

**Товариство з обмеженою відповідальністю  
«ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**

**Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку  
Фінансова звітність та звіт незалежного аудитора**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

---

## Зміст

Звіт незалежного аудитора  
Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність

### Фінансова звітність

Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....	13
Звіт про власний капітал .....	15

### Примітки до фінансової звітності

1. Загальні відомості про компанію .....	19
2. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика.....	20
3. Доходи.....	24
4. Витрати.....	25
5. Нематеріальні активи .....	26
6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції .....	27
7. Запаси.....	28
8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.....	29
9. Грошові кошти та їх еквіваленти .....	30
10. Власний капітал .....	30
11. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання .....	31
12. Операції з пов'язаними сторонами .....	31
13. Зміни в обліковій політиці .....	32
14. Управління ризиками.....	32
15. Справедлива вартість фінансових інструментів .....	36
16. Події після закінчення звітного періоду .....	37
17. Інші примітки .....	38



## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Керівництву  
ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА» (далі - «Компанія»), що складається зі Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про прибутки і збитки та інший сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(С)БО») та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (зі змінами) щодо складання фінансової звітності.

#### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти 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.

#### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 до цієї фінансової звітності, у якій йдеться про вплив дії воєнного стану, запровадженого з 24 лютого 2022 року та подальшим ходом поточного повномасштабного військового вторгнення Російської Федерації в Україну остаточне врегулювання яких неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, які можуть негативно вплинути на операційну діяльність Компанії в цілому. Бюджети та прогнози Компанії внаслідок економічного середовища, що швидко змінюється, можуть потребувати значного перегляду оцінок управлінського персоналу щодо впливу операційних та фінансових факторів на безперервність діяльності.

Як зазначено в Примітці 2 ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

#### **Інші питання**

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 р. не проводився, проте така заява не звільняє нас від вимоги, що стосується отримання прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі щодо того, що залишки на початок періоду не містять викривлень, які суттєво впливають на фінансову звітність за поточний період.



+380 44 333 44 93



[www.kreston.ua](http://www.kreston.ua)



172 Antonovycha str., Kyiv, 03150, Ukraine  
03150 м. Київ, вул. Антоновича, 172

An independent member of the Kreston  
Global network

## Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за Іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління, який готується відповідно до ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала та надала для ознайомлення Звіт про управління за 2023 р. У Звіті про управління, ми не виявили суттєву невідповідність та або неузгодженість між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд над процесом фінансового звітування Компанії.

## **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

Виконуючи аудит відповідно до МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім 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, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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.

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

1	Найменування аудиторської фірми:	ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	22022137
3	Інтернет сайт	<a href="https://kreston.ua/">https://kreston.ua/</a>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторських фірм та суб'єктів аудиторської діяльності	1132

Ключовий партнер з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101365

*Юлія Немічева*

Юлія Немічева

За і від імені ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА»

Директор  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101004



Андрій Домрачов

БЦ Палладіум Сіті  
Київ, 03150, Україна  
вул. Антоновича, 172  
03 травня 2024 року



+380 44 333 44 93



[www.kreston.ua](http://www.kreston.ua)



172 Antonovycha str., Kyiv, 03150, Ukraine  
03150 п. Київ, вул. Антоновича, 172

An independent member of the Kreston  
Global network

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ  
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Дана фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА» (далі — «Компанія») за рік, що закінчився 31.12.2023 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31 грудня 2023 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА» затвердило фінансову звітність до випуску 26 лютого 2024 року.

Компанія ТОВ «КРЕСТОН УКРАЇНА», яка є незалежним аудитором, виконала аудит фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами аудиту та після виконання висловила свою думку щодо її достовірності в аудиторському звіті, що додається.

Від імені керівництва Компанії:

Директор  
ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
м. Київ, Україна

Сергій КОЛЕСНИК

Головний бухгалтер  
ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Світлана САВИЧЕНКО

03 травня 2024 року

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ШМІТЦ КАРГОБУЛ  
 УКРАЇНА »**

Територія: М.КИЇВ

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з  
 обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Торгівля іншими  
 автотранспортними засобами

Середня кількість  
 працівників<sup>1</sup> 31

Адреса, телефон 0671002921  
 Проспект Берестейський, буд. 89-  
 А, БЛ. 2, оф. 10, м. КИЇВ, М.КИЇВ  
 обл., 03115, Україна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
за ЄДРПОУ 38800944		
за КАТОТТГ <sup>1</sup> UA800000000000875983		
за КОПФГ 240		
за КВЕД 45.19		

Одиниця виміру : тис. грн без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

<b>v</b>
----------

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**на 31 грудня 2023 року**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	67	65
первісна вартість	1001	549	590
накопичена амортизація	1002	(482)	(525)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5	-
Основні засоби	1010	6 869	5 638
первісна вартість	1011	17 946	16 366
Знос	1012	(11 077)	(10 728)
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	56

## Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Усі суми наведені у тисячах гривень

Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>6 941</b>	<b>5 759</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	105 034	119 504
Виробничі запаси	1101	209	720
Незавершене виробництво	1102	56	141
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	104 769	118 643
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	15 324	16 582
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	32 550	9 983
з бюджетом	1135	4 541	53
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	32
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	110 453	110 459
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	110 453	110 459
Витрати майбутніх періодів	1170	405	425
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в :	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1182	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1183	-	-
резервах незароблених премій	1184	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	22 043	6 986
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>290 350</b>	<b>264 024</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>297 291</b>	<b>269 783</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	965	965
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	241	241




**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

Усі суми наведені у тисячах гривень

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	114 788	163 900
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>115 994</b>	<b>165 106</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610		-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	42 385	58 248
розрахунками з бюджетом	1620	3 008	1 766
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 008	1 593
розрахунками зі страхування	1625	11	-
розрахунками з оплати праці	1630	5	19
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	130 914	40 154
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	4 429	4 127
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	545	363
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>181 297</b>	<b>104 677</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>297 291</b>	<b>269 783</b>

Затверджено до випуску та підписано 26 лютого 2024 року.

  
 КОЛЕСНИК Сергій Миколайович  
 Директор

  
 САВИЧЕНКО Світлана Дмитрівна  
 Головний бухгалтер

Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01  
 Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА » за ЄДРПОУ 38800944

КОДИ		
2024	01	01
38800944		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 за 2023 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (після коригування)
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 228 851	572 471
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 115 155)	(489 573)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	<b>113 696</b>	<b>82 898</b>
збиток	2095	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	16 556	15 392
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 534)	(12 311)
Витрати на збут	2150	(30 596)	(22 192)
Інші операційні витрати	2180	(25 265)	(32 524)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

прибуток	2190	<b>59 857</b>	<b>31 263</b>
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	8	474
<i>у тому числі:</i> <i>дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	<b>59 865</b>	<b>31 737</b>
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 753)	(5 752)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	<b>49 112</b>	<b>25 985</b>
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>49 112</b>	<b>25 985</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ


Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	(1 282)	(3 563)
Витрати на оплату праці	2505	(26 334)	(21 070)
Відрахування на соціальні заходи	2510	(3 356)	(3 640)
Амортизація	2515	(1 916)	(2 444)
Інші операційні витрати	2520	(37 507)	(36 310)
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>(70 395)</b>	<b>(67 027)</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	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	-	-

Затверджено до випуску та підписано 26 лютого 2024 року.

  
КОЛЕСНИК Сергій Миколайович  
Директор

  
САВИЧЕНКО Світлана Дмитрівна  
Головний бухгалтер

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
 ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА »

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
38800944		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

за 2023 рік

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	503 547	244 896
Повернення податків і зборів	3005	510	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	510	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	898 365	550165
Надходження від повернення авансів	3020	306	217
Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 367	1 724
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	36	91
Надходження від операційної оренди	3040	388	863
Інші надходження	3095	981	254
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 027 958)	(466 011)
Праці	3105	(24 576)	(19 232)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 928)	(4 190)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(22 552)	(36 622)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12 225)	(3 082)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 152)	(28 803)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 175)	(4 737)
Витрачання на оплату авансів	3135	(300 450)	(212 533)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(15 620)	(8 796)
Інші витрачання	3190	(11 518)	(6 419)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-102</b>	<b>44 407</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
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	-	-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**

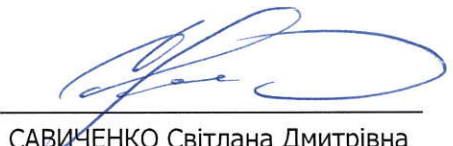
Усі суми наведені у тисячах гривень

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-	-
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:	3345		
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
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	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	-	-
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-102</b>	<b>44 407</b>
Залишок коштів на початок року	3405	110 453	62 259
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	108	3 787
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>110 459</b>	<b>110 453</b>

Рядок 3025 «Надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках» розділу Рух грошових коштів від операційної діяльності включає надходження відсотків за залишками коштів на поточних рахунках в розмірі 3 367 тисяч гривень за 2023 рік (за 2022 рік 1 724 тисяч гривень).

Затверджено до випуску та підписано 26 лютого 2024 року.

  
КОЛЕСНИК Сергій Миколайович  
Директор

  
САВИЧЕНКО Світлана Дмитрівна  
Головний бухгалтер

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Звіт про власний капітал

Усі суми наведені у тисячах гривень

КОДИ		
2024	01	01
38800944		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ШМІТТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА »

Звіт про власний капітал

за 2023 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	965	-	-	241	114 788	-	-	-	115 994
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	965	-	-	241	114 788	-	-	-	115 994
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	49 112	-	-	-	49 112
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку</b>										

Примітки, що додаються на сторінках 19-47, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

## Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

## Звіт про власний капітал

Усі суми наведені у тисячах гривень

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Вплата власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49 112</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>49 112</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>965</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>241</b>	<b>163 900</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>165 106</b>

Затверджено до вилучення та підписано 26 лютого 2024 року.



КОЛЕСНИК Сергій Миколайович  
Директор



САВИЧЕНКО Світлана Дмитрівна  
Головний бухгалтер



## Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

## Звіт про власний капітал

Усі суми наведені у тисячах гривень

Звіт про власний капітал  
за 2022 рік

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	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000	965	-	-	241	88 802	-	-	-	90 008
Коригування:										
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	965	-	-	241	88 802	-	-	-	90 008
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	25 986	-	-	-	25 986
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку</b>										
Виплата власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 19-47, є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Звіт про власний капітал

Усі суми наведені у тисячах гривень

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Погашення заборгованості капіталу	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>										
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>25 986</b>	-	-	-	<b>25 986</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>965</b>	-	-	<b>241</b>	<b>114 788</b>	-	-	-	<b>115 994</b>

Затверджено до випуску та підписано 26 лютого 2024 року.

КОЛЕСНИК Сергій Миколайович  
Директор

САВИЧЕНКО Світлана Дмитрівна  
Головний бухгалтер

## Примітки до фінансової звітності

### 1. Загальні відомості про компанію

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА» (далі — «Компанія»).

Товариство з обмеженою відповідальністю "ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА" (код ЄДРПОУ 38800944, далі—Компанія), заснована згідно чинного законодавства України 8 липня 2013 року, є однією з групи компаній Шмітц Каргобул світового лідера в області виробництва та продажу причепів та запасних частин до них.

Юридична адреса: проспект Берестейський , буд.89-А, блок 2, оф. 10 Київ, 03115

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) Шмітц Берхард Хайнріх , Шмітц Андрес Егідіус Аугуст та Дірк Хофманн.

Основним видом діяльності ТОВ " ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА " в 2023 році був імпорт з послідуною реалізацією підприємствам продукції групи компаній Шмітц Каргобул на території України. Крім цього, відповідно до реєстраційних документів компанія займається наступними видами діяльності (КВЕД-2010):

- 45.19 Торгівля іншими транспортними засобами ( основний);
- 45.20 Технічне обслуговування та ремонт транспортних засобів;
- 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
- 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдями для автотранспортних засобів;
- 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів;
- 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність.

### 1892 - засновник фірми Франц Генріх Шмітц (Franz Heinrich Schmitz)

У 1892 Франц Генріх Шмітц успадкував від свого батька маленьку кузню у селі поблизу Мюнстера, і це стало початком історії сьогодиншого європейського виробника трейлерів. Містечко Альтенберг з митницею розташовувалося на «Голландському Шосе». Гористий шлях сюди все підіймався та спускався. На сьогодні такі перешкоди для торгівлі стали б жахіттям для логістів. Але вони стали у пригоді Шмітцам-засновникам. Мандрівникам доводилося зупинятися на відпочинок, і Франц Генріх Шмітц подбав про підкови та пошкожені залізні шини для дерев'яних коліс кінних возів, виявивши таким чином зорієнтованість на клієнтів та обслуговування ще у ті давні часи. У 1935 у Schmitz були збудовані перші причепи. Промисловість комерційного транспорту активно розвивалася в Німеччині і фірма Schmitz-Anhänger повністю зосередилася на розробці кузовів та причепів. У 1940-х роках управління переходить до синів Йозефа та Августа Шмітца. Йозеф Шмітц очолює виробництво, розробляє рішення для найскладніших проблем та постійно розширює асортимент продукції. Август Шмітц займається реалізацією та зустрічається з клієнтами і постачальниками. На початку 1970-х років управління передається третьому поколінню. Д-р Хайнц Шмітц в якості купця та Петер Шмітц в якості інженера-конструктора очолюють фірму. Для їхнього підприємства, що швидко розвивається, необхідний експерт з реалізації та маркетингу. Тому у 1974 році Бернд Хофман приєднується до управління підприємством та бере на себе діяльність з реалізації. Виникає потреба у стратегіях реалізації, показники збуту зростають, тому підприємство потребує більшої площі виробництва. Виробничих потужностей головного заводу у містечку Альтенберг більше не вистачає. У 1980 році змінюється місцерозташування виробництва. Schmitz-Anhänger за найновішими стандартами будує новий виробничий комплекс у промисловій зоні Альтенберга. Показники збуту сильно зростають і Schmitz-Anhänger виходить на міжнародний рівень. Німецьке слово «Anhänger» («причіп») не зрозуміле для інших мов і важко вимовляється, адже у ньому є умлаут «ä». Тому його замінюють штучним словом «Cargobull». «Cargo» означає «вантаж», а «bull» - синій слон. У грудні 1998 року фірма Schmitz-Anhänger офіційно перетворилася на нову міжнародно визнану марку Schmitz Cargobull. 1950-ті роки стали десятиліттям динамічного розвитку.

Період «економічного дива» дав компанії Schmitz-Anhänger черговий потужний імпульс та посприяв значному зростанню збуту. Нові пропозиції: Рефрижератор для транспортування вантажу, що потребує особливого температурного режиму, так званий темперувальний фургон.

### **1955 - Початок серійного виробництва**

Необхідно від початку мати інноваційний підхід до вимог клієнта та постійно модернізувати продукцію. Одне з перших найбільших завдань, що вимагало нових можливостей від Schmitz-Anhänger, надходить від поштової служби Deutsche Bundespost. Через це завдання Schmitz-Anhänger розпочинає серійне виробництво. Спеціальні причепа для транспортування телеграфних стовпів побудовані таким чином, що вони склалися у два ряди для подальшого транспортування у вагонах.

### **1984 - Проект «Велика рукотворна річка»**

Schmitz-Anhänger — один з небагатьох виробників, який може доставити низькорамні навантажувачі для будівництва водопроводу довжиною 4000 км у Лівії. Мешканцям великих міст у Лівії терміново необхідна чиста питна вода. За допомогою 300 низькорамних навантажувачів від Schmitz можна вчасно завершити будівництво водопроводу, через який щодня проходить 6 мільйонів км<sup>3</sup> води, і забезпечити населення питною водою. Цей проект навіть назвали восьмим чудом світу.

### **1994 - Фургон, самоскид, напівпричіп з боковим тентом, контейнер**

Застосовується стратегія «Зростання за рахунок відмови». Виробництво трейлерів концентрується на чотирьох серіях транспортних засобів з найбільшим показником збуту: Тентовані напівпричепа, вантажівки-фури, самоскиди та контейнерні шасі. Так за рахунок 20 % від попередньої продукції можна було покрити 80 % усього ринку.

ТОВ «Шмітц Каргобул Україна» є дочірньою структурою Schmitz Cargobull AG. Schmitz Cargobull - це лідер на ринку серед виробників напівпричепів і причепів. Ось уже протягом чотирьох поколінь марка Schmitz Cargobull є гарантією якості, надійності і найсучаснішої техніки.

Багатий досвід, послідовна підприємницька політика і безперервні зусилля з вирішення завдань транспортування забезпечили виробам Schmitz Cargobull славу інноваційної, якісної і надійної марки. У Вашому розпорядженні широка мережа спеціалізованих сервісних партнерів по всій Україні.

Висока компетенція, провідні технології, орієнтування на потреби замовника і бездоганна якість продукції, що випускається, зробили німецьку компанію Schmitz Cargobull AG провідним європейським виробником на ринку причепів і напівпричепів.

Провідне місце в політиці компанії займає обширний пакет послуг, які пропонуються крім самої продукції: широка мережа спеціалізованих сервісних партнерів по всій Європі, можливість індивідуального фінансування з урахуванням конкретної ситуації замовника - ці переваги роблять компанію надійним партнером замовника протягом усього часу використання транспортного засобу.

## **2. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика**

### **Основні принципи складання фінансової звітності**

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати об'єктивну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

### **Валютні курси**

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;

- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

### **Принцип безперервності діяльності**

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність як діюче підприємство в доступному для огляду майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За рік, що закінчився 31.12.2023, Компанія отримала прибуток у розмірі 49 112 тис. грн (за рік, що закінчився 31.12.2022 – 25 985 тис. грн). В звітному році Компанія має від'ємні грошові потоки від операційної діяльності, це пов'язане з тим, що Компанія в поточному році направила усі надходження грошових коштів на ведення звичайної господарської діяльності.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом, воєнний стан запроваджується з 5:30 24 лютого 2022 року строком на 30 діб. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України та на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони й відповідно до українського законодавства. Воєнний стан був продовжений з 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб відповідно до Указу Президента України № 49/2024 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 05 лютого 2024 року та діє на момент видачі цього аудиторського звіту та фінансової звітності Компанії.

У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини та громадянина, передбачені статтями 30-34, 38, 39, 41-44, 53 Конституції України, а також впроваджуватися тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб.

Компанія у межах своїх можливостей надає на потреби держави необхідні товаро-матеріальні цінності (транспортні засоби, запаси тощо). Станом на дату затвердження фінансової звітності обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій до Компанії не застосовувалося.

В теперішній час керівництво Компанії уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Не дивлячись на важке положення в країні, Компанія продовжила свою діяльність, зберегла робочі місця, виконує свої зобов'язання перед працівниками, клієнтами, банками та державою.

Компанія працює в штатному режимі. Відбувається постачання товарів та послуг покупцям. Активи підприємства розташовані на неокупованій території, станом на дату складання фінансової звітності, втрати активів не відбулось. Основні покупці та постачальники працюють в штатному режимі.

Для забезпечення безперервності діяльності Компанії в умовах війни та зважаючи на мобілізацію населення, компанія проводить роботу по бронюванню співробітників.

За існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності Компанії може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки управлінського персоналу. Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Враховуючи зазначене вище, керівництво Компанії оцінило обґрунтованість застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності. Керівництво Компанії вважає, що Компанія має можливості виконувати свої зобов'язання та продовжувати діяльність, і що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності, є доцільним.

### **Валюта подання фінансової звітності**

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті («функціональна валюта»). Національна валюта України, Українська Гривня («UAH») є функціональною валютою для Компанії,

що здійснює свою діяльність на території України. Керівництво обрало Українську Гривню («UAH»), як валюту подання даної фінансової звітності.

### **Визнання та оцінка фінансових інструментів**

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи;
- фінансові зобов'язання;
- інструменти власного капіталу.

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги.

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

#### **Фінансові активи**

##### *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Грошові кошти складаються із коштів на рахунках в установах банків.

##### *Дебіторська заборгованість*

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Величина сумнівних боргів за дебіторською заборгованістю визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

#### **Кредити та позики**

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за теперішньою вартістю на кожну дату балансу з визнанням результату у прибутках чи збитках.

#### **Основні засоби**

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000,00 грн без ПДВ.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Компанією прийняте рішення застосовувати для обліку основних засобів наступні класи:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої;

- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар;
- інші основні засоби.

#### *Подальші витрати*

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

#### *Амортизація основних засобів*

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Встановлено мінімальний строк корисного використання основних засобів:

- будівлі та споруди — 20 років;
- машини та обладнання — 2-5 років;
- транспортні засоби — 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі — 4 роки;
- інші основні засоби — 12 років.

Наприкінці звітної періоду Компанія може переглядати:

- термін використання основних засобів;
- методи амортизації основних засобів.

#### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

#### *Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів*

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередніх періодах, Компанія сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### **Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Оцінка при вибутті запасів проводиться за методом ФІФО та ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

#### **Забезпечення**

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі, яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були визнані.

Компанією визнаються забезпечення:

- на виплату невикористаних відпусток;
- на виплату матеріального заохочення.

#### **Виплати працівникам**

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та і як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

-короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);

- виплати при звільненні.

#### **Доходи та витрати**

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. 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.

Доходи у бухгалтерському обліку Компанія розділяє на наступні види:

- дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

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

Для обліку витрат Компанія використовує рахунки класу 9 «Витрати діяльності».

Класифікацію адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат здійснювати відповідно П(С)БО 16 «Витрати».

#### **Операції з іноземною валютою**

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони викають.

#### **Податки на прибуток**

У цій фінансовій інформації податки на прибуток показані відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки.

### **3. Доходи**

Структура доходів від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

<b>3.1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Дохід від продажу товарів, робіт та послуг	1 228 851	572 471
<b>Разом</b>	<b>1 228 851</b>	<b>572 471</b>



<b>3.2 Доходи від продажу за напрямками</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Реалізація товарів та запчастин	1 194 571	549 903
Надання послуг з сервісу, сертифікації та гарантійного обслуговування	34 280	22 568
<b>Разом</b>	<b>1 228 851</b>	<b>572 471</b>

<b>3.3 Інші операційні та інші доходи</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Дохід від операційної курсової різниці	8 087	10 474
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4 136	2 148
Інші доходи від операційної діяльності	3 561	1 845
Дохід від операційної оренди	323	719
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	236	171
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	201	14
Дохід від отриманих штрафу, пені, неустойки	12	21
Інші доходи від безоплатно отриманих активів	8	474
Дохід від списання кредиторської заборгованості	0	0
<b>Разом:</b>	<b>16 564</b>	<b>15 866</b>

**4. Витрати**

Структура витрат Компанії:

<b>4.1 Собівартість продажу товарів, робіт та послуг</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Собівартість реалізованих товарів та запчастин	-1 103 346	-479 859
Собівартість реалізованих послуг з сервісу, сертифікації та гарантійного обслуговування	-11 809	-9 714
<b>Разом:</b>	<b>-1 115 155</b>	<b>-489 573</b>

<b>4.2 Адміністративні витрати</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Витрати на оплату праці	(5 807)	(845)
Витрати на послуги	(2 063)	(1 545)
Витрати на створення резерву премій	(2 055)	(785)
Курсові різниці	(1 617)	(1 103)
Витрати на соціальне страхування	(787)	(294)
Витрати на створення резерву відпусток	(785)	(635)
Інші адміністративні витрати	(736)	(6 213)
Матеріальні витрати	(356)	(215)
Амортизаційні витрати	(236)	(607)
Витрати на страхування техніки	(50)	(31)
Витрати на операційну оренду	(42)	(38)
<b>Разом:</b>	<b>(14 534)</b>	<b>(12 311)</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

<b>4.2 Витрати на збут</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Витрати на оплату праці	(13 422)	(10 244)
Інші витрати	(4 573)	(2 424)
Витрати на соціальне страхування	(2 339)	(1 678)
Витрати на операційну оренду	(2 073)	(1 308)
Витрати на створення резерву відпусток	(1 672)	(1 006)
Витрати на паркування техніки	(1 596)	(914)
Амортизаційні витрати	(1 255)	(1 226)
Витрати на створення резерву премій	(1 196)	(1 355)
Витрати на послуги	(946)	(964)
Матеріальні витрати	(862)	(571)
Витрати на страхування техніки	(662)	(502)
<b>Разом:</b>	<b>(30 596)</b>	<b>(22 192)</b>

<b>4.4 Інші операційні витрати</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Витрати від операційної курсової різниці	(11 292)	(20 862)
Витрати на покупку-продаж іноземної валюти	(8 858)	(4 872)
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(2 242)	(1 727)
Інші витрати від операційної діяльності	(2 425)	(4 083)
Амортизаційні витрати	(249)	(611)
Витрати від недостач та псування цінностей	(176)	(144)
Витрати від сумнівних та безнадійних боргів	(23)	(97)
Витрати від визнаних штрафів, пені та неустойки	-	(128)
<b>Разом:</b>	<b>(25 265)</b>	<b>(32 524)</b>

<b>4.5 Витрати з податку на прибуток</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2023</b>	<b>Рік, що закінчився 31.12.2022</b>
Бухгалтерський прибуток (збиток) до оподаткування	59 865	31 737
Податок на прибуток за діючою ставкою (18%)	(10 775)	(5 713)
Податок на прибуток згідно звіту з ТЦО	(8)	-
Витрати з відстроченого податку на прибуток	56	-
Різниці відповідно до Податкового кодексу України	(26)	(39)
<b>Фактичні витрати з податку на прибуток</b>	<b>(10 753)</b>	<b>(5 752)</b>

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діють на звітну дату.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з суми оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2023 виникли за операціями з резервами сумнівних боргів та становлять 56 тис. грн (313 тис.грн РСЗ\*18%)

Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2023 не розраховувалися, оскільки протягом звітного періоду не існує тимчасових податкових різниць, які б вимагали розрахунку.

## **5. Нематеріальні активи**

<b>5.1 Нематеріальні активи</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Первісна вартість	590	549
Накопичена амортизація	(525)	(482)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>65</b>	<b>67</b>

5.2. Рух нематеріальних активів за групами	Авторське право та суміжні з ним права	Разом
<b>Станом на 01.01.2022</b>		
Первісна вартість	531	531
Накопичена амортизація	(435)	(435)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>96</b>	<b>96</b>
Надходження (первісна)	18	18
Вибуття первісна	-	-
Вибуття знос	-	-
Амортизаційні відрахування	(47)	(47)
<b>Станом на 31.12.2022</b>		
Первісна вартість	549	549
Накопичена амортизація	(482)	(482)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
Надходження (первісна)	41	41
Вибуття первісна	-	-
Вибуття знос	-	-
Амортизаційні відрахування	(43)	(43)
<b>Станом на 31.12.2023</b>		
Первісна вартість	590	590
Накопичена амортизація	(525)	(525)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>65</b>	<b>65</b>

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Станом на 31.12.2023 деякі об'єкти повністю амортизовані.

Первісна (переоцінена) вартість та накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності на балансі відсутні.

На балансі Товариства відсутні передані у заставу нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2023 відсутні угоди, укладені на придбання нематеріальних активів у майбутньому.

На дату річного балансу Товариство здійснило оцінку того, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активів у відповідності до вимог ПСБО 28 "Зменшення корисності активів". За результатами оцінки не виявлено суттєвих негативних зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє Компанія, що відбулися протягом звітного періоду або очікувані найближчим часом.

## 6. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

6.1 Основні засоби	31.12.2023	31.12.2022
Первісна вартість	16 366	17 946
Накопичена амортизація	(10 728)	(11 077)
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>5 638</b>	<b>6 869</b>
Будинки та споруди	-	-
Машини та обладнання	431	600
Транспортні засоби	4 100	5 288
Інструменти, прилади, інвентар	809	636
Малоцінні необоротні матеріальні активи	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	298	345
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>5 638</b>	<b>6 869</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

<b>6.2 Рух основних засобів за групами</b>	<b>Будинк и та споруди</b>	<b>Машини та обладнання</b>	<b>Транспортні засоби</b>	<b>Інструмент и, прилади та інвентар</b>	<b>Малоцінні необоротні матеріальні активи</b>	<b>Інші необоротні матеріальні активи</b>	<b>Разом</b>
<b>Станом на 01.01.2022</b>							
Первісна вартість	-	2 137	8 016	1 070	1 679	558	13 460
Накопичена амортизація	(-)	(1 410)	(4 359)	(677)	(1 679)	(167)	(8 292)
<b>Чиста балансова вартість</b>	-	<b>727</b>	<b>3 657</b>	<b>393</b>	-	<b>391</b>	<b>5 168</b>
Надходження (первісна)	-	274	5 071	314	897	-	6 556
Вибуття первісна	-	(30)	(2 011)	-	(29)	-	(2 070)
Вибуття знос	-	30	283	-	29	-	342
Амортизаційні відрахування	-	(401)	(1 712)	(71)	(897)	(46)	(3 127)
<b>Станом на 31.12.2022</b>							
Первісна вартість	-	2 381	11 076	1 384	2 547	558	17 946
Накопичена амортизація	(-)	(1 781)	(5 788)	(748)	(2 547)	(213)	(11 077)
<b>Чиста балансова вартість</b>	-	<b>600</b>	<b>5 288</b>	<b>636</b>	-	<b>345</b>	<b>6 869</b>
Надходження (первісна)	-	180	2 471	200	329	-	3 180
Вибуття первісна	-	(22)	(4 600)	(40)	(98)	-	(4 760)
Вибуття знос	-	22	2 358	40	98	-	2 518
Амортизаційні відрахування	-	(349)	(1 417)	(27)	(329)	(47)	(2 169)
<b>Станом на 31.12.2023</b>							
Первісна вартість	-	2 539	8 947	1 544	2 778	558	16 366
Накопичена амортизація	(-)	(2 108)	(4 847)	(735)	(2 778)	(260)	(10 728)
<b>Чиста балансова вартість</b>	-	<b>431</b>	<b>4 100</b>	<b>809</b>	-	<b>298</b>	<b>5 638</b>

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу.

Основні засоби щорічно, на дату балансу, тестуються на предмет зменшення корисності активу. Знецінення активів станом на 31.12.2022 р. та на 31.12.2023 р. не було.

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік становить 3 180 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись станом на 31.12.2023 р. становить – 7 408 тис. грн та 4 429 тис. грн станом на 31.12.2022 р.

Основні засоби, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності, основні засоби, оформлені у заставу, основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) – на балансі відсутні. Оновлення парку транспортних засобів (група об'єктів має найбільшу питому вагу у складі основних засобів) здійснюється на постійній основі не внаслідок повного фізичного зносу, а через дотримання вимог групи щодо стандартів технічних характеристик вантажних напівпричепів, які підвищуються (моральний знос).

Угод на придбання основних засобів у 2024 році не укладалося.

В 2023 році Товариство користувалося орендованими приміщеннями (операційна оренда) згідно укладеного Договору оренди нежитлових приміщень №01/04-23 від 01.04.2023 р.

## 7. Запаси

<b>7.1 Запаси</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Товари	118 643	104 769
Сировина і матеріали	455	29
Запасні частини	222	131
Незавершене виробництво	141	56
Паливо	31	14
Малоцінні та швидкозношувані предмети	12	35
<b>Разом</b>	<b>119 504</b>	<b>105 034</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

За рік, що закінчився 31.12.2023р. було реалізовано товарів на загальну суму 1 194 571 тис. грн (реалізація товарів за 2022 рік склала – 549 903 тис. грн). Запаси, щодо яких є будь-які обмеження, на балансі відсутні.

З врахуванням того, що первісна вартість запасів не перевищує їхню чисту вартість реалізації за 2023 рік та 2022 рік, вартість запасів уцінки не потребує. Дороговартісні причепи придбаваються під замовлення з погодженими покупцем технічними характеристиками, що відповідають сучасним стандартам. Щодо запчастин - при вибутті запасів Товариство застосовує метод ФІФО, що знижує ризик знецінення запасів у залишку.

Запаси на суму 1 282 тис. грн, визнано витратами протягом звітного 2023 року. Для порівняння протягом 2022 року ця сума склала 3 563 тис. грн.

**8. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги**

<b>8.1 Торговельна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Дебіторська заборгованість покупців	16 895	15 618
Резерв сумнівних боргів	(313)	(294)
<b>Разом:</b>	<b>16 582</b>	<b>15 324</b>

Резерв сумнівних боргів нараховано у розмірі 100% на суму сумнівної дебіторської заборгованості строком непогашення більше 1 року.

<b>8.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Не прострочена дебіторська заборгованість</b>		
0-30 днів	5 431	7 754
<b>Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість</b>		
30-180 днів	8 330	6 935
180-365 днів	2 821	635
більше 365 днів	0	0
<b>Разом:</b>	<b>16 582</b>	<b>15 324</b>

<b>8.3 Інша поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	9 983	32 550
Інші оборотні активи	6 986	22 043
Витрати майбутніх періодів	425	405
Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом	53	4 541
Інша поточна дебіторська заборгованість	32	0
<b>Разом:</b>	<b>17 479</b>	<b>59 539</b>

<b>8.4 Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Розрахунки по податку з доходів фізичних осіб	39	88
Розрахунки по обов'язковим платежам (військовий збір)	14	27
Розрахунки по податку на додану вартість	0	4 386
Розрахунки з державними цільовими фондами	0	40
<b>Разом:</b>	<b>53</b>	<b>4 541</b>

<b>8.5 Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
За розрахунками з державними цільовими фондами	17	0
За розрахунками з соціального страхування	15	0
<b>Разом</b>	<b>32</b>	<b>0</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

Станом на 31.12.2023 року на балансі Товариства у складі інших оборотних активів відображаються податкові зобов'язання з ПДВ, визначені виходячи із суми одержаних авансів (передоплати) за товари, роботи, послуги, що підлягають відвантаженню (виконанню).

У складі витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року обліковується медичне страхування, підписка на періодичні видання, ключі до програмного забезпечення Фредо.

**9. Грошові кошти та їх еквіваленти**

<b>9.1 Гроші та їх еквіваленти</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	110 459	110 453
Інші рахунки у національній валюті	-	-
Спеціальні рахунки в національній валюті	-	-
<b>Разом</b>	<b>110 459</b>	<b>110 453</b>

Станом на 31.12.2023 р. та на 31.12.2022 р. грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

<b>9.2 Інші надходження у Звіті про рух грошових коштів</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Інші надходження	666	29
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	236	171
Кошти для оплати лікарняних від ПФУ	79	54
<b>Разом:</b>	<b>981</b>	<b>254</b>

<b>9.3 Інші витрачання у Звіті про рух грошових коштів</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	8 858	4 872
Інші витрати	2 076	1 102
Оплата відряджень та представницькі витрати	540	355
Благодійний внесок неприбутковій організації 4% Нова техн.	44	90
<b>Разом:</b>	<b>11 518</b>	<b>6 419</b>

**10. Власний капітал**

Структуру власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2023 року відображена у наступній таблиці:

<b>10.1 Власний капітал у Звіті про зміни у власному капіталі</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Статутний капітал	965	965
Резервний капітал	241	241
Нерозподілений прибуток (збиток)	163 900	114 788
<b>Разом:</b>	<b>165 106</b>	<b>115 994</b>

Станом на 31.12.2023 року учасниками Компанії є:

<b>10.2.Учасники товариства</b>	<b>Номінальна вартість частини, тис.грн</b>	<b>% від загальної величини</b>
АТ «Шмітц Каргобул Акцієнгезельшафт», яка зареєстрована за адресою: Німеччина, Хорстмар, вул. Бенхофштрассе 22	936	97%
ТОВ «Шмітц ГмбХ», яка зареєстрована за адресою: Німеччина, Хорстмар, вул. Бенхофштрассе 22	29	3%
<b>Всього</b>	<b>965</b>	<b>100%</b>

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер):

1. ШМІТЦ АНДРЕС ЕГІДІУС АУГУСТ (Німеччина, 48161, МІСТО МЮНСТЕР, ВУЛИЦЯ АРНГАЙМВЕГ, 55) Німеччина, МІСТО МЮНСТЕР, ВУЛИЦЯ АРНГАЙМВЕГ, 55). Тип бенефіціарного володіння: Не

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 25.51.

2. ШМІТЦ БЕРНХАРД ХАЙНРІХ (Німеччина, 48341, МІСТО АЛЬТЕНБЕРГЕ, ВУЛИЦЯ КАМПШТІГЕ, 11) Німеччина, МІСТО АЛЬТЕНБЕРГЕ, ВУЛИЦЯ КАМПШТІГЕ, 11). Тип бенефіціарного володіння: Не прямий вирішальний вплив. Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 25.11.

<b>10.3.Нерозподілений прибуток (збиток)</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Нерозподілений прибуток	163 900	114 788
Помилки минулих періодів (нараховані відстрочені податкові активи)	-	-
<b>Всього</b>	<b>163 900</b>	<b>114 788</b>

**11. Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання**

<b>11.1 Поточні зобов'язання</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	58 248	42 385
Торгівельна кредиторська заборгованість	40 154	130 914
Інші поточні забезпечення	4 127	4 429
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 766	3 008
Інші поточні зобов'язання	363	545
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	19	5
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	-	11
<b>Разом:</b>	<b>104 677</b>	<b>181 297</b>

<b>11.2 Поточні забезпечення</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Нараховані резерви відпусток	2 321	2 215
Нараховані забезпечення матеріального заохочення	1 806	2 214
<b>Разом:</b>	<b>4 127</b>	<b>4 429</b>

Протягом 2023 року нараховано резервів: відпусток - 2 892 тис. грн; матеріального заохочення - 2 436 тис. грн. Використано резервів: відпусток - 2 786 тис. грн; матеріального заохочення - 2 844 тис. грн.

Протягом 2022 року нараховано резервів: відпусток - 2 109 тис. грн; матеріального заохочення - 2 311 тис. грн. Використано резервів: відпусток - 1 138 тис. грн; матеріального заохочення - 843 тис. грн.

<b>11.3 Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Розрахунки по податку на прибуток	1 593	3 008
Розрахунки по податку на додану вартість	173	0
<b>Разом:</b>	<b>1 766</b>	<b>3 008</b>

<b>11.4 Інші поточні зобов'язання</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Податковий кредит за передплатами	340	541
Розрахунки з вітчизняними покупцями	23	4
<b>Разом:</b>	<b>363</b>	<b>545</b>

**12. Операції з пов'язаними сторонами**

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями Компанії;
- особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- старший керівний персонал Компанії;
- інші пов'язані сторони.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року залишки за операціями з пов'язаними сторонами були такими:

<b>12.1. Компанії під спільним контролем</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2022 рік</b>
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість	56 813	41 132

Протягом 2023 року дохід та витрати по відношенню до пов'язаних сторін були такими:

<b>Зміст господарської операції</b>	<b>Отримано послуги телематики</b>	<b>Закуплено товар (причепа та запчастини)</b>	<b>Експорт причепів</b>	<b>Надано послуги з пошуку покупців</b>	<b>Надано послуги з ремонтів</b>
Реалізація товарів та послуг			5 568	19 936	3 305
Придбання товарів та послуг	421	1 072 339			
<b>Разом:</b>	<b>421</b>	<b>1 072 339</b>	<b>5 568</b>	<b>19 936</b>	<b>3 305</b>

У 2023 та 2022 роках загальна сума винагороди ключового управлінського персоналу включає :

<b>12.2 Виплати ключовому персоналу</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	3 180	2 546
Одноразові виплати за рішенням компанії	1 361	210
Добровільне медичне страхування	19	13
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	270	260
<b>Разом</b>	<b>4 830</b>	<b>3 029</b>

**13. Зміни в обліковій політиці**

Протягом звітного періоду облікова політика Компанії не змінювалася.

**14. Управління ризиками**

На Компанію здійснюють вплив операційні та юридичні ризики (ризик геополітичного середовища, ризик податкової системи), а також фінансові ризики (кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки)). Основними цілями управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику й нагляд за тим, щоб ці ліміти не перевищувалися. Управління операційними та юридичними ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

**а. Ризик геополітичного середовища**

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже,



перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятись від оцінки керівництва.

#### **в. Ризики податкової системи України**

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

#### **с. Кредитний ризик**

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами) та обмежується постійним моніторингом кредитоспроможності покупців, що постійно проводиться керівництвом Компанії. Кредитний ризик пов'язаний з неспроможністю сплати покупцями їх зобов'язань та обмежується чистою балансовою вартістю дебіторської заборгованості.

Компанія відкрила банківські рахунки в фінансових установах з високою репутацією. Керівництво Компанії виконує постійний моніторинг фінансового стану фінансових установ, в яких Компанія зберігає грошові кошти.

Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2023р. та 31.12.2022р. наступний:

<b>14.1 Активи у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Торгівельна дебіторська заборгованість	16 582	15 324
Грошові кошти та їх еквіваленти	110 459	110 453
<b>Разом</b>	<b>127 041</b>	<b>125 777</b>

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієнтами та неспроможності банків виконати свої зобов'язання і обмежується грошовими коштами, що зберігаються в банках.

Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик не є суттєвим для діяльності Компанії загалом.

#### **д. Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності – це ризик того, що підприємство зазнає труднощів при виконанні фінансових на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику зниження репутації Компанії.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

Вся кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість є короткостроковою зі строком погашення до 1 року, а її розмір покривається грошовими коштами Компанії на рахунках в банках.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів.

Далі наведено аналіз ліквідності, який полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убавання ліквідності, із зобов'язаннями та власним капіталом, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

<b>14.2 Активи у порядку убавання ліквідності</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Найбільш ліквідні активи (A1)	110 459	110 453
Швидко реалізовані активи (A 2)	119 504	105 034
Повільно реалізовані активи (A3)	34 061	74 863
Важко реалізовані активи (A4)	5 759	6 941
<b>Разом</b>	<b>269 783</b>	<b>297 291</b>

<b>14.3 Зобов'язання та власний капітал у порядку зростання термінів погашення</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	104 677	181 297
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	165 106	115 994
<b>Разом</b>	<b>269 783</b>	<b>297 291</b>

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2023 та на 31.12.2022 відповідно:

<b>14.4 Групи активів та зобов'язань з власним капіталом</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Група 1 (A1-П1)	5 782	(70 844)
Група 2 (A2-П2)	119 504	105 034
Група 3 (A3-П3)	34 061	74 863
Група 4 (A4-П4)	(159 347)	(109 053)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови:  $A1 > П1$ ,  $A2 > П2$ ,  $A3 > П3$ ,  $A4 < П4$ . Станом на 31.12.2023 року виконується всі чотири умови  $A1 > П1$ ,  $A2 > П2$ ,  $A3 > П3$ ,  $A4 < П4$ . Таким чином звіт про фінансовий стан за 2023 рік є абсолютно ліквідним. Станом на 31.12.2022 виконувалися лише три умови  $A2 > П2$ ,  $A3 > П3$ ,  $A4 < П4$ . Зобов'язання Компанії перевищували її наявні грошові кошти, але було достатньо активів, що можуть бути швидко реалізовані, таким чином звіт про фінансовий стан за 2023 рік є ліквідним.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2023р. та на 31.12.2022р. за допомогою розрахунку показників ліквідності.

<b>14.5 Показники ліквідності</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	1,055	0,609
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,197	1,189
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,522	1,602

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2023р. Компанія може негайно погасити всю кредиторську заборгованість (в порівнянні з попереднім періодом значення показника зріс вдвічі).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2023р. ліквідні активи Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 100%.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2023р. значення показника більш рекомендованого значення, що свідчить про достатність у Компанії коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року:

<b>14.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>Менше 1 року</b>	<b>Від 1 року до 5 років</b>	<b>Більше 5 років</b>	<b>Разом</b>
Станом на 31.12.2022				
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	130 914	-	-	130 914
<b>Разом:</b>	<b>130 914</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>130 914</b>
Станом на 31.12.2023				
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	40 154	-	-	40 154
<b>Разом:</b>	<b>40 154</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40 154</b>

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків.

**е. Ризик процентної ставки**

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати, оскільки у 2023 та 2022 роках не залучала позикові кошти.

**ф. Валютний ризик**

Ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютному ризику. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, євро.

Обмінні курси Євро по відношенню до гривні, що встановлений Національним банком України, був наступним: на 31 грудня 2023 року 42,2079 (Середній курс за 2023рік склав 39,5582), на 31 грудня 2022 року 38,9510 (Середній курс за 2022рік склав 33,9820).

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	тис.євро	
Грошові кошти та їхні еквіваленти	18	21
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	29	727
Всього активів	47	748
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 346	1 060
Поточна кредиторська заборгованість за авансами отриманими	0	1
Всього зобов'язань	1 346	1 061
Чиста валютна позиція	(1 299)	(313)

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю торгової дебіторської заборгованості та поточними зобов'язаннями. Процедури Компанії з управління валютним ризиком включають постійний моніторинг динаміки валютних курсів на валютних ринках.

У поданій нижче таблиці представлена чутливість фінансового результату до оподаткування Компанії до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**

**Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

	Послаблення «+»/ зміцнення «-» обмінного курсу	Збільшення/ (зменшення) прибутку до оподаткування	Збільшення/ (зменшення) власного капіталу
2023 рік			
Зміна курсу валют: гривня / євро	5%	2 741	2 741
Зміна курсу валют: гривня / євро	(5%)	(2 741)	(2 741)
2022 рік			
Зміна курсу валют: гривня / євро	5%	610	610
Зміна курсу валют: гривня / євро	(5%)	(610)	(610)

**г. Ризик управління капіталом**

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

	31.12.2023	31.12.2022
<b>14.7 Розрахунок фінансових показників</b>		
Зареєстрований капітал	965	965
Резервний капітал	241	241
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	163 900	114 788
<b>Разом власного капіталу</b>	<b>165 106</b>	<b>115 994</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	-	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	104 677	181 297
<b>Загальна сума позичених коштів</b>	<b>104 677</b>	<b>181 297</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	110 459	110 453
Чистий борг	(5 782)	70 844
<b>Разом власний капітал та чистий борг</b>	<b>159 324</b>	<b>186 838</b>
<b>Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг</b>	<b>(0,04)</b>	<b>0,38</b>

з 31.12.2022 по 31.12.2023 нерозподілений прибуток збільшився на 49 112 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2023 порівняно з 31.12.2022 збільшилась на 49 112 тис. грн.

14.8 Розрахунок фінансових показників	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2022
Прибуток (збиток) до оподаткування	59 865	31 737
<b>ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)</b>	<b>59 865</b>	<b>31 737</b>
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	2 212	3 174
<b>ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)</b>	<b>62 077</b>	<b>34 911</b>
Чистий борг	(5 782)	70 844
<b>ЕБІТДА margin</b>	<b>(0,093)</b>	<b>2,029</b>

Під терміном ЕБІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування фінансових витрат та доходів, амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

**15. Справедлива вартість фінансових інструментів**

Балансова вартість таких фінансових інструментів Компанії як грошові кошти та їх еквіваленти, торгова та інша дебіторська заборгованість, торгова і інша кредиторська заборгованість зі строком отримання/погашення до одного року приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

При оцінці справедливої вартості фінансових інструментів, Компанія використовує різноманітні методи та робить припущення на основі ринкових умов, що існують на кінець звітного періоду. Ринкові котирування або котирування дилерів для специфічних або подібних інструментів або дисконтована вартість майбутніх грошових потоків використовуються для фінансових активів. Номінальна вартість фінансових активів та зобов'язань зі строком погашення до одного року, за вирахуванням коригувань, вважаються їх справедливою вартістю.

Станом на 31 грудня 2023 року, 31 грудня 2022 року Компанія не мала фінансових активів та фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

#### **16. Події після закінчення звітного періоду**

Згідно з П(С)БО 6 «Виправлення помилок і змін у фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2023 року не відбувались.

23 лютого 2022 року на території України введений надзвичайний стан, таке рішення ухвалили на засіданні Ради національної безпеки та оборони.

24 лютого 2022 року строком на 30 діб по всій території України запроваджено воєнний стан. Воєнний стан запроваджений Указом Президента України №964/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», який затверджений Верховною Радою України. Таке рішення ухвалено у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на підставі пропозиції Ради національної безпеки і оборони відповідно до українського законодавства. Воєнний стан діє і по сьогодні. Верховна Рада ухвалила закони про затвердження указів Президента щодо продовження строку дії воєнного стану та проведення загальної мобілізації в Україні. Наразі воєнний стан був продовжений з 05 години 30 хвилин 14 лютого 2024 року строком на 90 діб відповідно до Указу Президента України № 49/2024 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» від 05 лютого 2024 року.

Через війну в Україні фінансова, економічна та гуманітарна ситуація є нестабільною та надзвичайно складною, а остаточне вирішення та майбутні наслідки, які зараз важко передбачити, можуть мати серйозний вплив на українську економіку. Де можливо, керівництво виявляє та нівелює вплив цієї ситуації на Представництво, але більшість з цих факторів знаходяться поза його контролем, в тому числі тривалість та серйозність війни, подальші дії інших урядів і напрямок дипломатії.

В теперішній час керівництво Компанії уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями. Компанія працює в штатному режимі.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**

Усі суми наведені у тисячах гривень

**17. Інші примітки**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА"

КОДИ	
2023	12   31
38800944	

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік (тис. грн)**

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Надійшло за звітний період	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період	Втрати від зменшення корисності за звітний період		Інші зміни за звітний період		Залишок на кінець звітнього періоду	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	вартість		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	вартість	первісна (переоцінена) вартість		накопичена амортизація	вартість	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	вартість	первісна (переоцінена) вартість
	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	
Права користування природними ресурсами	<b>010</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	<b>020</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	<b>030</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	<b>040</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	<b>050</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>060</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	<b>070</b>	549	482	41	41	-	-	-	-	43	-	-	-	-	590	525
Разом	<b>080</b>	<b>549</b>	<b>482</b>	<b>41</b>	<b>41</b>	-	-	-	-	<b>43</b>	-	-	-	-	<b>590</b>	<b>525</b>
Гудвіл	<b>090</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) -  
(082) -  
(083) -  
(084) -  
(085) -

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

**II. Основні засоби**

Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за звітний період	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за звітний період		Залишок на кінець звітного періоду		У тому числі				
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	передані в оперативну оренду	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Групи основних засобів																		
Земельні ділянки	100																	
Інвестиційна нерухомість	105																	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110																	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																	
Машини та обладнання	130	2 381	1 781	180	-	-	22	22	349	-	-	-	2 539	2 108	-	-	-	
Транспортні засоби	140	11 076	5 788	2 471	-	-	4 600	2 358	1 417	-	-	-	8 947	4 847	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 384	748	200	-	-	40	40	27	-	-	-	1 544	735	-	-	-	
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2 547	2 547	329	-	-	98	98	329	-	-	-	2 778	2 778	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	558	213	-	-	-	-	-	47	-	-	-	558	260	-	-	-	
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>17 946</b>	<b>11 077</b>	<b>3 180</b>	-	-	<b>4 760</b>	<b>2 518</b>	<b>2 169</b>	-	-	-	<b>16 366</b>	<b>10 728</b>	-	-	-	

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

Із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу  
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, приданих за рахунок цільового фінансування  
 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності  
 Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період		На кінець звітного періоду
		1	2	
Капітальне будівництво	280	-	-	4
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 851	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	329	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	41	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>3 221</b>	<b>(341) -</b>	<b>(342) -</b>

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	На кінець звітного періоду	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в асоційовані підприємства</b>	<b>350</b>	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(423)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-
Поточні фінансові інвестиції відображені:		
за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

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



**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	323	-
Операційна курсова різниця	450	8 087	11 292
Реалізація інших оборотних активів	460	4 136	2 242
Штрафи, пені, неустойки	470	12	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 998	11 731
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	23
непродуктивні витрати і втрати	492	X	176
<b>B. Доходи і витрат від участі в капіталі за</b>			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>B. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	8	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) (631) - -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (632) - - %

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

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

(633) \_\_\_\_\_ - \_\_\_\_\_

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код	На кінець звітного періоду
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	110 452
інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	7
грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>110 459</b>

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено \_\_\_\_\_ (691) - \_\_\_\_\_

**VII. Забезпечення і резерви**

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний період		Використано у звітному періоді	Сторновано невикористану суму у звітному періоді	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою	Залишок на кінець звітного періоду
			нараховано (створено) відрахування	додаткові				
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 215	2 892	-	2 786	-	-	2 321
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на	740	-	-	-	-	-	-	-
зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	2 214	2 436	-	2 843	-	-	1 807
Резерв сумнівних боргів	775	294	23	-	-	4	-	313
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>4 723</b>	<b>5 351</b>	<b>-</b>	<b>5 629</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>4 441</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

Найменування показника	Код рядка	VIII. Запаси			Переоцінка за звітний період	
		Балансова вартість на кінець звітного періоду	збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка	збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5	6	7
Сировина і матеріали	800	455	-	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-	-	-
Паливо	820	31	-	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-	-	-
Запасні частини	850	222	-	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	12	-	-	-	-
Незавершене виробництво	890	141	-	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-	-	-
Товари	910	118 643	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>119 504</b>	-	-	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921) -
переданих у переробку	(922) -
оформлених в заставу	(923) -
переданих на комісію	(924) -
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) -
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926) -

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

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець звітного періоду	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, інші поточна дебіторська заборгованість	940	16 582	-	-	-
	950	32	32	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) \_\_\_\_\_  
 Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) \_\_\_\_\_

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Виявлено (списано) за звітний період нестачі і втрат	960	176
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному періоді	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець звітного періоду не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Дохід за будівельними контрактами за звітний період	1110	-
Заборгованість на кінець звітного періоду: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець звітного періоду	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності**  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

**XII. Податок на прибуток**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	10 809
Відстрочені податкові активи: на початок звітного періоду	1220	-
на кінець звітного періоду	1225	56
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного періоду	1230	-
на кінець звітного періоду	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	10 753
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	10 809
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-56
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	2 212
Використано за звітний період – усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»

Примітки до фінансової звітності

Усі суми наведені у тисячах гривень

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою								
		залишок на початок періоду		надійшло за звітний період		вибуло за звітний період		нараховано амортизації за звітний період		від зменшення корисності		вигоди від в-лення		залишок на кінець періоду		залишок на початок року		залишок на кінець року		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17				
1	2																			
Довгострокові біологічні активи - усього - в тому-робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи</b>	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи - в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) - -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) - -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) - -

Товариство з обмеженою відповідальністю «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності  
 Усі суми наведені у тисячах гривень

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

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

Світлана САВИЧЕНКО  
 Головний бухгалтер  
 ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
 26 лютого 2024 року

Сергій КОЛЕСНИК  
 Директор  
 ТОВ «ШМІТЦ КАРГОБУЛ УКРАЇНА»  
 26 лютого 2024 року