



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік,
що закінчився 31 грудня 2024 року
ПП «ТАВРІЯ-І»

та

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine, філія у м. Одеса
65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а, оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	4
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	7
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року	8

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власнику та керівництву ПП «ТАВРІЯ-І»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного підприємства «ТАВРІЯ-І» (далі - Підприємство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання 1 та неповного розкриття інформації, про яке йдеться у п.2 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1.Станом на 31.12.2024 до складу статті «Довгострокові кредити банків» включено заборгованість за кредитним договором в сумі 10 000 тис. грн, яка не відповідає визначенню довгострокових зобов'язань відповідно до вимог НП(С)БО 11 «Зобов'язання», оскільки термін погашення зазначеної заборгованості не перевищує 12 місяців з дати балансу. Якби управлінський персонал визнав такі кредитні договори короткостроковими, в Звіті про фінансовий стан розділ «Поточні зобов'язання та забезпечення» збільшився би на суму короткострокових кредитів в розмірі 10 000 тис. грн, а стаття «Довгострокові кредити банків» розділу «Довгострокові зобов'язання та забезпечення» зменшилася б на цю ж суму.

2.Підприємство визнає пов'язаними сторонами не всіх осіб, які надали поруки за кредитними зобов'язаннями Підприємства, а також компанії, з якими здійснюються операції з надання позик та інші господарські операції, незважаючи на наявність фінансових та управлінських взаємозв'язків, які можуть свідчити про можливість здійснення суттєвого впливу на діяльність Підприємства.

Отже, ми не отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо повноти розкриття Підприємством як переліку пов'язаних сторін, так і операцій з ними станом на 31 грудня 2024 року та за 2024 фінансовий рік. Відповідно, ми не мали змоги в повній мірі оцінити потенційний вплив відносин із пов'язаними сторонами на фінансову звітність Підприємства та повноту розкриття залишків та типів операцій з пов'язаними сторонами у Примітці 5 «Операції із пов'язаними сторонами» фінансової звітності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на розділ «Застосування припущення щодо здатності продовжувати діяльність на безперервній основі» в примітці 7 «Операційне середовище» до фінансової звітності, де зазначено, що Підприємство продовжує здійснювати свою діяльність в нестабільних умовах воєнного стану в Україні. Діяльність Підприємства зосереджена на роздрібній торгівлі супермаркетів у м. Чорноморськ. Враховуючи місцезнаходження, керівництво оцінює всі можливі ризики в майбутньому, включаючи ризик пошкодження майна в результаті повітряних атак та ракетних ударів, енергетичну кризу та пошкодження місцевої логістичної інфраструктури або іншого зовнішнього впливу, що зумовлюватиме неможливість здійснення Підприємством основної діяльності.

Масштаби та строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності. Ці події свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Підприємства продовжувати подальшу безперервну діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора – це Звіт про управління.

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

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

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

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

ТОВ АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «КРОУ
УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська набережна, 33

Інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 3681

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Радинський Альберт.

За та від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»

Директор Одеської філії / Партнер
№101259 у Реєстрі
аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
31 грудня 2025 року

 **Альберт РАДИНСЬКИЙ**





Контактна інформація

Київський офіс
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс
65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2а,
оф. 319
тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс
61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine
04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

AC Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 9-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультативні послуги у більш ніж 140 країнах світу через 800 офісів.

AC Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:
<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
за підготовку і затвердження фінансової звітності
за рік, що закінчився 31.12.2024 р.**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому вище Звіті незалежних аудиторів, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності Приватне підприємство «ТАВРІЯ-І» (далі -Підприємство).

Керівництво Підприємство несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно, у всіх істотних аспектах відображає фінансовий стан Підприємства на 31.12.2024 р., сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до НП(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Підприємство і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю Підприємство;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО.
- вжиття заходів, в межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Підприємства;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31.12.2024 р., що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, затверджена від імені керівництва Підприємства 26.12.2025 року.

Від імені керівництва Підприємства:

Директор



Ольга АРУТЮНОВА

Місця зареєстрованості: Україна, 68001, Одеська обл., м. Чорноморськ, проспект. Миру, 35
Адреса для листування: Україна, 65009, м. Одеса, Гагаринське плато, 5/3, тел. (048) 307-305
Ідентифікаційний код юридичної особи UA763281680000000026004510531 в ПАТ «МТБ БАНК» в м. Чорноморськ, МФО 328168
Свідоцтво платника податку на додану вартість 21312059

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІА - І"**

Територія **ОДЕСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**

Вид економічної діяльності **Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами**

Середня кількість працівників ² **196**

Адреса, телефон **проспект Миру, буд. 35, м. ЧОРНОМОРСЬК, ОДЕСЬКА обл., 68000**

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2025	01	01
32334104		
UA51100370010020298		
120		
47.11		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	4	4
первісна вартість	1001	4	4
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 038	1 028
первісна вартість	1011	3 097	3 482
знос	1012	2 059	2 454
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	-	-
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	1 042	1 032
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	212 806	130 152
виробничі запаси	1101	121	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	212 685	130 152
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12 148	6 008
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6 036	46 692
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	157 727	178 495
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	27 342	7 675
готівка	1166	806	1 428
рахунки в банках	1167	18 704	956
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 095	1 353
Усього за розділом II	1195	417 154	370 375
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	418 196	371 407

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 000	2 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	140 926	152 721
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	142 926	154 721
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	121 000	15 000
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	121 000	15 000
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	1 474
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	65 000
товари, роботи, послуги	1615	147 090	124 145
розрахунками з бюджетом	1620	3 639	2 229
у тому числі з податку на прибуток	1621	439	631
розрахунками зі страхування	1625	125	169
розрахунками з оплати праці	1630	499	630
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	129	164
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 788	7 875
Усього за розділом III	1695	154 270	201 686
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	418 196	371 407

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна

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.

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32334104		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	793 771	794 590
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	(671 533)	(693 237)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	122 238	101 353
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	2 903	5 593
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(9 903)	(9 500)
Витрати на збут	2150	(83 529)	(69 543)
Інші операційні витрати	2180	(454)	(1 586)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	31 255	26 317
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(16 862)	(17 819)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	14 393	8 498
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 598)	(1 711)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	11 795	6 787
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	11 795	6 787

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 953	2 728
Витрати на оплату праці	2505	19 129	17 888
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 087	3 850
Амортизація	2515	395	321
Інші операційні витрати	2520	67 281	55 461
Разом	2550	93 845	80 248

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

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) **2025 01 01**
за ЄДРПОУ **32334104**

КОДИ		
2025	01	01
32334104		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	919 144	905 280
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	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 456	3 963
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(799 468)	(803 892)
Праці	3105	(15 248)	(14 669)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 043)	(3 875)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(35 677)	(24 275)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 405)	(2 257)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(25 300)	(14 416)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 972)	(7 602)
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	(6 975)	(6 929)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	59 189	55 603
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	119 011	131 712
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(139 779)	(226 334)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-20 768	-94 622
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	155 180	198 102
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	6 030
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	194 706	137 102
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(16 862)	(17 819)
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	(1 700)	(38 093)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-58 088	11 118
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-19 667	-27 901
Залишок коштів на початок року	3405	27 342	55 243
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	7 675	27 342

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
32334104		

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 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	2 000	-	-	-	140 926	-	-	142 926
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 000	-	-	-	140 926	-	-	142 926
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	11 795	-	-	11 795
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	11 795	-	-	11 795
Залишок на кінець року	4300	2 000	-	-	-	152 721	-	-	154 721

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ - І"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ									
2024	01	01							
32334104									
Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2 000	-	-	-	134 139	-	-	136 139
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	2 000	-	-	-	134 139	-	-	136 139
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	6 787	-	-	6 787
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	6 787	-	-	6 787
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	140 926	-	-	142 926

Керівник

Арутюнова Ольга Вікторівна

Головний бухгалтер

Арутюнова Ольга Вікторівна



**Примітки до фінансової звітності,
 складеної відповідно до Положень (стандартів)
 бухгалтерського обліку України
 ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
 «ТАВРІЯ-І»
 за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року**

У цих Примітках додатково до основних форм звітності: Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал – розкривається інформація щодо ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ТАВРІЯ-І» (далі – Підприємство) та його фінансової звітності, висвітлення якої вимагають Національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (далі НП(С)БО) або яка є суттєвою, на думку Підприємства.

Примітка 1. Інформація про Підприємство

Найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "ТАВРІЯ-І", ПП "ТАВРІЯ-І"

Ідентифікаційний код : 32334104

Організаційно-правова форма юридичної особи:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО

Місцезнаходження юридичної особи:

Україна, 68000, Одеська обл., місто Чорноморськ, ПРОСПЕКТ МИРУ, будинок 35

Види економічної діяльності:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

47.78 Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах;

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

73.11 Рекламні агентства

Перелік засновників (учасників):

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА, Країна громадянства: Україна,

Місцезнаходження: Україна, 65074, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ ГАЙДАРА, будинок 6, квартира 87, Розмір внеску до статутного фонду

(грн.): 2 000 000,00

Керівник юридичної особи, а також відомості про інших осіб, які можуть вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори, тощо:

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА 18.04.2016 (згідно Статуту) - керівник

АРУТЮНОВА ОЛЬГА ВІКТОРІВНА (Повноваження: Вчиняти дії від імені юридичної особи, у тому числі підписувати договори тощо (згідно Статуту)) - представник

Розмір статутного (складеного) капіталу (пайового фонду):

2000000,00 грн.

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб підприємців та громадських формувань:

Дата державної реєстрації: 20.03.2003 Дата запису: 10.06.2005 Номер запису:

15541200000000714

Станом на 31 грудня 2024 та 31 грудня 2023 років облікова кількість працівників Підприємства складала 204 та 230 осіб, відповідно.

Підприємство є юридичною особою від дня його державної реєстрації з правами та обов'язками, передбаченими чинним законодавством, має самостійний баланс, поточний, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням, фірмовий бланк, та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності.

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, складена за формами, які визначені в додатках до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» і є обов'язковими для подання фінансової звітності в Україні та базується на принципах бухгалтерського обліку, зазначених в Обліковій політиці Підприємства.

При формуванні фінансової звітності Підприємство керувалась вимогами НП(С)БО України, інших національних законодавчих та нормативних актів щодо організації та ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні. Представлена фінансова звітність за 2024 рік є повним комплектом фінансової звітності та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Підприємства.

Фінансова звітність готувалася з використанням таких принципів, встановлених Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність»:

Обачність - застосування в бухгалтерському обліку методів оцінки, які повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів Підприємства.

Повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки господарських операцій та подій, здатних вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

Автономність - кожне Підприємство розглядається як юридична особа, відокремлена від її власників, у зв'язку з чим особисте майно та зобов'язання власників не повинні відображатися у фінансовій звітності Підприємства.

Послідовність - постійне (із року в рік) застосування Підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована та розкрита у фінансовій звітності.

Безперервність - оцінка активів та зобов'язань Підприємства здійснюється виходячи з припущення, що його діяльність буде тривати далі.

Нарахування та відповідність доходів і витрат - для визначення фінансового результату звітного періоду необхідно порівняти доходи звітного періоду з витратами, що були здійснені для отримання цих доходів. При цьому доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів.

Превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми.

Історична (фактична) собівартість - пріоритетною є оцінка активів Підприємства виходячи з витрат на їх виробництво та придбання.

Єдиний грошовий вимірник - вимірювання та узагальнення всіх господарських операцій Підприємства в його фінансовій звітності здійснюється в єдиній грошовій одиниці.

Періодичність - можливість розподілу діяльності Підприємства на певні періоди часу з метою складання фінансової звітності.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2024 рік є кінець дня 31 грудня 2024 року. Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2024 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру, встановлена суттєвість

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період. Підприємство не має дочірніх та асоційованих компаній, тому не складає консолідовану фінансову звітність. Підприємство Обліковою політикою встановлює суттєвість.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості.

Істотні облікові судження та припущення для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Оцінки та відповідні припущення переглядаються на постійній основі. Результати переглядів облікових оцінок визнаються у тому періоді, в якому здійснюється такий перегляд оцінки, якщо результат перегляду впливає на поточний або майбутній періоди.

Істотні судження під час застосування облікової політики, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

Зменшення корисності основних засобів

Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Строки корисної експлуатації основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може призвести до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно. Жодних змін строків корисної експлуатації основних засобів не було визнано Підприємством у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

Чиста вартість реалізації запасів

У відповідності до НП(С)БО 9 «Запаси» запаси відображаються по собівартості.

Запаси - це активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі.

До запасів Підприємства відносяться:

- матеріали, призначені для використання в ході нормальної господарської діяльності;
- товари, призначені для продажу в ході нормальної господарської діяльності;
- малоцінні та швидкозношувані предмети.

Взаємозалік

Фінансові активи та фінансові зобов'язання згортаються, і відповідна чиста сума відображається у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли Підприємство має юридично забезпечене право на їх взаємозалік та намір або здійснити розрахунок по них на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив та погасити зобов'язання.

Припущення про безперервність діяльності

Основними принципами складання фінансової звітності є припущення про безперервність діяльності, тобто суб'єкт господарювання розглядається як такий, що продовжує ведення бізнесу в передбачуваному майбутньому (**примітка 7**).

Примітка 3. Суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації.

Фінансова звітність Підприємства складена на основі даних його бухгалтерського обліку відповідно до вимог законодавства.

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.2000 № 996-XIV основні принципи, методи і процедури, які використовувались Підприємством в 2023 році для формування і подання звітності, зафіксовані в Положенні про облікову політику.

Положення про облікову політику Підприємства, затверджено наказом від 02.01.2018 року № 1. В 2023 році не вносились зміни до облікової політики.

Відповідно до обраної облікової політики Підприємство застосовує такі принципи, методи і процедури, які використовуються для ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності:

Основні засоби

Підприємство обліковує основні засоби за моделлю первісної вартості, за вирахуванням накопиченої зносу і резерву на знецінення, якщо необхідно. Об'єкт основних засобів підлягає визнанню як актив тільки в тому випадку, якщо:

- є ймовірність, що пов'язані з ним майбутні економічні вигоди надійдуть до Підприємства;
- собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Об'єкт основних засобів, який може бути визнаний як актив та придбаний за грошові кошти, підлягає оцінці за собівартістю, яка складається з ціни його придбання, включаючи імпорتنі мита та невідшкодуванні податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок, будь-яких витрат, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Основними засобами в обліку визнаються матеріальні активи, вартість яких перевищує суму встановлену п.п.14.1.138 ПКУ (20000 грн.), та очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких з дати введення в експлуатацію становить понад один рік.

До основних засобів підприємство відносить також капітальні вкладення у орендовані приміщення.

Витрати на повсякденне обслуговування основних засобів визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів здійснюється згідно п. 26 НП(С)БО-7 із застосуванням прямолінійного методу з урахуванням пункту 138.3.3 Податкового кодексу України для визначення строку корисного використання основного засобу. Ліквідаційна вартість основних засобів, як правило, приймається рівною нулю, якщо інше не бґрунтовано умовами використання активу.

До малоцінних необоротних матеріальних активів (далі - МНМА) відносяться матеріальні цінності, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року і первісна вартість яких менше суми встановленої п.п.14.1.138 ПКУ (20000 грн.)

Амортизацію МНМА нараховується методом, згідно з яким сума амортизації нараховується в першому місяці використання об'єкта (у розмірі 50% його вартості, яка амортизується) і в місяці його вилучення з активів (списання з балансу) (інші 50%).

Нематеріальні активи.

Нематеріальними активами визнаються контрольовані Підприємством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства і використовуються підприємством протягом періоду більш 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Нематеріальні активи оцінюються по первинній вартості (собівартості), яка включає вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації.

Амортизацію нематеріальних активів здійснювати прямолінійним методом, приймаючи термін їх корисного використання рівний - 48 місяців (4 роки).

Запаси

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Матеріальні активи, встановлений термін використання яких менше одного року, вважаються малоцінними і швидкозношуваними предметами (МБП). Балансова вартість таких предметів при передачі їх зі складу в експлуатацію списується на відповідні статті витрат протягом терміну їх фактичного використання.

Оцінка вибуття запасів матеріалів та інших ТМЦ (за винятком товарів) здійснюється за методом ФІФО.

Оцінку вибуття товарів в роздрібній торгівлі здійснювати за цінами продажу, яка заснована на застосуванні підприємствами роздрібною торгівлі середнього проценту торговельної націнки товарів. Транспортно-заготівельні витрати акумулюються на субрахунку 286 з подальшим щомісячним розподілом відповідно до норм п. 9 НП(С)БО-9 пропорційної частці реалізованого за місяць товару.

Резерв знецінення запасів не формувати. Уцінка запасів проводиться у випадку, якщо тільки вони втратили очікувані економічні вигоди та умови постачання таких запасів не виконані, для достовірного відображення активів на дату балансу.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю. Величина резерву згідно п. 8 НП(С)БО 10 визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості

Гроші та їх еквіваленти включають кошти в касі, на рахунках у банках, грошові кошти в дорозі.

Забезпечення визнаються в тому випадку, коли Підприємство має юридичні чи договірні зобов'язання в результаті минулих подій, якщо існує ймовірність виникнення зобов'язань, погашення яких ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі

економічні вигоди, та їх оцінка може бути розрахунково визначена. Підприємство створює резерви забезпечення на виплату відпусток працівникам згідно НП(С)БУ-11.

Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) визнається тоді, коли покупець отримує контроль над товаром чи послугою. Визначення часових рамок передачі контролю – у певний момент часу або протягом часу – вимагає застосування судження.

У зв'язку з тим що основний дохід від реалізації є продаж у роздріб кінцевому споживачеві, то й не має часового розриву між терміном визнання доходу та терміном отримання грошових коштів.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Фінансові витрати являють собою виграти на сплату відсотків та інші витрати, що стосуються кредитів та фінансового лізингу компанії. Вони визнаються відразу ж у тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Суттєвість.

Установити межу суттєвості для визначення облікової інформації в розмірі:

Об'єкти суттєвості	Діапазон (у % від бази)	База для визначення кількісного критерію суттєвості
1. Для статей Балансу	5 %	Сума підсумку Балансу
	15 %	Підсумок класу активів, власного капіталу або зобов'язань
2. Для статей Звіту про фінансові результати	5 %	Сума чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
	25 %	Сума фінансового результату від операційної діяльності
3. Для статей Звіту про рух грошових коштів	5 %	Сума чистого руху грошових коштів від операційної діяльності
4. Для статей Звіту про власний капітал	5 %	Розмір власного капіталу підприємства

Примітка 4. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

Нематеріальні активи.

За 2024 та 2023 роки змін у складі нематеріальних активів не відбувалось. Підприємство має нематеріальні активи, що тимчасово не використовуються на суму 4 тис. грн.

Основні засоби.

Інформація про рух основних засобів за 2024 рік наведена в Розділі II Приміток до річної фінансової звітності (форма №5).

	31 грудня 2024	31 грудня 2023
Основні засоби, залишкова вартість (рядок 1010)	1 028	1 038

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2024 відображено наступним чином:

Клас основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки								
Інвестиційна нерухомість								
Будинки, споруди та передавальні пристрої	208	117				10	208	127
Машини та обладнання	1 870	1 242	114			213	1 984	1 455
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	609	478	28			74	637	552
Інші основні засоби	85	60	57			5	142	65
Передавальні пристрої, ремонти								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	325	162	186			93	511	255
Разом	3 097	2 059	385	0	0	395	3 482	2 454

Порівняльна інформація за 2023 рік про рух основних засобів наведена далі:

Клас основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Залишок на кінець року	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос
Земельні ділянки								
Інвестиційна нерухомість								
Будинки, споруди та передавальні пристрої	208	106				11	208	117
Машини та обладнання	1 671	1 033	199			209	1 870	1 242
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	576	413	33			65	609	478
Інші основні засоби	85	56				4	85	60
Передавальні пристрої, ремонти								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	263	131	62			31	325	162
Разом	2 803	1 739	294	0	0	320	3 097	2 059

Повністю амортизовані активи - Первісна вартість об'єктів основних засобів, які станом на 31 грудня 2024 та 2023 років, були повністю амортизовані, але продовжували перебувати в експлуатації, представлена таким чином:

(тис. грн.)

	За 2024	За 2023
Машини та обладнання	858	567
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	269	263
Інші ОЗ	51	46
Всього:	1 178	876

Підприємство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються, або переданих до застави.

Протягом 2024 року у Підприємства не виникали збитки від зменшення корисності основних засобів.

Амортизаційні відрахування.

Загальна сума амортизаційних відрахувань за рік, що закінчився 31 грудня, представлена таким чином:

(тис. грн.)

	За 2024	За 2023
Амортизація ОЗ	395	320

(тис. грн.)

Відображено в складі:	За 2024 рік	За 2023 рік
Витрати на збут	395	320

Запаси.

Запаси відображаються за первісною вартістю. Договорами, укладеними з Постачальниками передбачено повернення неліквідного товару, товару по якому наближається термін вживання, та який знецінено за якісними та ринковими характеристиками. На підставі таких умов та минулого досвіду, резерв на знецінення товарних залишків не нараховувався.

Підприємство класифікує запаси у відповідності до обраної облікової політики та визначає такі класи запасів:

(тис. грн.)

Найменування показника	Балансова вартість на 31.12.2024	Балансова вартість на 31.12.2023
Матеріали	--	121
Товари	129 040	211 300
ТЗР	1 112	1 385
Всього (ряд. 1100)	130 152	212 806

Вартість запасів, які реалізовані, визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги була представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2024 року	Станом на 31 грудня 2023 року
Поточна заборгованість	5 958	12 113
Прострочена заборгованість більше 1 року	50	35
Балансова вартість	6 008	12 148
Резерв під сумнівну заборгованість	-	-
Чиста реалізаційна вартість (ряд.1125)	6 008	12 148

Підприємство визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість, котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовані товари, надані послуги (маркетингу, оренди).

Дебіторська заборгованість за виданими авансами представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2024 року	Станом на 31 грудня 2023 року
Передплата за послуги (оренду)	46 533	5 770
Передплата за товар	51	177
Інші	108	89
Всього (ряд.1130)	46 692	6 036

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2024 року	Станом на 31 грудня 2023 року
Надані позики за безвідсотковими договорами на умовах «до вимоги»	178 495	157 727
Всього (ряд.1155)	178 495	157 727

Гроші та їх еквіваленти представлені таким чином в тис. грн:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2024 року	Станом на 31 грудня 2023 року
Залишки готівки в касі	1 428	806
Залишки на рахунках в гривні	956	6 704
Залишки на депозитному рахунку (на вимогу)	-	12 000
Грошові кошти у дорозі*	5 291	7 832
Всього (ряд.1165)	7 675	27 342
*інкасований виторг до банку та суми, які отримані за операціями еквайрингу		

Звіт про рух грошових потоків підготовлений з використанням прямого методу.

Для цілей звіту про рух грошових потоків :

- отримані відсотки за депозитним та поточним рахункам включаються до операційної діяльності;
- виплачені відсотки за кредитними договорами включаються до фінансової діяльності;
- придбання необоротних активів та фінансових інвестицій (які не є складовою частиною еквівалентів грошових коштів) включаються до інвестиційної діяльності;
- до статті «Інші надходження» включаються відсотки за депозитним та поточним рахункам кошти, відшкодування судових витрат(штрафи), розрахунки за лікарняними та інше;
- до статті «Інші витрачання» включаються послуги банків (РКО), відрядження, виплати за виконавчими листами та інші.

Інші обороні активи представлені наступним чином:

(тис .грн.)

	Станом на 31 грудня 2024 року	Станом на 31 грудня 2023 року
Податкове зобов'язання з ПДВ за отриманими авансами	27	22
Податковий кредит з ПДВ не включений до розрахунків з бюджетом	1 326	1 073
Всього (ряд.1190)	1 353	1 095

Несвоєчасна реєстрація податкових накладних поставачальниками у реєстрі обумовлена блокуванням податковими органами реєстрації податкових накладних (коригувань).

Власний капітал (ряд.1400)

Станом на 31.12.2024 та 31.12.2023 років статутний капітал сформовано на 100%. Заборгованості засновника (учасника, акціонера) по внесках у статутний капітал не має. Затверджений, випущений і повністю оплачений статутний капітал Підприємства за станом на 31 грудня 2024 року був представлений таким чином:

Засновник	частка	Сума, тис.грн.
Арутюнова О.В.	100%	2 000

На початок звітної періоду Підприємство визнає нерозподілений прибуток в сумі 140 926 тисяч гривень, на кінець звітної періоду – 152 721 тисяч гривень.

За період 2024 року власний капітал Підприємства збільшився на 11 795 тис. грн., за 2023 рік – 6 787 тис. грн.

Довгострокові зобов'язання (ряд.1510) представлені наступним чином:

	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2023
Довгострокові кредити банків*		
АТ «Креді Агроколь Банк» до 2027	5 000	56 000
ВАТ «Кредобанк» до 2028	10 000	--
ПАТ «Піреус Банк МКБ» до 2024	--	65 000

**Відсоткова ставка за кредитами-16-19%, відсотки виплачуються на щомісячній основі. Кредити банків забезпеченні нерухомістю за договором іпотеки від пов'язаної сторони та ліцензіара ТОВ «ТАВРІЯ-В». Кредитні послуги в 2024 році забезпечені завдяки інструменту розподілу ризиків на підставі укладеного між Європейським банком реконструкції та розвитку та Банком за Програмою стійкості, яка діє до червня 2025 року*

Кредитні договори встановлюють низку обмежень і вимог до Підприємства, в тому числі нефінансові умови (ковенанти), зарплатний проект, встановлення терміналів, вимога надання щоквартальної фінансової звітності кредиторам.

У разі порушення Підприємством будь-яких вимог або недотримання будь-яких обмежень та фінансових ковенант, кредитори мають право при настанні певних обставин (прострочення погашення грошових зобов'язань, перевищення залишку кредиту встановлених лімітів, інше) вимагати дострокового погашення суми заборгованості за кредитним договором, припинити або призупинити надання кредитних коштів, скористатися правами щодо будь-яких договорів застави або гарантії, а також використовувати будь-які інші засоби правової охорони, передбачені українським законодавством.

Керівництво вважає, що Підприємство спроможна своєчасно обслуговувати всі наявні на кінець звітного періоду кредитні зобов'язання. Станом на 31 грудня 2024 року і до дати, коли ця звітність була затверджена до випуску, Підприємство не отримувало повідомлення про припинення подальшого фінансування або повідомлення з вимогою про негайне погашення будь-яких вищезгаданих кредитів.

Поточні зобов'язання та забезпечення представлені наступним чином:

Постачальники	(тис .грн.)	
	Станом на 31.12.2024	Станом на 31.12.2023
Короткострокові кредити банків, овердрафт: ПАТ «МТБ Банк»	1 474	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковою: ПАТ «Піреус Банк МКБ» до 2025	65 000	-
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	124 145	147 090
Розрахунки з бюджетом	2 229	3 639
Розрахунки зі страхування	169	125
Розрахунки з оплати праці	630	499
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	164	129
Отримані позики за безвідсотковими договорами строком на 1 рік	-	1 700
Податковий кредит за виданими авансами	7 862	1 078
Аліменти та інше	13	10
Всього (ряд.1695)	201 686	154 270

Доходи**Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (робіт, послуг)**

Структура доходу від реалізації:

(тис. грн.)

	2024	2023
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	741 442	714 658
Дохід від реалізації товарів в оптової торгівлі	3 529	26 043
Послуги логістичні, мерчандайзингу та маркетингу	48 800	53 889
Всього (ряд.2000)	793 771	794 590

Інші доходи

(тис. грн.)

Стаття	2024	2023
Доходи від відсотків нараховані на залишки на поточних рахунках	1 228	3 639
Дохід від надання вільної площі в суборенду	1 516	1 697
Дохід від списання кредиторської заборгованості	158	75
Отримані штрафи	1	182
Всього (ряд.2120)	2 903	5 593

Собівартість реалізованої продукції

(тис. грн.)

	2024	2023
Собівартість реалізованих товарів	666 235	688 474
Транспортні витрати	5 298	4 763
Всього (ряд.2050)	671 533	693 237

Витрати

Витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2024 та 2023 років, склалися з наступних елементів:

(тис. грн.)

Стаття	2024	2023
Адміністративні витрати (ряд.2130), в т.ч.:	9 903	9 500
Заробітна плата	1 928	1 861
Відрахування ЕСВ	432	413
Витрати на банківське обслуговування	6 802	6 824
Юридичні, інформаційні витрати, страхування, оренда, роялті*	475	185
Аудиторські послуги	200	190
Інші витрати	66	27
Витрати на збут (ряд.2150)	83 529	69 543

Заробітна плата	17 201	16 027
Відрахування ЕСВ	3 656	3 437
Амортизація основних засобів	302	289
Амортизація МНМА	93	31
Витрати сировини та матеріалів	2 952	2 729
Орендні витрати та компенсації комунальних послуг	55 834	44 611
Технічне обслуговування та ремонт ОЗ	1 012	662
Дератизація, дезінфекція	128	123
Вивіз сміття, ВЕР, послуги охоронних служб	477	654
Ветеринарні послуги, лабораторні дослідження, послуги санітарних служб	100	78
Витрати на рекламу	88	38
Витрати на інформаційні послуги	133	
Інші витрати на збут	1 553	864
Інші операційні витрати (ряд.2180)	454	1 586
Списання безнадійних боргів (дебіторська заборгованість та податковий кредит за податковими накладними)	41	414
Вартість ліцензій, збір на забруднення	379	547
Штрафи, пені, неустойки та інше	34	625
Фінансові витрати (ряд.2250) відсотки за кредитами банку	16 862	17 819

*Підприємство працює на підставі ліцензійного договору з ТОВ «ТАВРІЯ-В» щодо використання торгової марки "ТАВРІЯ В" у назві підприємства та для продажу товарів і послуг. Договір з фіксованим платежем діє строком дії Свідоцтва (до 24.03.2034 року). Витрати на роялті визнаються на основі нарахування, за звітний період склали 120 тис.грн

Податок на прибуток.

Підприємство розраховує податок на прибуток відповідно до чинного податкового законодавства України. Податковим кодексом та змінами до нього визначено ставку податку на прибуток у розмірі 18% для 2024 та 2023 років.

Співвідношення між податковими витратами та обліковим фінансовим результатом за роки, які закінчились 31 грудня 2024 та 2023 років, пояснюється таким чином:

(тис .грн.)

	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2024 року	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2023 року
Прибуток до оподаткування	14 393	8 498
Податкові витрати, розраховані за номінальною ставкою податку 18%	2 598	1 711
Поточний податок на прибуток	2 598	1 711
Зміна відстроченого податкового активу		

Всього фактичних витрат з податку на прибуток за період (ряд.2300)	2 598	1 711
--	-------	-------

Виплати працівникам.

У відповідності до НП(С)БО 26 «Виплати працівникам» Підприємство розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за рік, таких як заробітна плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за **2024 рік** нараховано на 19357,1 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1199,3 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2024 рік нараховано на суму 4087,5 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 263,8 тис. грн.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток та премій за **2023 рік** нараховано 18 211,5 тис. грн., в т.ч. членам провідного управлінського персоналу 1139,7 тис. грн.

Єдиний соціальний внесок за 2023 рік нараховано на суму 3850,3 тис. грн., в т.ч. на короткострокові виплати членам провідного управлінського персоналу – 250,7 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2024 року у звіті про фінансовий стан Підприємства визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 630 тис. грн., станом на 31 грудня 2023 року – 499,5 тис. грн.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Підприємства за 2024 рік складає 182 особи, за 2023 рік – 222 особи.

Примітка 5. Операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаними сторонами вважаються:

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

Директор Підприємства одночасно займає посаду директора в іншій компанії, у зв'язку з цим така компанія визнається пов'язаною стороною Підприємства, оскільки ключовий управлінський персонал Підприємства здійснює вплив на її діяльність. Протягом 2024 та 2023 років такою пов'язаною стороною Підприємства вважались ПП «АНГАРА КАМΠΑНИ»

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років залишки по операціям з пов'язаними сторонами становили:

	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2024 року	За звітний період, який закінчився 31 грудня 2023 року
Кредиторська заборгованість перед пов'язаною стороною за придбані товари, послуги	132,1	98,7
Придбання товарів та послуг	10 073,1	9 784,9
Заборгованість пов'язаної сторони за надану фінансову допомогу (безвідсоткова, « на вимогу»)	27 055,0	27 055,0

(тис .грн.)

Операції придбання товарів (послуг) із пов'язаними сторонами здійснювались за звичайними цінами (метод порівняльної неконтрольованої ціни). Безвідсоткові позики до вимоги, надані

пов'язаним сторонам, оцінюються за номінальною (балансовою) вартістю, операції здійснюються на неринкових умовах

Пов'язана сторона впродовж звітного періоду 2023-2024рр надавала майнову поруку за овердрафтним кредитним договором Підприємства з ПАО «Кредиагриколь».

Примітка 6. Фінансові ризики та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В ході господарської діяльності Підприємства судових справ в наявності не має, тому не створювало забезпечень під судові справи.

Гарантії

Договір про надання гарантії 26.12.2022 АБ «Укргазбанк» щодо банківської гарантії до 06.11.2024р розірвано. Постачальник не вимагає інших забезпечень.

Договори поруки за третіх осіб

Підприємство виступає у якості фінансового поручителя у спільних договорах кредитування разом із компанією -ліцензіатом – ПП «Таврія плюс» та компанією -ліцензіаром ТОВ «Таврія-В». Одночасно такі компанії надають фінансову та майнову поруку за кредитними договорами Підприємства. Такі забезпечення надаються спільно з кількома іншими поручителями. тому керівництво Підприємства вважає настання події з виплати зобов'язань малоймовірним.

Політика управління ризиками

Основні ризики, пов'язані з фінансовими інструментами Підприємства є такими, що пов'язані з:

- Кредитним ризиком;
- Ризиками ліквідності;
- Ризиком зміни процентної ставки;
- Валютним ризиком;
- Податковим ризиком.

Для ефективного управління Підприємство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності. За допомогою системи управління ризиками Підприємство управляє наступними ризиками:

Кредитний ризик - Підприємство зазнає кредитного ризику, тобто ризику того, що одна сторона не зможе виконати своїх зобов'язань і змусить іншу сторону зазнати фінансового збитку. Підприємство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до кожного покупця. Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Підприємства і контролюються на регулярній основі.

Ризик ліквідності - Ризик того, що Підприємство не зможе повністю розрахуватися по своїх зобов'язаннях при настанні відповідного строку. З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. На Підприємстві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для впевненості у тому, що необхідна для виконання зобов'язань за платежем сума грошових коштів буде доступною. Зазвичай Підприємство забезпечує достатню кількість грошових коштів для забезпечення очікуваних операційних

витрат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Підприємством. Крім того, керівництво Підприємства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. У випадку недостатності власних ресурсів Підприємство заздалегідь звертається до Банків з метою отримання додаткових коштів для покриття дефіциту.

Як правило, у Підприємства на будь-який час є невикористаний кредитний ліміт у вигляді відновлюваної кредитної лінії

Ризик зміни процентної ставки – це ризик того, що майбутні грошові потоки від фінансового інструменту будуть змінюватись внаслідок змін ринкових ставок процента та негативно впливатимуть на Підприємство.

Валютний ризик - Валютний ризик це с ризик того, що на фінансові результати Підприємства негативно вплинуть зміни валютних курсів, від яких Підприємство залежить. Підприємство на 100% здійснює операції в національній валюті.

Податкові ризики

Українські податкові органи все частіше звертають свою увагу на ділові кола, що спричинено загальним економічним середовищем. У зв'язку з цим, місцеве та національне податкові середовища в Україні постійно змінюються через випадки непослідовного застосування, тлумачення та впровадження. Недотримання українських законів і нормативних актів може призвести до стягнення значних штрафів та пені. Керівництво вважає, що Підприємство дотримується усіх вимог податкового законодавства та що вона сплатила і нарахувала всі застосовані податки. Проте в останній час набула чинності велика кількість нових норм у податковій та валютній сферах, а також пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко прописані, тому сума таких податкових ризиків не може бути достовірно оцінена.

Аналіз активів і зобов'язань за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки станом на 31.12.2023:

	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Всього справедлива вартість	Всього балансова вартість
	Рівень I	Рівень II	Рівень III		
Активи, які оцінюються за справедливою вартістю відсутні					
Активи, справедлива вартість яких розкривається					
Грошові кошти та короткострокові депозити	27 342	-	-	27 342	27 342
Займи	-		157 727	157 727	157 727
Дебіторська заборгованість	-		12 148	12 148	12 148
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається					
Кредити та займи	-		122 700	122 700	122 700
Кредиторська заборгованість	-		150 729	150729	150 729

Станом на 31.12.2024:

	Справедлива вартість за різними моделями оцінки			Всього справедлива вартість	Всього балансова вартість
	Рівень I	Рівень II	Рівень III		
<i>Активи, які оцінюються за справедливою вартістю відсутні</i>					
<i>Активи, справедлива вартість яких розкривається</i>					
Грошові кошти та короткострокові депозити	7 675	-	-	7 675	7 675
Займи	-		178 495	178 495	178 495
Дебіторська заборгованість	-		6 008	6 008	6 008
<i>Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається</i>					
Кредити та займи	-		81 474	81 474	81 474
Кредиторська заборгованість	-		126 374	126 374	126 374

Примітка 7. Операційне середовище

Підприємство здійснює свою діяльність в Україні, в період воєнного стану, розпочатого 24 лютого 2022 року внаслідок військової агресії російської федерації проти України. 2024 рік був третім роком великої війни. Україна зберегла незалежність. Сформована коаліція країн – партнерів України допомогла вистояти на фронті та зберегти фінансову стабільність в економіці.

На початок 2024 року офіційний та готівковий курси долара становили 38 грн/\$. За підсумками року обидва перевищили позначку 42 грн/\$, що означає ослаблення гривні приблизно на 9,5%. В умовах війни та дефіциту бюджету такий рівень девальвації можна вважати відносно помірним.

Підвищення облікової ставки робить кредити дорожчими, тому бізнесу та людям стає складніше позичати гроші. Менше споживання знижує попит на товари та послуги, що допомагає уповільнити зростання цін. Однак цей процес залежить від багатьох факторів, зокрема стану економіки, рівня конкуренції на ринку та впливу зовнішніх подій.

Одним з найбільших залишається безпекова ситуація. Триваючі військові дії та постійні російські обстріли всієї території України створюють стратегічну невизначеність, яка сильно стримує інвестиційну активність. Прямі іноземні інвестиції у 2024 році залишалися на вкрай низькому рівні, адже інвестори просто бояться вкладати кошти в умовах нестабільності.

Український мережевий ритейл – це одна з найбільш «антикризових» галузей у країні. Ринок ритейлу продовжує адаптуватись до викликів, пов'язаних із зовнішньою економічною ситуацією, впливом війни та зміною поведінки споживачів. Показники продуктового та непродуктового ритейлу демонструють стійке зростання, а мережі швидко інтеграцію інноваційні рішення. Ритейл попри війну став однією з найуспішніших галузей в Україні, яка показує позитивну динаміку. Ринок адаптувався й повернувся до зростання. Вже сьогодні є ознаки того, що ритейл крок за кроком наближається до показників довоєнного рівня. Мова тут скоріше не про зростання, як таке, а про відновлення галузі, яка традиційно складає близько 14% ВВП нашої країни. Як і українське суспільство у цілому, ритейлери поступово навчаються жити і працювати в умовах нової реальності, адаптуються, потроху нарощують

оберти. За оцінками експертів, оборот роздрібної торгівлі в Україні у 2024 році склав 2,184 трильйона гривень, що на 17,7% більше, ніж у 2023 році (1,822 трильйона гривень).

На зростання абсолютних значень роздрібного товарообороту вплинули зростання рівня інфляції (близько 12,0%) та обмінного курсу української гривні до долару США (приблизно 41,75 грн за \$1). Також серед негативних чинників основний вплив надають:

По-перше, обмежені резерви зростання роздрібного товарообігу: масовий відтік населення за кордон, зменшення кількості дітей (що викликає незатребуваність дитячих розваг, освіти, товарів та іграшок), закриття багатьох магазинів luxy-сегменту, падіння попиту на дозвілля та відпочинок для дорослих через комендантську годину (що призводить до низької доцільності купівлі вечірнього одягу), стримана робота операторів розваг - кінотеатрів, ДРЦ, боулінгів, спорту та закладів харчування, та наслідки пандемії (що обумовлює обмежену необхідність одягу через віддалену роботу).

По-друге, оптимізація доходів та кількості магазинів. Що спонукає ритейлерів зосереджуватись виключно на прибуткових об'єктах і закриттю збиткових точок продажу та скороченню витрат на: рекламу, маркетинг, тотальну економію комунальних платежів, опалення, кондиціонування, електроенергії, води. Також продавці стискаються з логістичними проблемами, недостатністю товарної продукції, подорожчанням сировини та дефіцитом персоналу.

По-третє, майже вичерпані резерви ажіотажного попиту населення 2022/2023 років на системи життєзабезпечення задля протидії наслідкам війни (сонячні панелі, зарядні станції, генератори, автономний інтернет, ліхтарики, буржуйки, радіатори, акумулятори), затоварювання запасів продовольства, ліків, засобів гігієни.

Застосування припущення щодо здатності продовжувати діяльність на безперервній основі.

Дана фінансова звітність Підприємства підготовлена виходячи з припущення, що Підприємство буде функціонувати в майбутньому, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, підприємством отримано чистий прибуток у сумі 11 795 тис. грн. та має нерозподілені прибутки у сумі 152 721 тис. грн. Поточні активи станом на 31 грудня 2024 р. перевищували його поточні зобов'язання на 168 689 тис. грн.

Війна привносить корективи на безліч організаційних процесів в роботі Підприємства, але на сьогоднішній день вся ця ситуація не вплинула на процес роботи Підприємства, а саме: умови контрактів не змінювались, умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів, включаючи запаси не відбувалось. Відповідно проведеного аналізу господарської діяльності Підприємства за 9 місяців 2025 року порівняно з аналогічним періодом 2024 року доход від реалізації товарів не зменшився

Аналіз господарської діяльності підприємства за період з січень-вересень 2025 року порівняно з аналогічним періодом 2024 року, в тис. грн:

	9 місяців 2025	9 місяців 2024	+/-,%
Дохід від реалізації товарів в роздрібній торгівлі	624 979	543 798	+14,9
Дохід від реалізації товарів в оптової торгівлі	1 735	1 703	+1,9

Послуги логістичні, мерчандайзингу, маркетингу та доходи від надання площі в суборенду	36 484	37 166	-1,8
---	--------	--------	------

Слід зазначити, що у квітні 2024 року було відкрито магазин формату «Магазини біля дому» площею 208,6 кв.м.

Таким чином, керівництво вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

Ситуація продовжує розвиватися, і її наслідки наразі є невизначеними. Керівництво продовжить стежити за можливим впливом і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних наслідків. Враховуючи місцезнаходження Підприємства у місті Чорноморськ- акваторії порту, керівництво оцінює всі можливі ризики в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті військових дій, повітряних атак та ракетних ударів, енергетичну кризу, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний імміграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Підприємства продовжувати свою діяльність.

Примітка 8. Події після звітної дати.

У період після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбулося жодних подій, щоб могли б вплинути на дану фінансову звітність.

Підприємство затвердило до випуску та оприлюдненню фінансову звітність станом на 31 грудня 2024 року датою 26 грудня 2025 року.

Директор



Ольга АРУТЮНОВА

Звіт з управління ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТАВРІЯ-І»

Опис бізнесу

Приватне підприємство «Таврія-І» розпочало свою діяльність у 2003 році.

Свою діяльність Підприємство здійснює на території м. Чорноморськ Одеської області.

Засновник підприємства Арутюнова Ольга Вікторівна, країна громадянства Україна.

Основні види діяльності:

- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);
- Неспеціалізована оптова торгівля;
- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;
- Роздрібна торгівля іншими невживаними товарами в спеціалізованих магазинах.

Найвищим керівним органом компанії є Засновник, який визначає напрямки діяльності та стратегію компанії. Засновник має право ухвалення остаточних рішень з усіх питань, що відносяться до діяльності компанії й використання майна компанії.

До виконавчих органів входять - директор, заступники директора.

ПП «Таврія-І» не належить до будь-яких об'єднань підприємств та не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходило.

Фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, складена відповідно до вимог НП(С)БО України та вимог законодавства України щодо фінансової звітності.

Ключові бізнес-напрями ПП «Таврія-І» :

- роздрібна торгівля;
- оптова торгівля.

Підприємство першим у березні 2003 року в самому центрі Чорноморська відкрило сучасний торговий центр площею більш 5900 кв. метрів під торговою маркою «ТАВРІЯ В». Це був дійсний прорив у розвитку вітчизняної роздрібної торгівлі. На той момент м. Чорноморськ мав велику потребу у сучасному торговельному центрі, який би, окрім усього, став би прикрасою центральної магістралі міста. Тому відкриття у 2003 році торговельного центру «ТАВРИЯ В» стало чудовим подарунком до 30-річчя міста. Місцеві жителі одразу

оцінили новий торговельний центр, де все було продумано до дрібниць та зроблено для людей: величезний асортимент, низькі ціни, затишний бар, кафе швидкого харчування. Торговельний центр настільки органічно вписався у життя чорноморців, що сьогодні вже неможливо уявити місто без нього.

У 2024 року ПП "Таврія-І" включало до себе 6 торговельних об'єкта різного формату, загальна площа яких становить 9 541,6 кв.м, торговельна - 7 360,8 кв. м. Взагалі це великий торговельний центр та «магазини біля дому» під маркою «ТАВРІЯ В», що розташовані на центральних вулицях міста, а також популярний інтернет магазин tavriav.ua та службу доставки. Щодня покупки у магазинах Підприємства здійснюють близько 10 тисяч жителів Чорноморська.

У квітні 2024 року було відкрито магазин формату «Магазини біля дому» площею 208,6 кв.м. При відкритті нових торговельних об'єктів ПП «Таврія-І» традиційно серйозно підходить до питання про комплексний розвиток інфраструктури мікрорайону, де розташований майбутній магазин. Благоустрій прилеглої території, висадка зелених насаджень, асфальтування та освітлення прилеглої території - все це обов'язкові складові елементи програми формування нових перспективних районів, центром яких, безумовно, стає кожний новий магазин під маркою «ТАВРІЯ В».

Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, послуг) за 2024 рік зменшився на 0,1 % в порівнянні з минулим роком.

2024 рік - 793 771 тис. грн.

2023 рік – 794 590 тис. грн.

При цьому дохід від реалізації в роздрібній торгівлі збільшився на 3,7% за рахунок відкриття нового торговельного об'єкту. Доход від реалізації в оптовій торгівлі зменшився 86%. Це відбулося за рахунок зниження обсягів реалізації продукції в оптовій торгівлі, у зв'язку з закриттям баз відпочинку, дитячих таборів у курортній зоні регіону після початку внаслідок військової агресії російської федерації проти України.

Фінансовий результат збільшився на 73,8 % порівняно з минулим роком:

2024 рік – 11 795 тис. грн.

2023 рік – 6 787 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Активи підприємства за обліковими даними та даними фінансової звітності складають:

31.12.2024 р – 371 407 тис. грн

31.12.2023 р – 418 196 тис. грн

Зменшення -11,2 %

В структурі активів Підприємства на кінець 2024 року необоротні активи складають 1 028 тис. грн., що дорівнює 0,3 % всіх активів, оборотні активи –370 375 тис грн., що дорівнює 99,7 %.

Необоротними активами Підприємства є основні засоби: торговельне та офісне обладнання та інвентар. До структури оборотних активів Підприємства включено запаси та товари, грошові кошти, торгова дебіторська заборгованість, дебіторська заборгованість за виданими авансами, інша поточна дебіторська заборгованість. Поточні зобов'язання та забезпечення -201 686 тис. грн.

Розрахунки за товари здійснюються на умовах відтермінування платежу від 7 до 180 днів. Серед кредиторів Постачальників не має тих, на ком зосереджена значна кредиторська заборгованість.

Про задовільний стан ліквідності активів Підприємства свідчить коефіцієнт покриття (поточної, загальної), який складає на кінець 2024 року складає 1,8

Соціальні аспекти та кадрова політика

ПП "Таврія-І" є одним з лідерів в галузі на території м. Чорноморськ завдяки потужному кадровому потенціалу. Адже саме співробітників ми відносимо до розряду найбільш цінних своїх активів. Домогтися високого рівня задоволеності покупців не можливо без підтримки штату добре навчених та мотивованих співробітників. У компанії розроблена та відбуває реалізацію корпоративна програма просування та ротації кадрів, оскільки високий темп розвитку вимагає сьогодні все більше кваліфікованих керівників різного рівня. Молоді співробітники, що націлені на активний розвиток можуть отримати після навчання не лише нову кваліфікацію, але і нову, вищу посаду у компанії.

Планування потреби в співробітниках, пошук і підбір персоналу, а також кадрове адміністрування проводяться відповідно до законодавства України, регламентовані на підприємстві колективним договором, правилами внутрішнього трудового розпорядку, інструкціями «Про порядок оформлення листків непрацездатності» і «Про порядок складання графіка відпусток і надання відпусток співробітникам».

Охорона праці та безпека праці на підприємстві спрямовані на збереження життя, здоров'я та працездатності працівників у процесі всій їхньої трудової діяльності.

До основних завдань компанії входить виховання культури дбайливого й уважного ставлення до власного життя і безпеки оточуючих. Цей процес вимагає корекції мислення співробітників, послідовного впровадження знань і принципів, які використовуються у трудовій діяльності працівників підприємства.

Система управління охороною праці спрямована на підвищення безпеки праці робітників підприємства, зниження виробничого травматизму, забезпечення працівників ефективними засобами індивідуального захисту.

Пріоритетні напрямки інвестицій в охорону праці:

- придбання спецодягу, фірмового одягу, спецвзуття, колективного захисту, протипожежного захисту;
- виконання комплексних заходів щодо поліпшення умов праці;
- дотримання нормативних вимог щодо санітарно-побутових умов у підрозділах;
- проведення первинних, періодичних та позачергових медичних оглядів працівників певних категорій;
- проведення заходів із попередження травматизму серед персоналу та покупців;
- дотримання правил охорони праці для об'єктів роздрібної торгівлі під час роботи у магазинах.

Підприємство відповідно до вимог законодавства України організує обов'язкове навчання та перевірку знань працівників з питань охорони праці. Діють процедури проведення інструктажів, навчання і перевірки знань, які визначають види, періодичність та порядок організації проведення цих заходів. Навчання проводиться як на робочих місцях, так і в учбових центрах.

Ринкові позиції/Досягнення:

Сьогодні ритейлеру потрібно постійно бути на високому рівні та відповідати запитам, що швидко зростають. Сучасним покупцям потрібні сучасні супермаркети - з новим обладнанням, комфортним світловим середовищем, зручним розташуванням, цікавим асортиментом. У магазинах Підприємства все добре продумано: тут легко орієнтуватися та знаходити потрібний товар. Економія часу для сучасного покупця досить вагомий фактор. Тому, ті, хто поспішають, можуть купити свіжу випічку, свіжу гарячу каву та сплатити покупку на касах самообслуговування.

Різномформатна операційна модель компанії дозволяє охопити різні соціальні верстви населення, а постійна робота над оптимізацією цінової пропозиції дає можливість задовольнити термінові потреби покупців. ПП «Таврія-І» прагне забезпечити можливість кожному купувати товари у сучасних магазинах, які гарантують доступ до якісних товарів за доступними цінами, а також пропонує покупцям отримати безліч додаткових сервісів, для яких в усіх супермаркетах створена соціальна інфраструктура: пункти прийому комунальних платежів, обміну валют, хімічистки, аптеки, платіжні термінали.

Також Підприємством запроваджена послуга «Зняти готівку з картки в касі супермаркету». Це можливість зняти готівку на касі (за терміналом) торгової точки,

попередньо здійснивши купівлю товару. Не треба шукати банкомат і чекати в черзі. Це можливість досить нова, але вигідна для обох сторін. Покупець отримує ще один привід обрати торговельний об'єкт Підприємства, а Підприємство переводить виручку у електронний вигляд та мінімізує свої ризики із зберігання готівки та інкасації.

З метою підтримки купівельної спроможності ПП «Таврія-І» продовжує проведення запланованих цінових акцій щодо зниження цін, у тому числі на соціально значущі товари. Такий підхід в сучасних умовах можливий завдяки довгостроковим контрактам, що укладені з постачальниками безпосередньо напряду.

ПП «Таврія-І» усіляко сприяє запровадженню сучасних технологій у своїй господарській діяльності, застосовує нові розробки, які надають можливість покупцям розраховуватися за придбанні товари витрачаючи, якомога менше часу, сприяють можливості замовлення та доставки товару додому, використовуючи замовлення товару через інтернет ресурси.

Створення нових робочих місць, розвиток інфраструктури, прагнення до подальшого вдосконалення обслуговування населення, впровадження нових інноваційних продуктів та послуг, все це підтверджує статус ПП «Таврія-І» як успішної компанії, що динамічно розвивається у регіональному масштабі.

Фінансування господарської діяльності ПП «Таврія-І» здійснюється за рахунок торгової та іншої кредиторської заборгованості, залучення кредитних коштів, а також отриманого прибутку від фінансово-господарської діяльності підприємства.

Інформація про екологічні аспекти

ПП «Таврія-І» не є промисловим підприємством, але докладає максимальних зусиль відносно екологічного аспекту діяльності підприємства. Обладнання, яке застосовує підприємство у господарській діяльності, відповідає усім сучасним нормам екологічної безпеки. Холодильне обладнання є енергоефективним, застосовує дозволені холодоагенти.

Системи вентиляції забезпечують необхідні параметри викидів у атмосферу. У системах вентиляції і каналізації встановлені жиропоглинальні системи. Утилізуються харчові відходи, сміття через спеціалізовані підприємства. Викиди у каналізацію не перевищують норми. Все освітлення замінено на економні енергоефективні лампи.

Ризики

Для ефективного управління Підприємство впровадило систему управління ризиками, основною метою якої є захист від ризиків та забезпечення досягнення мети своєї діяльності.

Підприємство систематизує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суми, стосовно яких ризики є прийнятними, по відношенню до

кожного покупця. Ліміти кредитного ризику по кожному контрагенту затверджуються індивідуально керівництвом Підприємства і контролюються на регулярній основі.

З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює постійний моніторинг очікуваних майбутніх грошових потоків за фінансовими та інвестиційними операціями, що входить у процес управління активами/зобов'язаннями. На Підприємстві існують встановлені процеси бюджетування та прогнозування грошового обігу для забезпечення очікуваних операційних витрат та обслуговування фінансових зобов'язань. Втім, цей підхід виключає ефект можливих наслідків від надзвичайних обставин, які не можуть бути об'єктивно передбачені Підприємством. Крім того, керівництво Підприємства постійно відстежує всі матеріальні операційні витрати та оптимізує їх структуру і розмір протягом звітного періоду. У випадку недостатності власних ресурсів Підприємство заздалегідь звертається до Банків з метою отримання додаткових коштів для покриття дефіциту. Як правило, у Підприємства на будь-який час є невикористаний кредитний ліміт у вигляді відновлюваної кредитної лінії

Протягом четвертого року війни українська економіка продовжувала потерпати від численних викликів, але незважаючи на руйнівний вплив війни український бізнес продемонстрував виняткову стійкість, почавши адаптуватися до нової економічної ситуації. На сьогоднішній день вся ця ситуація частково вплинула на процес роботи Підприємства, а саме: умови контрактів не змінювались, умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося, знецінення активів, включаючи запаси не відбувалось, але дохід від реалізації товарів(послуг) зменшився за даними аналізу в оптової торгівлі. В Одеській області через війну в курортному сезоні 2022-2024 року перебування на узбережжі та купання в Чорному морі були під заборобою. Не працювали бази відпочинку, дитячі табори, скоротили свою роботу центри освіти, які до повномасштабної агресії були основними покупцями в оптової торгівлі Підприємства. Масштаби та строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності.

Оцінюючи можливі сценарії розвитку подій та, враховуючи територіальне розташування Підприємства, Керівництво вважає обґрунтованим складання фінансової звітності станом на 31.12.2024 року на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік

Стратегічна мета компанії – надати можливість нашим покупцям обирати, як саме для них зручно здійснювати покупки, «offline» або «online».

Основні напрямки розвитку компанії—клієнт-орієнтованість та розширення мережі, оптимізація логістичних процесів, розвиток напрямку On-line продажів - Інтернет-магазин. Наша мета – зростання товарообороту та доходу Підприємства, забезпечувати високий рівень якості продукції та сервісу обслуговування, які пропонуються нашим покупцям, за умови збереження помірної ціни.

Директор ПП «Таврія-І»



Ольга АРУТЮНОВА