.

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні.

24 лютого 2022 року Україна зазнала жорстоку та повномасштабну невиправдану агресію з боку росії, в результаті чого були пошкоджені численні об'єкти інфраструктури та

промислові об'єкти, частина території України окупована військами РФ, практично вся територія України періодично піддається ракетним ударам. Аеропорти, більшість морських портів не функціонує, також певних руйнацій зазнала автомобільна та залізнична транспортна інфраструктура. Частина земельних площ непридатна для обробки та вирощування культур через замінування територій, а також через неможливість проводити сезонні обробки через наближення до лінії зіткнення.

Основними ризиками війни для економіки України є:

- скорочення виробництва;
- збільшення нестабільності;
- руйнування інфраструктури;
- втрати бізнесу;
- часткова втрата внутрішнього і зовнішнього ринку.

Головним із ризиків повномасштабної війни для України стала втрата людського капіталу, котра відбулася внаслідок потужної міграції людей – як за кордон, так і всередині країни. Чимало кваліфікованих та продуктивних працівників фактично вибули з виробничого процесу в зв'язку із мобілізацією в ЗСУ. З початком повномасштабного вторгнення триває безперервна загальна мобілізація до Збройних Сил України.

Одних з наймасштабніших втрат зазнала металургія, яка історично була серед локомотивів української економіки та експорту. При цьому впродовж багатьох років українська металургія була лідером українського експорту, і лише нещодавно поступилася аграрному сектору.

Для сільського господарства результати 2024 року є дещо кращими, ніж в інших галузях, адже сам бізнес досить рівномірно розподілений по всій території України, а завдяки зерновій угоді українські аграрії змогли відновити експорт, який восени за обсягами продажу почав наближатися до довоєнних показників.

У 2024 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 3,6%, тобто на 235,4 млрд грн. Відбулося його повторне відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році, в 2023 році - помірковане зростання на 3,8%; таким чином, економіка України демонструє тенденцію до відновлення. Проте, не зважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж його показник за 2021 рік.

Експорт продукції в 2024 році склав 41.7 млрд.грн.і він зріс на 15.2% в порівнянні з 2023 роком.

Україна увійшла у 2024 рік із зафіксованим на рівні 42,1 грн./дол. США офіційним курсом. Очікування на рік були різними: уряд закрив у бюджет 2024 року середньорічний курс 42,20 грн./дол. США. Зрештою, НБУ більшу частину року зберігав середньомісячний курс в межах 37,87—41,75 грн./дол. США, а розрив із готівковим курсом - поступово зменшився.

3 жовтня 2023 року НБУ перейшов до режиму керованої гнучкості курсу валют, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть періодично зміцнювалася. Втім, середньорічний офіційний курс був нижчим і від урядових, і від неурядових прогнозів та залишився на рівні 40,15 грн./дол. США.

2024 рік Україна закінчила з досить значним рівнем інфляції— 12%, що розігналася через війну та через емісію гривні для покриття воєнних видатків, проти рівня інфляції 5,7% в 2023 році. Регулярні надходження іноземної допомоги дозволили припинити монетарне фінансування (за рахунок друку гривні) бюджету, а хороші врожаї сільськогосподарської продукції сприяли навіть зниженню цін на продукти харчування.

Україна в 2024 році продовжувала отримувати іноземну фінансову допомогу майже на такому ж самому рівні, як і в 2023 році (41.7 млрд. дол. США за 2024 рік, проти 42.5 млрд. дол. США - у 2023 році та 31.1 млрд.дол.США у 2022 році), яка надходила регулярно та прогнозовано. Допомога здебільшого надходила у формі кредитів (70% від усієї фінансової допомоги), а не грантів; ці кредити пільговими та необхідними для України та дозволили фінансувати важливі бюджетні потреби. Усього потреби державного бюджету у додатковому фінансуванні на 2024 рік орієнтовно склали 110 млрд. дол. США.

Завдяки іноземній фінансовій допомозі валютні резерви на кінець 2023 році сягнули історично рекордних рівнів. В 2024 році Міжнародні резерви України зросли на 8% та склали 43.8 млрд. дол. США. Тенденція істотного зростання Міжнародної допомоги продовжується, максимальна допомога у квітні 2011 року сягала у 38,4 млрд. дол. США, що було найбільшим значенням за останні 20 років до 2024 року.

Протягом 2024 року відбулось зменшення облікової ставки НБУ з 15% на початок року до 13,5% на кінець 2024 року, що не дуже вплинуло на зниження відсоткових ставок за банківськими кредитами для українського бізнесу.

За даними парламентської Тимчасової слідчої комісії з питань захисту прав ВПО зараз за кордоном перебувають 7,7 млн. громадян України. За даними Міністерства соціальної політики, станом на 22 жовтня 2024 року в Україні налічувалося 4,6 млн внутрішніх переселенців. Найбільше — у Донецькій та Харківській областях.

Виїзд українців за кордон, спричинений повномасштабною війною, став одним із найгостріших соціально-економічних викликів для країни. Масовий від'їзд трудових ресурсів створив дефіцит кадрів у багатьох секторах економіки.

У 2024 році на українському ринку праці спостерігалось кілька ключових тенденцій: дефіцит кадрів, високі зарплатні вимоги, мобілізація військовозобов'язаних та відтік робочої сили. Згідно з дослідженням Європейської Бізнес Асоціації, 88% компаній відкрили нові вакансії, 87% підвищили зарплати, а 71% відчули значний дефіцит кваліфікованих спеціалістів.

У світі стрімко почала дорожчати кави, зерна почали зростати в ціні ще від початку 2022 року. Головний фактор підвищення цін — зниження врожаю кави в найбільших країнах-експортерах кави: Бразилії та В'єтнамі. Бразилія зіткнулася з посухою, а В'єтнам — з проливними дощами, і ці несприятливі погодні умови негативно вплинули на врожай. Дефіцит зерна спровокував зростання цін на сировину, що неминуче позначилося на кінцевій вартості кави.

Додатково на ціни вплинули й інші чинники: складнощі логістики, зростання витрат на транспортування зерна, перебої з електропостачанням в Україні, а також підвищення цін на добрива та упаковку. У результаті вартість зеленої кави на біржах зросла на 20-30% за останній рік.

Експерти прогнозують, що ціни на каву продовжать зростати. Очікується, що в 2025 році вартість може збільшитися ще на 20-30%, особливо на тлі дефіциту зерна, що зберігається.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу економічної ситуації в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні зміни в економічних умовах можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу.

Основа складання звітності.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства протягом 2024 року були Національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку України (НСБО).

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в

ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Товариство, незважаючи на військові дії в країні, періодичні труднощі з енергопостачанням, ракетними та шахедними обстрілами продовжує свою операційну діяльність та виконання всіх взятих зобов'язань. Проте оцінити остаточний вплив війни, її тривалість та наслідки на економічну та політичну ситуацію в країні та на Товариство зокрема, не видається можливим. Ці події та умови разом з питаннями, описаними в примітці «Економічне середовище», свідчать про існування невизначеності щодо здатності Товариства здійснювати свою діяльність на безперервній основі.

Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується дана фінансова звітність є період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності у відповідності до Національних стандартів бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за нагляд за процесом фінансового звітування.

Основа оцінки.

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Фінансова звітність.

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Звіт про рух грошових коштів складено за прямим методом.

Використання оцінок і суджень

Керівництво товариства використовує ряд оцінок і припущень по відношенню до представлення активів і зобов'язань і розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами ПСБО. Фактичні результати можуть відрізнятися від вказаних оцінок. Припущення і зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в розрахункових оцінках признаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах, де були проведені вказані зміни.

Організація бухгалтерського обліку ТОВ «Торговий дім «ГАЛКА»

Бухгалтерський облік Товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність» та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складається на основі інформації про активи, зобов'язання, капітал та господарські операції по результатах діяльності Товариства за даними бухгалтерського обліку.

Критерії визнання елементів фінансової звітності

Активи — ресурси, контрольовані Товариством в результаті минулих подій, використання яких, як очікується, приведе до отримання економічних вигод у майбутньому.

Зобов'язання — поточна заборгованість Товариства, що виникла в результаті подій минулих періодів, врегулювання якої приведе до відтоку ресурсів, що містять економічну вигоду.

Капітал — доля, що залишається, в активах Товариства після вирахування всіх його

зобов'язань.

Дохід – приріст економічних вигод протягом звітного періоду у формі надходження (або збільшення) активів, або зменшення зобов'язань, що приводить до збільшення капіталу, не пов'язаного з вкладами власників. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Витрати – зменшення економічних вигод протягом звітного періоду, що проходить у формі відтоку активів або збільшення зобов'язань, що ведуть до зменшення капіталу, не пов'язаного з його розподілом між власниками (акціонерами).

Визнанню у фінансовій звітності підлягають ті елементи, які:

- відповідають визначенню одного з елементів;
- відповідають критеріям визнання.

Критерії визнання:

- існує вірогідність отримання або втрати майбутніх економічних вигід, пов'язаних з об'єктом, що відповідає визначенню елемента;
- об'єкт має вартість або оцінку, яка може бути надійно визначена.

Після розпорядження генерального директора Товариство рахує всі контрольовані та достовірно оцінені активи, які знаходяться у його власності.

Вважаються активами ті об'єкти, які не використовуються в основній діяльності, але від яких очікується здобуття економічних вигод в разі їх реалізації третім особам.

Об'єкти, які не визнаються активами, затверджуються спеціальним розпорядженням керівника Товариства.

Основною базисною оцінкою для елементів фінансової звітності, якщо не передбачено окремими НСБО, рахувати історичну вартість (собівартість).

Для складання фінансової звітності відповідно до НСБО керівництво розробляє оцінку активів, зобов'язань, доходів і витрат на основі принципу обачності.

Основні засоби

Основні засоби, що придбані зараховуються на баланс за вартістю придбання та враховуються і відображаються у фінансовій звітності відповідно до НСБО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість більше 20 000 грн. за одиницю без ПДВ, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Дата введення в експлуатацію необоротних активів, термін їх корисного використання (експлуатації) визначається згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по підприємству на підставі встановленої форми Активів.

При зарахуванні основних засобів на баланс ліквідаційна вартість дорівнює нулю.

Товариство застосовує прямолінійний метод амортизації об'єктів основних засобів, інших необоротних активів з врахуванням вимог податкового законодавства при встановленні терміну корисного використання.

Амортизацію об'єктів малоцінних необоротних матеріальних активів встановлено в розмірі 100% у першому місяці їх введення в експлуатацію.

Витрати, пов'язані з поліпшенням та модернізацією основних засобів, що приводять до збільшення терміну корисного використання активу, збільшення виробничої потужності; досягнення покращення якості виробленої продукції додаються до балансової вартості такого активу. Дані витрати амортизувати прямолінійним методом за терміном корисного використання об'єкта на момент модернізації, що залишився.

Витрати, здійсненні для підтримання активів в робочому стані, пов'язані з технічним обслуговуванням, поточним ремонтом, що не приводять до покращення даного активу включаються до складу витрат періоду, в якому вони понесені.

Вибуття основних засобів та списання їх з балансу проводиться згідно рішення постійно діючої комісії, затвердженої наказом по підприємству на підставі відповідних

Актив.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені, без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Нарахування амортизації нематеріальних активів проводити прямолінійним методом. Термін корисного використання нематеріальних активів встановлюється наказом по підприємству. Якщо нематеріальний актив немає терміну корисного використання чи його встановити неможливо, він вважається такий, що не підлягає амортизації (використовується безстроково).

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з її придбанням. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на цінні папери власної емісії, то собівартість фінансової інвестиції визначається за справедливою вартістю переданих цінних паперів. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів.

Фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення або обліковуються за методом участі в капіталі) на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Сума збільшення або зменшення балансової вартості (знецінювання) фінансових інвестицій на дату балансу (крім інвестицій, що обліковуються за методом участі в капіталі) відображається у складі інших доходів або інших витрат відповідно.

Фінансові інвестиції, справедливую вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є кожне їхнє найменування.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди пов'язані з їх використанням.

Собівартість запасів формується із сум, що сплачуються постачальнику, враховуючи знижки, ввізного мита, нотаріальних платежів, непрямих податків, що входять в ціну продажу, транспортних витрат, комісійних, агентських платежів.

Вибуття товарів здійснюється за методом ФІФО, вибуття інших запасів - за середньозваженою собівартістю.

Запаси, які за висновком інвентаризаційної комісії є непридатними для використання у виробництві чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу згідно акту, складеного постійно діючою комісією для оцінки неліквідних запасів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це договірні вимоги, що пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (отримання очікується протягом

поточного року або операційного циклу) або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгівельна дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і не торгівельна (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

У фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється і відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється із врахуванням наданих знижок, повернень товарів і безнадійної сумнівної заборгованості.

Для відображення сумнівної заборгованості на Товаристві створюється резерв сумнівних боргів, розрахунок якого здійснюється із застосуванням коефіцієнту сумнівності який розраховується шляхом визначення середньої питомої ваги списаної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги у сумі дебіторської заборгованості за товари і послуги на початок відповідного періоду за попередні 5 років.

Грошові кошти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках, готівкові грошові кошти в касах, грошові кошти в дорозі, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

Іноземна валюта

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою. Товариство здійснює зовнішню діяльність, проводячи операції в іноземній валюті. Товариство обліковує операції в іноземній валюті у відповідності до ПСБО 21 «Вплив змін валютних курсів». Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операцій.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку відображаються у складі інших операційних доходів та інших операційних витрат того періоду, в якому вони виникли.

Забезпечення

З метою достовірної оцінки зобов'язань Товариства, за якими виникає обов'язок оплати, в тому числі з невизначеним терміном, формується забезпечення на виплату невикористаних відпусток.

Сума забезпечення на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. За річну планову суму на оплату відпусток та загальний плановий фонд оплати праці приймається фактична сума витрачена на оплату відпусток та загальний фонд оплати праці за попередній рік.

Коригування резерву проводиться в кінці року на підставі фактичної інвентаризації кількості днів невикористаної відпустки.

Визнання доходів і витрат

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається у разі, коли покупцю передано ризики і вигоди, пов'язані з переходом права власності на продукцію (товар, запаси), і Товариство не здійснює управління та контроль за реалізованою продукцією (товаром, запасами) згідно умов договору. Дата визнання доходів від реалізації готової продукції є дата

передачі права власності на продукції покупцю.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг оренди, визнається в останній календарний день звітного місяця, виходячи з факту надання послуг за користування об'єктом оренди, протягом всього терміну дії договору оренди, починаючи з дати підписання акту приймання передачі обладнання в оренду та закінчується нарахуванням днем підписання акту повернення обладнання з оренди.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- послуги переробки;
- інші прямі витрати.

Витрати сировини і матеріалів, що включаються до складу собівартості готової продукції, відображаються згідно норм витрачання та первинних підтверджувальних документів (накладних-вимог).

До складу адміністративних витрат відносяться:

- зарплата адміністративного персоналу,
- нарахування ЄСВ на зарплату адмін. персоналу,
- витрати пов'язані зі службовими відрядженнями працівників адміністрації,
- витрати енергоносіїв для адміністрації (світло, опалення, вода),
- послуги зв'язку (пошта, інтернет, стаціонарний та мобільний зв'язок),
- витрати на легковий транспорт для адмін. персоналу (оренда, паливо, мийка, техобслуговування),
- консультаційні, юридичні, бухгалтерські, нотаріальні, аудиторські послуги,
- послуги інформатизації,
- витрати на підбір персоналу, підготовку та перепідготовку персоналу,
- витрати на судові спори та претензійну роботу,
- податки і збори,
- послуги банку,
- амортизація і знос основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для адміністративних цілей,
- інші адміністративні витрати.

До складу витрат збуту відносяться:

- витрати на доставку та транспортування запасів;
- зарплату та нарахування на ФОП працівників відділу збуту та працівників складу,
- рекламу (в т.ч. інтернет сайт, довідники, інформаційне обслуговування),
- маркетингові послуги супермаркетів,
- плата за використання торгових марок,
- витрати на підвищення ділової репутації Товариства,
- участь у виставках, конференціях, круглих столах, інших зовнішніх заходах, пов'язаних з маркетингом,
- оренда приміщень збуту,
- витрати енергоносіїв для потреб збуту,
- витрати на службові відрядження працівників збуту,
- комісійні винагороди,
- амортизація основних засобів, інших необоротних активів та нематеріальних активів для збуту,
- витрати, пов'язані з організацією експорту товарів (сертифікати, мито, дозвільні документи, брокерські послуги),
- інші витрати збуту.

До інших операційних витрат включаються:

- собівартість реалізованих виробничих запасів,

- сума списання безнадійної дебіторської заборгованості та на створення резерву сумнівних боргів,
- втрати від операційної курсової різниці,
- втрати від знецінення запасів,
- нестачі й втрати від псування цінностей,
- визнані штрафи, пені, неустойки,
- інші операційні витрати, які не включені в жодну з попередніх статей, але по своїй суті повинні відноситись до операційної діяльності товариства де включаються витрати пов'язані з майном, що здається в оренду (зокрема амортизація, ремонт, запчастини, обслуговування).

До інших витрат відносяться:

- спонсорська та благодійна допомоги неприбутковим організаціям та третім особам,
- втрати від не операційних курсових різниць,
- витрати, пов'язані з уцінкою фінансових інвестицій,
- собівартість реалізованих фінансових інвестицій,
- балансова вартість списаних необоротних активів,
- інші витрати не пов'язані з операційною діяльністю.

Власний капітал

Статутний капітал Товариства визначає мінімальний розмір майна Товариства, який гарантує інтереси його кредиторів.

Прибуток Товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат, а також витрат на оплату праці. З балансового прибутку Товариства сплачуються відсотки по кредитах банків, а також вносяться передбачені законодавством України податки та інші платежі до бюджету. За рахунок чистого прибутку, що залишається в розпорядженні Товариства виплачуються дивіденди, накопичується нерозподілений прибуток (покриваються збитки).

Розкриття інформації за суттєвими статтями Балансу

Незавершені капітальні інвестиції.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2024 року в порівнянні з 31.12.2023 року зменшились на 199 тис. грн. та становлять 2 551 тис. грн., з яких:

- кавоварки, кавомолки, обладнання для обсмажування кави, термічної обробки продуктів на суму 1 528 тис. грн.;
- обладнання для обсмажування кави та термічної обробки продуктів на суму 671 тис. грн.;
- ремонт частини приміщення виробничого цеху в сумі 227 тис. грн.;
- меблі, прилади, інвентар та інше обладнання на суму 125 тис. грн.

Основні засоби.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2023 та 31.12.2024 року Товариства представлена наступними складовими в тис. грн. (детальне розкриття структури та складу основних засобів в примітці 2 (Ф-5):

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
машини та обладнання	347	151
транспортні засоби	1 356	636
інструменти, прилади, інвентар	29	14
інші основні засоби	51	43
Всього	1 783	844

Основні засоби в заставі, на зберіганні в третіх сторін та на окупованих територіях не

перебувають, обмежені в користуванні основні засоби відсутні. Договори на придбання основних засобів, що укладені на кінець звітного року, але не виконані, відсутні.

Інші довгострокові фінансові інвестиції

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Інші фінансові інвестиції (інвестиційні сертифікати ІСІ ПЗНВІФ Галінвест номінальною вартістю 1000,00 грн. за 1 шт.)	34 742 тис.грн. 13 822 шт.	40 246 тис. грн. 15 033 шт.
Всього	34 742	40 246

Інші довгострокові фінансові інвестиції на початок та кінець звітного періоду оцінені за методом собівартості за мінусом втрат від знецінення. Сума знецінення на 31.12.2023 та 31.12.2024 відсутня

Запаси

Номенклатура статей	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Виробничі запаси, в т.ч.:	548	599
сировина і матеріали	226	191
паливо	14	15
запасні частини	281	366
малоцінні та швидкозношувані предмети	27	27
Готова продукція	4 149	3 426
Товари	56 843	88 190
Всього	61 540	92 215

Протягом 2024 року Товариством списано запасів на загальну суму 61 тис. грн., з яких 29 тис. грн. внаслідок нестачі або псування та 32 тис. грн. на потреби відділу збуту.

Запаси в заставі чи на зберіганні в третіх сторін не перебувають, запаси щодо яких існують обмеження у використанні через їх перебування на окупованих територіях чи в зоні військових дій не виявлені.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	31.12.2023 року	31.12.2024 року
по розрахунках з вітчизняними покупцями, в т.ч.	88 647	88 186
мережеві компанії	16 346	12 567
гуртові та роздрібні покупці	72 301	75 619
по розрахунках з іноземними покупцями	203	317
- резерв сумнівних боргів	(356)	0
Чиста реалізаційна вартість	88 494	88 503

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	31.12.2023 року	31.12.2024 року
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями	8 164	6 333
в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями	0	0
Чиста реалізаційна вартість	8 164	6 333

Інша дебіторська заборгованість

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
--	-----------------	-----------------

Дебіторська заборгованість за продані основні засоби	427	427
Дебіторська заборгованість за надані послуги оренди	762	928
Дебіторська заборгованість за позиками та поворотно-фінансовими допомогами	7 171	8 325
Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками банків	734	545
Разом	9 094	10 225

Протягом звітного року Товариством надано поворотно-фінансових допомог в сумі 7 308 тис. грн., з яких 6 040 тис. грн. повернуто у 2024 році. Також у звітному році повернуто Товариству 114 тис. грн. поворотно-фінансової допомоги, виданої у попередніх роках. Інших операцій з поворотно-фінансовими допомогами Товариство не проводило.

Гроші та їх еквіваленти

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Гроші в національній валюті на поточних рахунках в банках	6 018	24 828
Гроші в іноземній валюті на поточних рахунках в банках	4 263	5 985
Гроші в національній валюті на корпоративному рахунках в банках	3	10
Гроші в національній валюті на депозитних рахунках в банках	20 000	0
Гроші в іноземній валюті на депозитних рахунках в банках	62 124	69 742
Разом	92 408	100 565

Грошові кошти обмежені у використанні відсутні.

Власний капітал

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Статутний капітал	6 153	6 153
Резервний капітал	1 538	1 538
Нерозподілений прибуток	160 887	197 541
Разом	168 578	205 232

Зміни у власному капіталі

	2023 рік	2024 рік
Чистий прибуток	38 198	56 654
Нараховані та виплачені дивіденди	0	(20 000)
Разом	38 198	36 654

Резервний капітал сформовано в повному обсязі у відповідності до вимог чинного на 31.12.2024 року Статуту в розмірі 25% статутного капіталу шляхом відрахувань з чистого прибутку попередніх звітних періодів.

Інші довгострокові зобов'язання

	31 грудня 2023 року	31 грудня 2024 року
Зобов'язання перед власниками відсоткових облігацій згідно Реєстру Національного депозитарію серія А, код ISIN UA5000009192, реєстраційний номер 97/2/2021, номінальна вартість 1000 грн., термін погашення 15.03.2032 року		
шт.	42 000	45 004
тис.грн.	42 000	45 004
Всього	42 000	45 004

Загальний випуск відсоткових облігацій Товариства становить 50 000 шт. на суму 50 000 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року Товариством викуплено 4 996 шт. облігацій вартістю 4 996 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Постачальники сировини та товарів	76 648	77 870
Постачальники послуг оренди	211	245
Постачальники транспортних послуг	354	410
Постачальники маркетингових послуг	1 138	1 372
Послуги переробки	1 100	85
Постачальники інших ТМЦ та послуг	408	373
Разом	79 859	80 355

Податки до сплати

Податки і збори	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Податок на доходи фізичних осіб	138	165
Податок на додану вартість	934	1 738
Податок на прибуток	2 911	3 277
Інші податки	12	46
Разом	3 995	5 226

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.12.2023 року	31.12.2024 року
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями	514	1 822
в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями	0	0
Разом	514	1 822

Інші поточні зобов'язання

	31.12.2023 року	31.12.2024 року
Податковий кредит	1 266	1 033
Інші зобов'язання	3	4
Разом	1 269	1 037

Розкриття інформації за суттєвими статтями Звіту про фінансові результати

Доходи від основної діяльності

	2024 рік	2023 рік
Доходи від продажу готової продукції	34 394	29 230
Доходи від продажу товару (кава, чай, напої)	731 296	623 338
Доходи від продажу інших товарів	607	1 329
Всього чистий дохід	766 297	653 897

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	2024 рік	2023 рік
Собівартість готової продукції	26 326	24 146
Собівартість товару (кава, чай, напої)	617 210	533 385
Собівартість інших товарів	537	1 247
Всього собівартість реалізованих товарів, послуг	644 073	558 778

Інші операційні доходи і витрати

	2024 рік	2023 рік
Інші операційні доходи		
Реалізація інших оборотних активів	256	69
Дохід від операційної оренди активів	432	562
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	7 149	3 242
Відсотки від залишків на поточних рахунках в банках	1 945	1 879
Разом інших операційних доходів	9 782	5 752
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих активів	242	4
Втрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	535	422
Амортизаційні відрахування	350	638
Запчастини, матеріали, МШП	31	52
Резерв сумнівних боргів, списання сумнівної дебіторської заборгованості	1 687	355
Списання запасів	29	318
Інші операційні витрати	109	108
Разом інших операційних витрат	2 983	1 897
Адміністративні витрати		
Заробітна плата, відпускні персоналу, відрахування з нарахованих виплат	14 799	14 626
Амортизаційні відрахування	42	119
Інформаційно-консультаційні, юридичні послуги	624	637
Оренда майна	802	883
Витрати на банківське обслуговування	85	127

Ремонт та технічне обслуговування основних засобів	305	117
Послуги страхування	158	148
Витрати на професійні послуги	185	154
Паливо мастильні матеріали	176	179
Інші адміністративні витрати	226	164
Всього адміністративні витрати	17 402	17 154
Витрати на збут		
Заробітна плата, відпускні персоналу, відрахування з нарахованих виплат	11 377	10 429
Амортизаційні відрахування	598	757
Маркетингові послуги	14 370	11 535
Витрати на доставку готової продукції	5 480	4 643
Ремонт та технічне обслуговування основних засобів	424	388
Послуги страхування	328	312
Оренда майна	952	864
Паливо-мастильні матеріали	974	1 227
Витрати на відрядження	168	212
Витрати на зв'язок	97	83
Інші витрати збуту	511	663
Всього витрати на збут	35 279	31 113

Інші фінансові доходи та фінансові витрати

	2024 рік	2023 рік
Інші фінансові доходи		
Одержані відсотки	3 383	4 597
Разом інших фінансових доходів	3 383	4 597
Інші доходи		
Дохід від продажу інвестиційних сертифікатів	0	0
Разом інших доходів	0	0
Фінансові витрати		
Відсотки за кредит	0	0
Відсотки за облігаціями	10 140	8 400
Разом фінансові витрати	10 140	8 400
Інші витрати		
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	0	0
Знецінення фінансових інвестицій	0	0
Благодійна допомога	90	200
Інші витрати	34	43
Разом інші витрати	124	243

Податок на прибуток

У 2024 році Товариство було платником податку на прибуток, ставка податку на прибуток складала 18%.

Витрати з податку на прибуток:

	<u>2024р.</u>	<u>2023р.</u>
Поточні зобов'язання по деклар. з податку на прибуток	(12 807)	(8463)
Витрати по податку на прибуток, що відображені в звіті про фінансові результати	(12 807)	(8463)

Тимчасові різниці на основі яких виникають відкладені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Чистий фінансовий результат.

За підсумками 2024 року Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 56 654 тис. грн., що на 18 456 тис. грн. більше чистого прибутку за 2023 рік.

Розкриття інформації про склад грошових коштів, інших надходжень та інших витрачань Звіту про рух грошових коштів

	2024 рік	2023 рік
Інші надходження (3095)	71	353
Надходження від ФФС	47	25
Інші надходження (повернення помилково перерахованих коштів, авансів)	24	328
Інші витрачання (3190)	3 021	4 561
Кошти під звіт	196	265
Оплата за оренду, страхування	1 963	2 184
Добровільне страхування	596	585
Витрати на купівлю-продаж валюти	0	19
Спонсорська і благодійна допомога	90	200
Повернення помилково перерахованих коштів, авансів	17	1 182
Інші витрачання коштів	159	126
Інші платежі (3290)	5 518	14
За договором розміщення інвестиційних сертифікатів	5 504	0
Послуги зі зберігання та обслуговування випуску ЦП	14	14
Інші надходження (3340)	9 834	4 347
Відсотки по депозитах	3 680	4 233
Погашення поворотно-фінансових допомог	6 154	114
Інші платежі (3390)	7 325	28
Витрачання на надання поворотно-фінансових допомог	7 308	0

Інші витрачання по операціях з цінними паперами	17	28
---	----	----

Розкриття іншої інформації.

Судові позови.

Протягом звітнього року та до дати затвердження даної фінансової звітності Товариство в статусі Позивача, Відповідача чи третьої сторони не брало участь в жодному судовому спорі.

Станом на даний час на примусовому виконанні у приватного виконавця виконавчого округу міста Києва перебуває судове рішення 2023 року по справі про стягнення з Товариства з обмеженою відповідальністю "Ларев" на користь Товариства заборгованість у розмірі 1 652 тис. грн. та витрати по сплаті судового збору у розмірі 25 тис. грн.

Потенційні ризики фінансових та інших втрат Товариства, а саме, наявність претензій, вимог по оплаті за кредитами, щодо зобов'язань за договорами поруки, гарантії, загроз банкрутства, тощо відсутні.

Оподаткування.

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення є непоодинокими. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені та/або нараховані. Проте, нечіткість та суперечливість у застосуванні українського податкового законодавства призводить до збільшення ризиків, що можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені, котрі не можуть бути достовірно визначені, але якщо будуть застосовані, можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан, результати діяльності та грошові потоки Товариства. Якщо ризик відтоку ресурсів є можливим, Товариство нараховує податкові зобов'язання, виходячи з найкращих оцінок аналізу.

При складанні цієї фінансової звітності, керівництво не виявило ймовірних або можливих податкових ризиків та, відповідно, не нараховувало забезпечень під податкові зобов'язання.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Перелік пов'язаних сторін визначено підприємством, враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

Відносини між пов'язаними сторонами – це, зокрема, відносини: материнського і його дочірних 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.

Пов'язані сторони – особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною.

Пов'язаними особами в цілях даної фінансової звітності Товариство визнає наступних:

- Приватне товариство з обмеженою відповідальністю Nedinvestment B.V., яке не прямо здійснює контроль над підприємством;
- ПЗНВІФ Галінвест ТОВ КУА Західінвест, на яке Товариство здійснює істотний вплив;
- СП Галка ЛТД, яке прямо здійснює контроль над підприємством;
- Франсуа Ян Лавой, кінцевий бенефіціарний власник з часткою непрямого впливу 13,74%;
- Дубовий Юрій Борисович, кінцевий бенефіціарний власник з часткою непрямого впливу 25,42%;
- Волинець Ярослав Миколайович, кінцевий бенефіціарний власник з часткою непрямого впливу 25,42%;
- Пастернак Володимир Іванович, кінцевий бенефіціарний власник з часткою непрямого впливу 25,42%;
- вищий управлінський персонал: Челак А.Я. (генеральний директор), Шиманський Р.С. (головний бухгалтер) та Волинець Т.О. (заступник головного бухгалтера).

Товариством здійснено наступні операції з пов'язаними особами, за якими наявні наступні доходи та витрати, залишки та/або зобов'язання:

	2023 рік		2024 рік	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
1	2	3	4	5
Реалізація товарів та послуг	160 136	653 897	142 350	766 297
Інші операційні доходи	15	5 752	0	9 782
Придбання ТМЦ, робіт, послуг	75 186	689 367	104 915	839 359
Фінансові витрати	8 400	8 400	10 140	10 140
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	36 548	88 494	30 932	88 503
Інша поточна дебіторська заборгованість	0	9 094	0	10 225
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	7 954	79 859	15 426	80 355
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з	122	620	124	707
Довгострокові фінансові зобов'язання перед власниками облігацій	42 000	42 000	45 004	45 004
Надано Товариством ПФД	0	0	3 500	7 308
Повернуто Товариству ПФД	0	114	3 500	6 154

Винагороди ключового управлінського персоналу впродовж 2023 року склали 2 714 тис. грн., за 2024 рік 2 755 тис. грн.

Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними фінансовими інструментами Товариства є дебіторська заборгованість, фінансові інвестиції, грошові кошти, кредиторська заборгованість, зобов'язання за облігаціями. Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Товариства є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до їх управління наведені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Товариства полягає у ризику виникнення потенційних збитків відкритих позицій в іноземних валютах, внаслідок впливу зміни обмінних курсів. У 2022, 2023 та 2024 роках валютні ризики були в основному пов'язані з грошовими коштами у валюті, товарною дебіторською та кредиторською заборгованостями. Товариство не уклало угод спрямованих на хеджування валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро
На 31 грудня 2024 року	43,9266
Середній курс за 2024 рік	43,4504
На 31 грудня 2023 року	42,2079
Середній курс за 2023 рік	39,5582
На 31 грудня 2022 року	38,951
Середній курс за 2022 рік	33,98
	Долар США
На 31 грудня 2024 року	42,039
Середній курс за 2024 рік	40,1521
На 31 грудня 2023 року	37,9824
Середній курс за 2023 рік	36,5738
На 31 грудня 2022 року	36,5686
Середній курс за 2022 рік	32,34

Схильність Товариства до валютного ризику представлена наступним чином (активи та зобов'язання у валюті платежу у тисячах):

	На 31.12.2023 р.	На 31.12.2024 р.
Грошові кошти		
у євро	207	226
в доларах США	1 518	1 565
Товарна дебіторська заборгованість		
у євро	5	7
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		
у євро	0	1
в доларах США	5	7
Всього в євро	212	234
Всього в доларах США	1 523	1 572

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування до можливих змін обмінного курсу при постійному значенні інших змінних (тис.грн.):

	2023 рік (Євро)	2024 рік (Євро)
10% збільшення обмінного курсу	895	1 028
10% зменшення обмінного курсу	(895)	(1 028)

	2023 рік (дол США)	2024 рік (дол. США)
10% збільшення обмінного курсу	5 784	6 608
10% зменшення обмінного курсу	(5 784)	(6 608)

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Товариство забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків. Товариство використовує умови торгового кредиту наданого постачальниками для забезпечення фінансування власних потреб в капіталі. Товариство аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Товариства, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2024 року

	Балансова вартість	Від 0 до трьох місяців	Від 3 –х місяців до 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Інші довгострокові зобов'язання	45 004	0	0	0	45 004
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	80 355	79 937	418	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 226	5 226	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	101	101	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	707	707	0	0	0
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 822	1 822	0	0	0

Поточні забезпечення	2 643	200	2 443	0	0
Інші поточні зобов'язання	1 037	1 037	0	0	0

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Товариства, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2023 року

	Балансова вартість	Від 0 до трьох місяців	Від 3 –х місяців до 1 року	В період від 1 до 5 років	В період більше 5 років
Інші довгострокові зобов'язання	42 000	2 500	0	0	39 500
Торгова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	79 859	79 373	486	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 995	3 995	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	86	86	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	620	620	0	0	0
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	514	471	43	0	0
Поточні забезпечення	2 600	318	2 282	0	0
Інші поточні зобов'язання	1 269	1 269	0	0	0

Кредитний ризик

Кредитний ризик Товариства, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є

обмеженням, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців, а типовими договорами з покупцями передбачена фіксована кількість днів відтермінування платежів, а також застосування пені з обмеженням майбутніх відвантажень товару при наявності протермінованої заборгованості. Кредитний ризик Товариства пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів. Керівництво вважає, що потенційний збиток Товариства від кредитного ризику не є суттєвим для бізнесу.

Ризик управління капіталом

Товариство розглядає власний капітал учасників та чистий оборотний капітал як основні джерела фінансування.

Основними цілями Товариства в політиці управління капіталом є підтримання стабільного рівня капіталу для фінансування та забезпечення господарської діяльності шляхом прийняття розважливих інвестиційних рішень для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та учасників ринку. Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства та може корегувати свою політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, ринкових тенденціях та стратегії розвитку.

Події після Балансу.

Товариство після звітного періоду до дати затвердження даної фінансової звітності не отримувало інформацію про умови та події, які існували на кінець звітного року, але не були відображені у фінансовій звітності звітного періоду.

Станом на дату затвердження даної фінансової звітності не відбувалися наступні події, які могли б вважатися такими, що підлягають розкриттю:

- Істотні придбання/вибуття активів чи вилучення їх урядом;
- Оголошення про реструктуризацію чи об'єднання бізнесу;
- Значні операції поза межами звичайної діяльності;
- Зміни ставок податків або податкового законодавства, які суттєво впливають на поточні та відстрочені податкові активи і зобов'язання;
- прийняття нових зобов'язань або виникнення умовних зобов'язань чи судові спори

Проте від дати балансу і до моменту затвердження звітності до випуску продовжився воєнний стан на території України, що в певній мірі ускладнює ведення діяльності Товариства в звичному режимі.

Працюючи в умовах значної невизначеності, пов'язаної з військовою агресією російської федерації, Товариством на регулярній основі переглядається вплив економічних наслідків війни. Проводиться аналіз чутливості можливих сценаріїв, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни не можливо передбачити. Це підтверджується майбутніми прогнозами з застосуванням професійного судження та оціночних припущень, співвідношенням поточних активів та зобов'язань, бюджетами, прогнозами руху грошових коштів, наявності доступу до джерел фінансування.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 24 лютого 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Генеральний директор

Челак А.Я.

Головний бухгалтер

Шиманський Р.Є.

