



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСКА 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

Внесення в 3 і 4 розділи реєстру САД №4463

Наказ 1 ся від 03.02.2023р. «Про проходження перевірки з контролю якості», виданий Інспекцією із забезпечення якості

ЗВІТ

щодо огляду проміжної фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Галка»
для реєстрації випуску цінних паперів
станом на 31 березня 2025 року

- Учасникам та керівництву ТОВ «Торговий дім «ГАЛКА»
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Іншим користувачам фінансової звітності

ЗВІТ ЩОДО ОГЛЯДУ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Вступ

Ми виконали огляд проміжної фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА» (код ЄДРПОУ 32327123), яка складається з Балансу станом на 31.03.2025 року, Звіту про фінансові результати за 1 квартал 2025 року, Звіту про рух грошових коштів (прямим методом) за 1 квартал 2025 року, Звіту про власний капітал за 1 квартал 2025 року та Приміток до проміжної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації на 31 березня 2025 року (далі - «проміжна фінансова звітність»).

Відповідальність управлінського персоналу за підготовку проміжної фінансової звітності

Управлінський персонал несе відповідальність за складання й подання цієї проміжної фінансової звітності у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НПСБО») та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є надання висновку щодо цієї проміжної фінансової звітності на основі нашого огляду.

Обсяг огляду

Ми провели огляд у відповідності з вимогами Міжнародного стандарту завдань з огляду 2410 «Огляд проміжної фінансової інформації, що виконується незалежним

аудитором суб'єкта господарювання». Огляд проміжної фінансової інформації полягає у здійсненні запитів переважно осіб, що відповідають за фінансові та облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур огляду. Огляд значно менший за обсягом, ніж аудит, що проводиться відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, а отже, не дає нам змоги отримати впевненість в тому, що нам стане відомо про всі значні питання, які можна було б ідентифікувати під час аудиту. Відповідно, ми не висловлюємо аудиторську думку.

Основа для висновку із застереженням

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

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 I квартал 2024 року 29 760 тис. грн., за I квартал 2025 року 45 186 тис. грн., витрати – 80 847 тис. грн. та 96 207 тис. грн., відповідно.

Дебіторська заборгованість по розрахунках з пов'язаними особами, яка не розкрита в Примітках на 31.12.2024 року склала 36 712 тис. грн., на 31.03.2025 року – 29 440 тис. грн., кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 63 451 тис. грн. та 97 310 тис. грн. відповідно.

Висновок із застереженням

На основі нашого огляду, за винятком впливу питання, описаного в попередньому параграфі, ніщо не привернуло нашої уваги, щоб змусило нас вважати, що проміжна фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА» станом на 1 квартал 2025 року (31.03.2025 року), яка додається, не складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

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, що затверджена рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 555 від 22.07.2021 року нами надається додаткова інформація, яка стосується проміжної 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

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

Дубовий Юрій Борисович, частка 20,91% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Дубовий Олег Юрійович, частка 4,51% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Волинець Ярослав Миколайович, частка 20,91% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

Волинець Андрій Ярославович, частка 4,51% в загальній вартості Товариства, громадянин України;

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

На нашу думку, на дату звіту з огляду Товариство в повному обсязі розкрило інформацію про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності 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 цього Звіту щодо огляду 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, код за ЄДРПОУ 22331884.

Товариство не має дочірніх компаній.

Товариство не є професійним учасником ринку цінних паперів, відповідно не розраховує пруденційні показники.

Дана інформація розкрита відповідним чином у Примітці до проміжної фінансової звітності «Загальна інформація про Товариство».

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Розмір статутного капіталу Товариства за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності на 31.12.2024 року та 31.03.2025 року та на дату Звіту щодо огляду 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. Неоплачений капітал відсутній. Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Структура учасників Товариства згідно чинної редакції Статуту, бухгалтерського обліку станом на 31.03.2025 року та на дату Звіту з огляду проміжної фінансової звітності 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
---	--------------	----

Детальна інформація про формування та сплату статутного капіталу Товариства наведено в Додатку №1 «Про формування та сплату статутного капіталу Товариства».

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.

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 на 31.12.2024 року та 31.03.2025 року наявні корпоративні облігації відсоткові електронні іменні серії А, емітентом яких є Товариство, а саме:

	31 грудня 2024 року	31 березня 2025 року
Облігації серія А, код ISIN UA5000009192, реєстраційний номер 97/2/2021, номінальна вартість 1000 грн., термін погашення 15.03.2032 року	45 004 шт. 45 004 тис. грн.	45 004 шт. 45 004 тис. грн.
Всього	45 004 тис. грн.	45 004 тис. грн.

На рахунку емітента на звітну дату перебуває 4 996 шт. даних облігацій номінальною вартістю 1000 грн., всього на суму 4 996 тис. грн.

Протоколом зборів учасників Товариства від 18.06.2025 року прийнято рішення про здійснення емісії без здійснення публічної пропозиції корпоративних іменних відсоткових звичайних незабезпечених облігацій на загальну суму 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів гривень 00 копійок).

Відповідність вимогам законодавства розміру власного капіталу Товариства

Розмір власного капіталу Товариства на 31.03.2025 року становить 215 223 тис. грн. та складається з наступних статей:

- зареєстрований капітал 6 153 тис. грн.;
- резервний капітал 1 538 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток 207 532 тис. грн.

Розмір чистих активів перевищує суму зареєстрованого капіталу.

Висновок аудитора.

Аудитор підтверджує відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства.

Події після дати балансу

Інформація про події після дати балансу, які не знайшли відображення у проміжній фінансовій звітності на 31.03.2025 року, проте можуть мати суттєвий вплив на її показники, або такі, що потребують розкриття, але не розкриті в Примітках, відсутні.

Власний капітал на дату прийняття рішення 18.06.2025 року щодо здійснення емісії без здійснення публічної пропозиції корпоративних іменних відсоткових звичайних незабезпечених облігацій без публічної пропозиції на загальну суму 50 000 000,00 грн. не зменшився в порівнянні з його розміром на 31.03.2025 року та відповідає вимогам чинного законодавства.

Повнота та достовірність розкриття інформації щодо складу та структури фінансових інвестицій

Станом на 31.03.2025 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. На звітну дату зменшення корисності відсутнє.

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 параграфі «суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності» даного Звіту щодо огляду.

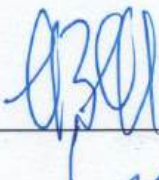
Ключовим партнером завдання з огляду, результатом якого є цей Звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності, є аудитор Стельмах Володимир Романович, номер в Реєстрі аудиторів 102032.

Дата Звіту огляду

30 червня 2025 року

Партнер завдання з огляду

Директор
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»


Володимир СТЕЛЬМАХ

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 огляду

Дата і номер договору на проведення огляду: №702 від 23.05.2025 року.

Дата початку та дата закінчення огляду: 27.05.2025 року – 30.06.2025 року

До даного Звіту щодо огляду проміжної фінансової звітності додається:

Додаток №1 «Про формування та сплату статутного капіталу Товариства»

Про формування та сплату статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ГАЛКА»

Ми здійснили перевірку формування та сплати статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Галка» від дати створення підприємства до дати Звіту щодо огляду. Протягом зазначеного періоду відбувались: внесення часток учасниками фізичними та юридичними особами, зміна учасників товариства шляхом купівлі-продажу корпоративних прав Товариства, зменшення розміру зареєстрованого капіталу на суму викупу часток учасників Товариством, реінвестиція нерозподіленого прибутку товариства на збільшення статутного капіталу.

Оскільки за період з дати створення товариства по 31.12.2012 року здійснено знищення первинних документів у відповідності до строків їх зберігання, номер первинних документів (платіжного доручення, касового чеку, акту приймання-передачі основних засобів не відображено). (Акт про вилучення для знищення документів, не внесених до Національного архівного фонду №8 від 07.04.2016 р.)

Інформація про формування статутного капіталу аудитором відображена на підставі даних реєстрів бухгалтерського обліку Товариства по рахунках 40, 46, 45, 672. Хронологічно оплата статутного капіталу відбувалась наступним чином:

Назва учасника Товариства	Тип вкладу	Дата внесення	Сума внеску (грн)
АСК Скарбниця	Грошовий	04.01.2003	341 850,00 грн.
Коваленко О.С.	Грошовий	04.01.2003	39 750,00 грн.
Сліпченко Н.В.	Грошовий	04.01.2003	39 750,00 грн.
Лакомський Я.А.	Грошовий	04.01.2003	26 500,00 грн.
Шиманський Р.Є.	Грошовий	04.01.2003	26 500,00 грн.
Кордонець М.Г.	Грошовий	04.01.2003	26 500,00 грн.
Швед Є.Й.	Грошовий	04.01.2003	26 500,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	06.05.2003	200 000,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	06.05.2003	200 000,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	07.05.2003	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	08.05.2003	247 650,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	08.05.2003	75 000,00 грн.
ТОВ Галка Луцьк	Майновий	19.05.2003	218 000,00 грн.
ТОВ Галка Плюс	Майновий	27.06.2003	1 105 738,45 грн.
ТОВ Галка Мукачево	Майновий	27.06.2003	650 000,00 грн.
ТОВ Галка Івано-Франківськ	Майновий	27.06.2003	473 000,00 грн.
ТОВ Галка Рівне	Майновий	27.06.2003	211 000,00 грн.
ТОВ Галка Маркет	Грошовий	18.07.2003	120 000,00 грн.

Побережний Б.П.	Грошовий	01.08.2003	26 500,00 грн.
АСК Скарбниця	Грошовий	01.04.2004	187 500,00 грн.
ТОВ Галка Маркет	Грошовий	05.05.2004	17 960,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	17.12.2004	46 200,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	17.12.2004	65 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	20.12.2004	10 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	20.12.2004	20 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	20.12.2004	55 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.12.2004	29 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.12.2004	20 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.12.2004	20 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	22.12.2004	45 800,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	22.12.2004	22 600,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	22.12.2004	6 600,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	23.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	23.12.2004	35 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	23.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	24.12.2004	46 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	24.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	24.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	27.12.2004	75 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	10.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	14.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	15.02.2005	150 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	16.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	17.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	18.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.02.2005	50 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	21.02.2005	100 000,00 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	22.02.2005	71 200,00 грн.
ТОВ Галка Плюс	майновий	22.04.2005	254 261,55 грн.
АСК Скарбниця	грошовий	25.05.2005	187 400,00 грн.
Сліпченко Н.В.	повернення грошового внеску	25.03.2005	-39 750,00 грн.
Швед Є.Й.	повернення грошового внеску	08.05.2007	-26 500,00 грн.
СП Галка	майновий	28.04.2006	626 576,13 грн.
СП Галка	майновий	10.05.2006	989 931,87 грн.
Дубовий Ю.Б.	грошовий	02.07.2007	26 500,00 грн.
	направлено на збільшення розміру статуту нерозподілений прибуток	18.05.2007	246 659,00 грн.
ТОВ Галка Луцьк	повернення майнового внеску	18.05.2007	-218 000,00 грн.

СП Галка	повернення майнового внеску	24.05.2007	-989 931,87 грн.
СП Галка	повернення майнового внеску	31.07.2007	-626 576,13 грн.
ТОВ Галка Івано-Франківськ	повернення майнового внеску	31.10.2007	-315 022,00 грн.
Лакомський Я.А.	повернення грошового внеску	26.06.2008	-13 250,00 грн.
Коваленко О.С.	повернення грошового внеску	05.06.2009	-39 750,00 грн.
ТОВ Галка Маркет	грошовий	30.10.2009	6 625,00 грн.
ТОВ Галка Івано-Франківськ	грошовий	04.11.2009	6 625,00 грн.
Всього			6 152 897,00 грн.

Розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Галка» за даними бухгалтерського обліку на 31.03.2025 року складає 6 152 897 грн. та відповідає заявленому в чинному Статуті товариства, затвердженому зборами учасників Товариства від 22.01.2025 року.

Частки Товариства визначені наступним чином:

Назва учасника	Частка в статутному капіталі	
	сума, грн.	Відсоток
Українсько-Англійське Спільне Підприємство у Формі Товариства з обмеженою відповідальністю «Галка ЛТД», Код ЄДРПОУ: 22331884, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 79019, Львівська обл., місто Львів, вул. Заповітна, будинок 1,	5 537 607,30	90,0
Товариство з обмеженою відповідальністю «Західна інвестиційна група» Код ЄДРПОУ: 25071700, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, пл. Міцкевича, будинок 6, офіс 5	615 289,70	10,0
Всього	6 152 897,00	100

Партнер завдання з огляду

Директор
ТОВ АКФ «Бізнес Партнери»

Володимир СТЕЛЬМАХ

Наталія ЦУПРИК

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 04 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	56			240
Адреса, телефон	79019 Україна, Львівська область, м. Львів, вул. Мельничука, 12		0322450486	46.39
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)				
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):				
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку				V
за міжнародними стандартами фінансової звітності				

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.03.2025 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	24	20
первісна вартість	1001	225	225
накопичена амортизація	1002	201	205
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 551	2 296
Основні засоби	1010	844	717
первісна вартість	1011	19 415	19 452
знос	1012	18 571	18 735
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	40 246	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	43 665	43 279
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	92 215	90 001
виробничі запаси	1101	599	711
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	3 426	3 213
товари	1104	88 190	86 077
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	88 503	119 625
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 333	10 973
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	10 225	9 477
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	100 565	113 790
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	100 565	113 790
Витрати майбутніх періодів	1170	315	321
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	306	141
Усього за розділом II	1195	298 462	344 328
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	342 127	387 607

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної 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	197 541	207 532
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	205 232	215 223
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	45 004	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	45 004	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	80 355	118 485
розрахунками з бюджетом	1620	5 226	2 764
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 277	2 434
розрахунками зі страхування	1625	101	123
розрахунками з оплати праці	1630	707	750
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 822	897
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	2 643	2 992
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 037	1 369
Усього за розділом III	1695	91 891	127 380
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	342 127	387 607

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шимацький Роман Євгенійович

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2025

04

1

32327123

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім"
ГАЛКА"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

I Квартал 2025

р.

Форма №2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:

КВЕД

46.39

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	254 375	154 910
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(222 398)	(129 821)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	31 977	25 089
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	795	2 529
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	(4 795)	(4 040)
Витрати на збут	2150	(10 778)	(7 695)
Інші операційні витрати	2180	(2 050)	(373)
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	15 149	15 510
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	194	419
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(2 663)	(2 357)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(255)	(9)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	12 425	13 563
збиток	2295	(-)	(-)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-2 434	-2 443
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	9 991	11 120
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	9 991	11 120

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 498	4 002
Витрати на оплату праці	2505	6 818	5 558
Відрахування на соціальні заходи	2510	858	578
Амортизація	2515	192	310
Інші операційні витрати	2520	10 710	6 834
Разом	2550	23 076	17 282

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 за ЄДРПОУ (найменування) Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	04	1
32327123		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за **I квартал**
2025 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	272 071	195 119
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	2	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	611	409
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	145	94
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	316	32
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(238 549)	(166 746)
Праці	3105	(4 809)	(4 264)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(868)	(620)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 529)	(6 527)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 277)	(2 911)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 806)	(2 583)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 446)	(1 033)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 478)	(909)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 912	16 591
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	7	242
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	(51)	(10)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(4)	(4)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-48	228
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	710	897
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	2 500
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 663)	(2 357)
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	(5)	(4)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 958	-3 964
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	13 906	12 855
Залишок коштів на початок року	3405	100 565	92 408
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-681	1 915
Залишок коштів на кінець року	3415	113 790	107 178

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	04	1
32327123		

Звіт про власний капітал
за I квартал 2025 р.

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 153	-	-	1 538	197 541	-	-	205 232
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 153	-	-	1 538	197 541	-	-	205 232
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 991	-	-	9 991
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:									0
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	4295	-	-	-	-	9 991	-	-	9 991
Залишок на кінець року	4300	6 153	-	-	1 538	207 532	-	-	215 223

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шиманський Роман Євгенійович

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім" ГАЛКА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2025

01

1

32327123

Звіт про власний капітал

за

2024

р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (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	-	-	-	-	-	-	-	-

Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	36 654	-	-	-	36 654
Залишок на кінець року	4300	6 153	-	1 538	197 541	-	-	205 232

Керівник

Челак Андрій Ярославович

Головний бухгалтер

Шиманський Роман Євгенійович



Інші примітки до проміжної фінансової звітності та стислий виклад значущих облікових політик ТОВ «Торговий дім «ГАЛКА» на 31 березня 2025 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 31.12.2024 року становила 54 чол., станом на 31.03.2025 року 56 чол.

Станом на 31.12.2024 року, 31.03.2025 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 бенефіціарними власниками, що непрямым методом володіють 100% статутного капіталу Товариства є:

- Пастернак Володимир Іванович (непрямий вплив 25,42%);
- Дубовий Юрій Борисович (непрямий вплив 20,91%);
- Дубовий Олег Юрійович (непрямий вплив 4,51%)
- Волинець Ярослав Миколайович (непрямий вплив 20,91%);
- Волинець Андрій Ярославович (непрямий вплив 4,51%);
- 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.

Реальний ВВП України у першому кварталі 2025 року зріс на 0,5% порівняно з аналогічним періодом торік.

Основним фактором зростання стала відносно стабільна ситуація з електропостачанням. У січні-березні 2025 року дефіцит електроенергії був меншим, ніж очікувалося, завдяки теплій погоді, швидкому відновленню енергетичних потужностей та інфраструктури. Крім того, підприємства продовжували адаптуватися до перебоїв з електропостачанням, активно розвиваючи розподілену генерацію та встановлюючи обладнання для енергоавтономності. Імпорт електроенергії також відіграв важливу роль.

Стабільна енергетична ситуація сприяла поживленню промисловості. Зокрема, високий попит на озброєння та будівництво укріплень підтримував роботу металургійних і машинобудівних підприємств, а підготовка до весняної посівної кампанії стимулювала виробництво добрив. Окремі сегменти тваринництва також показали зростання завдяки активізації експорту певних видів продукції.

Водночас економічне зростання стримували низка факторів. Нестача сільськогосподарської сировини через низькі врожаї 2024 року негативно позначилася на харчовій промисловості та транспортній логістиці, зокрема експортних перевезеннях.

Обстріли російськими військами спричинили руйнування газовидобувних потужностей, що призвело до скорочення видобутку газу та зростання потреби в його імпорті. Дефіцит робочої сили також обмежував економічний розвиток.

НБУ прогнозує, що у 2025 році зростання ВВП залишатиметься помірним через наслідки війни, зокрема брак робочої сили, викликаний міграцією, посилення обстрілів і пошкодження газової інфраструктури, що збільшує залежність від імпорту.

Крім того, глобальні торговельні конфлікти також чинять негативний вплив. У результаті НБУ знизив прогноз зростання ВВП на 2025 рік до 3,1% (з 3,6% у січневому звіті). Проте у подальшому зростання економіки може прискоритися завдяки активізації інвестицій, споживчого попиту, нормалізації економічних умов і прогресу в євроінтеграції.

Міжнародні резерви України у першому кварталі 2025 року залишалися на стабільному рівні та навіть зросли, що стало можливим завдяки значній зовнішній фінансовій підтримці. Станом на 1 квітня 2025 року міжнародні резерви України становили \$42,38 млрд. У березні вони зросли на 5,6%. Така динаміка зумовлена значними обсягами надходжень від міжнародних партнерів та зменшенням обсягів чистого продажу валюти Нацбанком на валютному ринку. Поточний обсяг міжнародних резервів забезпечує фінансування 5,2 місяця майбутнього імпорту.

Основним джерелом поповнення резервів стала фінансова допомога від міжнародних партнерів. У березні від міжнародних партнерів Україна отримала \$5,172 млрд та \$398,6 млн від Міжнародного валютного фонду в межах програми Механізму розширеного

фінансування. Ці кошти дозволили покрити значну частину бюджетного дефіциту та підтримати стабільність валютного ринку.

Водночас на резерви тиснули виплати за зовнішніми боргами. За обслуговування та погашення державного боргу в іноземній валюті виплачено \$786,7 млн, з яких: \$688,7 млн – обслуговування та погашення валютних ОВДП; \$55,9 млн – обслуговування та погашення боргу перед Світовим банком; \$42,1 млн – сплата іншим міжнародним кредиторам. Крім того, Україна сплатила Міжнародному валютному фонду \$729,2 млн.

НБУ прогнозує зменшення міжнародних резервів України до \$40,5 млрд до кінця 2025 року. У 2026 році резерви можуть скоротитися до \$38,5 млрд. Однак ключовим фактором для збереження цього рівня буде своєчасність надходження зовнішньої допомоги.

Інфляція у першому кварталі 2025 року продовжувала зростати, що відповідало прогнозам НБУ. Згідно з даними Державної служби статистики України, у січні споживча інфляція прискорила до 12,9% у річному вимірі, у лютому – до 13,4%, а у березні до 14,6%. Водночас з початку року інфляція пришвидшилась до 3,5%. Основними причинами стали обмежена пропозиція продовольства через гірші врожаї 2024 року, зростання виробничих витрат, зокрема на енергоносії та оплату праці, а також жвавий споживчий попит.

Нацбанк прогнозує, що інфляція досягне піка в II кварталі та з середини року почне знижуватися. Прогнозується уповільнення інфляції до 8,4% наприкінці 2025 року, а у 2026 році вона має повернутися до цільового рівня регулятора – 5%. Цьому сприятимуть заходи монетарної політики, зростання пропозиції продовольчих товарів із новим урожаєм, а також зменшення енергодефіциту.

За даними дослідження Info Sapiens «Споживчі настрої в Україні», індекс споживчих настроїв у березні 2025 року склав 84,3 пункту. Населення України більш позитивно оцінює власне поточне становище, це максимальне значення індексу за останні 2 роки спостережень. Крім цього, індекс економічних очікувань зріс до 100,2 пункту.

Національний банк України у першому кварталі 2025 року продовжив жорстку монетарну політику, щоб стримати інфляційний тиск і підтримати стабільність валютного ринку. У березні 2025 року НБУ підвищив облікову ставку до 15,5%, що стало черговим кроком підвищення ставки за останні місяці. Це рішення було спрямоване для підтримання привабливості заощаджень у гривні, збереження стійкості валютного ринку та контрольованості інфляційних очікувань, що дасть змогу повернути інфляцію на траєкторію стійкого сповільнення до цілі 5%.

Підвищення облікової ставки мало на меті розвернути інфляційний тренд, який прискорювався на початку року. За оцінками НБУ, дохідність ОВДП залишається вищою за інфляцію в реальному вимірі, що дозволяє інвесторам захистити свої кошти від знецінення. Водночас підвищення ставки вплинуло на зростання відсоткових ставок за гривневими депозитами, що частково переорієнтувало споживчі витрати домогосподарств на заощадження, зменшивши тиск на валютний ринок.

НБУ прогнозує, що жорстка процентна політика триватиме у першій половині 2025 року, але вже з другого півріччя можливе поступове пом'якшення, якщо інфляція почне знижуватися, як очікується.

Кредитування у першому кварталі 2025 року продемонструвало позитивну динаміку, особливо у гривневому сегменті. За даними Центру економічної стратегії, у січні 2025 року обсяг гривневих кредитів для фізичних осіб і корпоративних позичальників перевищив довоєнні рівні. Найсильніше зростання спостерігалось у кредитуванні фізичних осіб, що частково пояснюється поживленням споживчого попиту.”

Водночас корпоративні кредити в іноземній валюті залишалися стабільними, а кредити в іноземній валюті для фізичних осіб зменшилися через обмежений попит та більш суворі умови кредитування. Цей тренд вказує на відновлення кредитування в гривні, попри високі відсоткові ставки.

Загалом зростання гривневого кредитування є позитивним сигналом для банківського сектору, адже воно сприяє поживленню економічної активності. Проте високі ставки стримують швидше відновлення кредитного ринку. Очікується, що у другому півріччі 2025

року, за умови зниження інфляції та пом'якшення монетарної політики, кредитування стане доступнішим.

Державна програма “єОселя” у першому кварталі 2025 року продовжила підтримувати попит на житло, сприяючи відновленню будівельного сектору. У 2024 році обсяг виданих кредитів за програмою зріс на 65% до 14,6 млрд грн, і ця тенденція збереглася на початку 2025 року. У січні — березні поточного року було видано майже 1,5 тисячі кредитів на суму близько 2,7 млрд грн.

Програма стала важливим драйвером зростання ВВП, адже будівництво житла за “єОселею” стимулювало попит на будматеріали, робочу силу та супутні послуги. За словами першого заступника Міністра економіки України Олексія Соболева, бюджетне фінансування таких програм, як “єОселя” та “єВідновлення”, компенсувало негативний вплив війни на економіку, зокрема у сфері внутрішньої торгівлі та будівництва.

Іншим важливим інструментом підтримки бізнесу залишалася держпрограма “Доступні кредити 5-7-9%”. За даними Міністерства фінансів, у січні–березні 2025 року за програмою було видано 6 002 кредити на загальну суму 18,6 млрд грн.

Програма “5-7-9” дозволила бізнесу інвестувати у відновлення виробництва, адаптацію до воєнних умов і створення нових робочих місць. Проте відсоткові ставки та жорсткі вимоги банків до позичальників стримували ширше використання програми. Згідно з даними НБУ, зростання заробітних плат і конкуренція за кваліфікованих працівників змушували бізнес спрямовувати значну частину доходів на оплату праці, що зменшувало можливості для інвестування. Попри це, “5-7-9” залишалася ефективним інструментом підтримки бізнесу, особливо в умовах війни.

У світі стрімко почала дорожчати кава, 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. У 1 кварталі 2025 року вартість кави зросла на 5-17%. Очікується, що протягом 2-4 кварталів 2025 року вартість кави може збільшитися ще на 15-25%, особливо на тлі дефіциту зерна, що зберігається.

Ця проміжна 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 відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

Основа складання звітності.

Концептуальною основою проміжної фінансової звітності Товариства у I кварталі 2025 року були Національні положення (стандарти) 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.

Проміжна фінансова звітність Товариства підготовлена, виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Проміжна 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 проміжна фінансова звітність є період з 01 січня 2025 року по 31 березня 2025 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Керівництво Товариства несе відповідальність за складання проміжної 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 проміжна 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).

Визнання 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 Актів.

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 Актів.

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 31.03.2025 року в порівнянні з 31.12.2024 року зменшились на 255 тис. грн. та становлять 2 296 тис. грн., з яких:

- кавоварки, кавомолки на суму 1 509 тис. грн.;
- обладнання для обсмажування кави та термічної обробки продуктів на суму 671 тис. грн.;
- меблі, прилади, інвентар та інше обладнання на суму 116 тис. грн.

Основні засоби.

Балансова вартість основних засобів станом на 31.12.2024 та 31.03.2025 року Товариства представлена наступними складовими в тис. грн.:

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
машини та обладнання	151	148
транспортні засоби	636	519
інструменти, прилади, інвентар	14	10
інші основні засоби	43	40

Всього	844	717
---------------	------------	------------

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

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Інші фінансові інвестиції (інвестиційні сертифікати ІСІ ПЗНВІФ Галінвест номінальною вартістю 1000,00 грн. за 1 шт.)	40 246 тис. грн. 15 033 шт.	40 246 тис. грн. 15 033 шт.
Всього	40 246	40 246

Інші довгострокові фінансові інвестиції на початок та кінець звітного періоду оцінені за методом собівартості за мінусом втрати від знецінення. Знецінення ФІ на 31.12.2024 року та 31.03.2025 року відсутні.

Запаси

Номенклатура статей	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Виробничі запаси, в т.ч.:	599	711
сировина і матеріали	191	307
паливо	15	13
запасні частини	366	363
малоцінні та швидкозношувані предмети	27	28
Готова продукція	3 426	3 213
Товари	88 190	86 077
Всього	92 215	90 001

Протягом I кварталу 2025 року Товариством списано запасів на загальну суму 9 тис. грн. внаслідок нестачі, псування та 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	31.12.2024 року	31.03.2025 року
по розрахунках з вітчизняними покупцями, в т.ч.	88 186	120 385
мережеві компанії	12 567	19 999
гуртові та роздрібні покупці	75 619	100 386
по розрахунках з іноземними покупцями	317	107
- резерв сумнівних боргів	0	(867)
Чиста реалізаційна вартість	88 503	119 625

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Постачальникам сировини та товарів	6 278	10 817
Постачальникам інших ТМЦ та послуг	55	156
Чиста реалізаційна вартість	6 333	10 973

Інша дебіторська заборгованість

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Дебіторська заборгованість за продані основні засоби	427	437
Дебіторська заборгованість за надані послуги оренди	928	912
Дебіторська заборгованість за позиками та поворотно-фінансовими допомогами	8 325	7 809
Дебіторська заборгованість за нарахованими відсотками банків	545	319
Разом	10 225	9 477

Протягом I кварталу 2025 року Товариству повернуто 516 тис. грн. поворотно-фінансової допомоги, виданої у попередніх роках. Інших операцій з поворотно-фінансовими допомогами Товариство не проводило.

Гроші та їх еквіваленти

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Гроші в національній валюті на поточних рахунках в банках	24 828	23 361
Гроші в іноземній валюті на поточних рахунках в банках	5 985	6 325
Гроші в національній валюті на корпоративному рахунках в банках	10	10
Гроші в національній валюті на депозитних рахунках в банках	0	15 000
Гроші в іноземній валюті на депозитних рахунках в банках	69 742	69 094
Разом	100 565	113 790

Грошові кошти, в банках щодо яких введено тимчасову адміністрацію або в банках, що перебувають в процесі ліквідації – відсутні. Грошові кошти обмежені у використанні або в заставі банку відсутні.

Власний капітал

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Статутний капітал	6 153	6 153
Резервний капітал	1 538	1 538
Нерозподілений прибуток	197 541	207 532
Разом	205 232	215 223

Зміни у власному капіталі

	2024 рік	I квартал 2025 року
Чистий прибуток	56 654	9 991
Нараховані та виплачені дивіденди	(20 000)	0
Разом	36 654	9 991

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 у попередніх звітних періодах.

Додатковий капітал та капітал в дооцінках не створювався.

Інші довгострокові зобов'язання

	31.12.2024 року	31.03.2025 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.	45 004	45 004
тис.грн.	45 004	45 004
Всього	45 004	45 004

Загальний випуск відсоткових облігацій Товариства склав 50 000 шт. на суму 50 000 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року та 31.03.2025 на рахунку емітента перебувають 4 996 шт. облігацій номінальною вартістю 4 996 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Постачальники сировини та товарів	77 870	114 484
Постачальники послуг оренди	245	173
Постачальники транспортних послуг	410	450
Постачальники маркетингових послуг	1 372	2 483
Послуги переробки	85	472
Постачальники інших ТМЦ та послуг	373	423
Разом	80 355	118 485

Податки до сплати

Податки і збори	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Податок на доходи фізичних осіб	165	175
Податок на додану вартість	1 738	107
Податок на прибуток	3 277	2 434
Інші податки	46	48
Разом	5 226	2 764

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	31.12.2024 року	31.03.2025 року
в т. ч. по розрахунках з вітчизняними покупцями	1 822	834
в т. ч. по розрахунках з іноземними покупцями	0	63
Разом	1 822	897

Інші поточні зобов'язання

	31.12.2024 року	31.03.2025 року
Податковий кредит	1 033	1 365
Інші зобов'язання	4	4
Разом	1 037	1 369

Розкриття інформації за суттєвими статтями Звіту про фінансові результати

Доходи від основної діяльності

	І квартал 2025 року	І квартал 2024 року
Доходи від продажу готової продукції	7 683	7 905
Доходи від продажу товарів (кава, чай, напої)	246 692	147 005
Всього чистий дохід	254 375	154 910

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

	І квартал 2025 року	І квартал 2024 року
Собівартість готової продукції	5 652	6 206
Собівартість товарів (кава, чай, напої)	216 746	123 615
Всього собівартість реалізованих продукції та товарів	222 398	129 821

Інші операційні доходи і витрати

	І квартал 2025 року	І квартал 2024 року
Інші операційні доходи		
Реалізація інших оборотних активів	70	203
Дохід від операційної оренди активів	106	109
Доходи від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	230	1 936
Відсотки від залишків на поточних рахунках в банках	389	281
Разом інших операційних доходів	795	2 529
Інші операційні витрати		
Собівартість реалізованих оборотних активів	62	200
Втрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	918	6
Амортизаційні відрахування зданих в оренду ОЗ	79	123
Запчастини, матеріали, МШП	3	0
Витрати на створення резерву сумнівних боргів та списання сумнівної дебіторської заборгованості	867	9
Втрати від списання запасів	9	24
Інші операційні витрати	112	11
Разом інших операційних витрат	2 050	373
Адміністративні витрати		
Заробітна плата, відпускні персоналу, відрахування з нарахованих виплат	4 030	3 396
Амортизаційні відрахування адмін.ОЗ	8	16

Інформаційно-консультаційні, юридичні послуги	163	155
Оренда майна	370	278
Витрати на банківське обслуговування	22	27
Ремонт та технічне обслуговування адмін. основних засобів	61	71
Послуги страхування	38	37
Витрати на професійні послуги	24	5
Паливо-мастильні матеріали	43	35
Інші адміністративні витрати	36	20
Всього адміністративні витрати	4 795	4 040
Витрати на збут		
Заробітна плата, відпускні персоналу, відрахування з нарахованих виплат	3 646	2 740
Амортизаційні відрахування ОЗ збуту	105	171
Маркетингові послуги	4 323	2 896
Витрати на доставку готової продукції	1 649	1 151
Ремонт та технічне обслуговування основних засобів	81	65
Послуги зі страхування	88	81
Оренда майна	256	214
Паливо-мастильні матеріали	244	220
Витрати на відрядження	69	20
Інші витрати збуту	317	137
Всього витрати на збут	10 778	7 695

Інші фінансові доходи та фінансові витрати

	І квартал 2025 року	І квартал 2024 року
Інші фінансові доходи		
Нараховані відсотки банків за депозитами	194	419
Разом інших фінансових доходів	194	419
Фінансові витрати		
Фінансові витрати за відсотками за облігаціями	2 663	2 357
Разом фінансові витрати	2 663	2 357
Інші витрати		
Списання необоротних активів	227	0
Благодійна допомога	20	0
Інші витрати	8	9
Разом інші витрати	255	9

Податок на прибуток

У І кварталі 2025 року та за І кварталі 2024 року Товариство було платником податку на прибуток, ставка податку на прибуток складала 18%.

Витрати з податку на прибуток:**І кв. 2025р.****І кв. 2024р.**

Поточні зобов'язання по деклар. з податку на прибуток	(2 434)	(2 443)
Витрати по податку на прибуток, що відображені в звіті про фінансові результати	(2 434)	(2 443)

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

Чистий фінансовий результат.

За підсумками І кварталу 2025 року Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 9 991 тис. грн., що на 1 129 тис. грн. менше чистого прибутку за І квартал 2024 року.

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

	І квартал 2025 року	І квартал 2024 року
Інші надходження (3095)	316	32
Надходження від ФФС	4	32
Інші надходження (повернення помилково перерахованих коштів, авансів)	312	0
Інші витрачання (3190)	1 478	909
Кошти під звіт	79	22
Оплата за оренду, страхування	904	730
Добровільне страхування	139	130
Спонсорська і благодійна допомога	20	0
Повернення помилково перерахованих коштів, авансів	306	0
Інші витрачання коштів	30	27
Інші платежі (3290)	4	4
Послуги зі зберігання та обслуговування випуску ЦП	4	4
Інші надходження (3340)	710	897
Відсотки по депозитах	194	868
Погашення поворотно-фінансових допомог	516	29
Інші платежі (3390)	5	4
Інші витрачання по операціях з цінними паперами	5	4

Розкриття іншої інформації.**Судові позови.**

До дати затвердження даної проміжної фінансової звітності та за звітний квартал Товариство в статусі Позивача, Відповідача чи третьої сторони не перебувало і не брало участі 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, яке прямо здійснює контроль над підприємством;
- 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%;
- посадові особи члени Дирекції Товариства Челак А.Я. (генеральний директор), Шиманський Р.Є. (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, а також операції з поворотно-фінансовими допомогами:

	І квартал 2024 року		І квартал 2025 року	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
	2	3	4	5
1				
Реалізація товарів та послуг	25 970	154 910	59 172	254 375
Придбання ТМЦ, робіт, послуг	22 963	141 549	45 351	227 954
Фінансові витрати	2 357	2 357	2 663	2 663

	2024 рік		І квартал 2025 року	
	Операції з пов'язаними сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами	Всього
	2	3	4	5
1				
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30 932	88 503	54 283	119 625
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15 426	80 355	19 118	118 485
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	124	707	131	750
Довгострокові фінансові зобов'язання перед власниками облігацій	45 004	45 004	45 004	45 004

Винагороди ключовому управлінському персоналу впродовж І кварталу 2024 року склали 591 тис. грн., І кварталу 2025 року 616 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 2024 та 2025 роках валютні ризики були в основному пов'язані з грошовими коштами у валюті, поточною дебіторською заборгованістю. Товариство не укладало угод спрямованих на хеджування валютних ризиків. Обмінні курси іноземних валют, що брали участь у комерційних операціях, представлені нижче:

	<u>Євро</u>
На 31 березня 2025 року	44,7472
Середній курс за I квартал 2025 року	43,8716

На 31 грудня 2024 року	43,9266
Середній курс за 2024 рік	43,4504

	<u>Долар США</u>
На 31 березня 2025 року	41,4787
Середній курс за I квартал 2025 року	41,7536
На 31 грудня 2024 року	42,039
Середній курс за 2024 рік	40,1521

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

	На 31.12.2024 р.	На 31.03.2025 р.
Грошові кошти		
у євро	226	235
в доларах США	1 565	1 565
Товарна дебіторська заборгованість		
у євро	7	2
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів		
у євро	1	1
в доларах США	7	7
Всього в євро	234	238
Всього в доларах США	1 572	1 572

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

	<u>2024 рік</u>	<u>31.03.2025 року</u>
	(Євро)	(Євро)
10% збільшення обмінного курсу	1 028	1 065
10% зменшення обмінного курсу	(1 028)	(1 065)

	<u>2024 рік</u>	<u>31.03.2025 року</u>
	(дол США)	(дол. США)
10% збільшення обмінного курсу	6 608	6 520
10% зменшення обмінного курсу	(6 608)	(6 520)

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

Всього зобов'язання	136 895	89 030	2 861	0	45 004
--------------------------------	----------------	---------------	--------------	----------	---------------

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 березня 2025 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	118 485	118 409	76	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	2 764	2 764	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	123	123	0	0	0
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	750	750	0	0	0
Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	897	897	0	0	0
Поточні забезпечення	2 992	312	2 680	0	0
Інші поточні зобов'язання	1 369	1 369	0	0	0
всього зобов'язання	172 384	124 624	2756	0	45 004

Кредитний ризик

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

Дана проміжна фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 27 червня 2025 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї проміжної фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Генеральний директор

Челак А.Я.

Головний бухгалтер

Шиманський Р.Є.

