

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 зі Звіту про управління за 2023 рік, підготовленого згідно з ст.6 та ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, та не є фінансовою звітністю і нашим звітом аудитора щодо цієї фінансової звітності. Компанія 27 лютого 2024 року підготувала та затвердила Звіт про управління за 2023 рік, який був наданий нам до дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи Звіт про управління Компанії, та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність та/або неузгодженість між іншою інформацією, зазначеною у Звіті з управління, та фінансовою звітністю Компанії, 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.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», Товариство відобразило у складі адміністративних витрат (рядок 2130 Звіту про фінансовий стан) витрати що відносяться до собівартості товарів, робіт та послуг та забезпечення щодо резерву невикористаних відпусток працівників, що є недотриманням вимог п. 11, 18 НП(С)БО №16 «Витрати».

Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року 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.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України 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.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що окрема 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. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також



№ 20/232/24



www.audit.ua



Київ, вул. Думська, 10, 4-й поверх, м. Київ

10115, Київ, Україна

Інформація про аудитора: [www.audit.ua](#)

Інформація про аудиторську фірму: [www.audit.ua](#)

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;

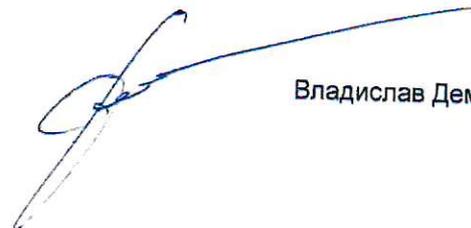
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових 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 управлінському персоналу, 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	https://kreston.ua/
4	Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1132

Партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є:


Владислав Деменко

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101005

За і від імені ТОВ "Крестон Україна"

Директор


Андрій Домрачов

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

БЦ «Паладіум Сіті»
Вул. Антоновича, 172
Київ, 03150, Україна

31 травня 2024 року



+380 93 201 4154



www.kreston.ua



ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
16, 10в м. Київ, вул. Антоновича, 172
01132 - 0201 м. Київ, Україна

Відомості про компанію: ТОВ "КРЕСТОН УКРАЇНА"
16, 10в м. Київ, вул. Антоновича, 172
01132 - 0201 м. Київ, Україна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"

Дата (рік, місяць, число) за

КОДИ
UA8000000000980793
240
52.29

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Територія М.КИЇВ за КАТОТТГ ¹
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту за КВЕД
 Середня кількість працівників 2 58 за КВЕД

Адреса, телефон вулиця Волинська, буд. 34, М.КИЇВ обл., 03151, Україна 2003900
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	447	266
первісна вартість	1001	1 687	1 326
накопичена амортизація	1002	1 240	1 060
Незавершені капітальні інвестиції	1005	49	-
Основні засоби	1010	6 149	5 642
первісна вартість	1011	21 835	23 909
знос	1012	15 686	18 267
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	6 645	5 908
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	892	1 188
виробничі запаси	1101	20	28
незавершене виробництво	1102	872	1 160
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 908	37 682
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	2 450	8 224
з бюджетом	1135	4 075	4 076
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 072	4 072
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	27 804	33 635
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	27 804	33 635
Витрати майбутніх періодів	1170	533	203
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	152	216
Усього за розділом II	1195	53 815	85 225
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	60 460	91 133

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	25 415	84 076
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	132	52
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16 952)	(29 858)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	8 595	54 270
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
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	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	42 450	26 237
розрахунками з бюджетом	1620	662	917
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	9	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	6 417	7 564
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 108	1 895
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	219	250
Усього за розділом III	1695	51 865	36 863
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	60 460	91 133



Роман Володимирович
 Володимиров
 Олена
 Настич
 Василівна

Зотов Роман Володимирович

Настич Олена Василівна

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ
ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
22945557		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	333 991	300 231
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(287 720)	(261 441)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	46 271	38 790
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 208	7 073
у тому числі:			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(60 663)	(58 555)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(4 096)	(13 838)
у тому числі:			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(13 280)	(26 530)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	291	539
Інші доходи	2240	87	54
у тому числі:			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(12 906)	(25 937)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(12 906)	(25 937)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(12 906)	(25 937)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 211	1 283
Витрати на оплату праці	2505	35 597	34 620
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 117	6 123
Амортизація	2515	2 887	2 879
Інші операційні витрати	2520	20 052	28 327
Разом	2550	65 864	73 232

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Володимиров
щ
ЕП.Настич
Олена
Василівна

Зотов Роман Володимирович

Настич Олена Василівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"**

Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01
за ЄДРПОУ 22945557

КОДИ		
2024	01	01
22945557		

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	236 025	276 377
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	97 401	78 848
Надходження від повернення авансів	3020	2 456	582
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	291	539
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	29	642
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	413	2 279
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(231 311)	(258 838)
Праці	3105	(28 447)	(26 643)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 610)	(6 364)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15 602)	(11 730)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(751)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 722)	(5 106)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 129)	(6 580)
Витрачання на оплату авансів	3135	(104 969)	(39 262)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 924)	(1 535)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 328)	(3 831)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-54 576	11 064
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	58 661	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	58 661	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 085	11 064
Залишок коштів на початок року	3405	27 804	17 114
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 746	(374)
Залишок коштів на кінець року	3415	33 635	27 804

Керівник

Володимир
ич

Зотов Роман Володимирович

ЕП Настич
Олена
Василівна

Настич Олена Василівна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (за ЄДРПОУ УКРАЇНА)"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
22945567		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** р.

Форма №4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	25 415	-	132	-	(16 952)	-	-	8 595
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	25 415	-	132	-	(16 952)	-	-	8 595
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(12 906)	-	-	(12 906)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	58 661	-	-	-	-	-	-	58 661
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(80)	-	-	-	-	(80)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	58 661	-	(80)	-	(12 906)	-	-	45 675
Залишок на кінець року	ЕП Зотов Роман 4300	84 076	-	52	-	(29 858)	-	-	54 270

Керівник

Головний бухгалтер

Володимиров
и
ЕП Настич
Олена
Василівна

Зотов Роман Володимирович

Настич Олена Василівна



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



2023	12	31
Дата (рік, місяць, число)		
за ЄДРПОУ 22945557		
за КАТОГТГ 1 UA8000000000980793		
за СПОДУ 01004		
за КОПФГ 240		
за КВЕД 52.29		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДХЛ ЛОГІСТИКА (УКРАЇНА)"**

Територія **М.КИЇВ**

Орган державного управління **Обласні, Київська та Севастопольська міські ради**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту**

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за **2023** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1687	1240	2	-	-	363	363	183	-	-	-	1326	1060
Разом	080	1687	1240	2	-	-	363	363	183	-	-	-	1326	1060
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	32	24	53	-	-	14	10	2	-	-	-	71	16	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5950	5060	1990	-	-	40	40	1034	-	-	-	7900	6054	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10153	6375	-	-	-	1118	-	1118	-	-	-	10153	7493	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3154	2540	63	-	-	106	60	196	-	-	-	3111	2676	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1893	1404	151	-	-	23	13	300	-	-	-	2021	1691	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентаря гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	653	283	-	-	-	-	-	54	-	-	-	653	337	-	-	-	-
Разом	260	21835	15686	2257	-	-	183	123	2704	-	-	-	23909	18267	-	-	-	-

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

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	-
(263)	-
(264)	12529
(2641)	-
(265)	56
(2651)	-
(266)	-
(267)	-
(268)	-
(269)	-

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ДХЛ Логістика(Україна)»**

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

За рік, що закінчився 31.12.2023

Зміст

Звіт незалежного аудитора	2
Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність	5
Звіт керівництва	6
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	11
Звіт про власний капітал	12
Примітки до фінансової звітності	13
1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ	23
2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ	23
3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА	24
4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ	33
5. ІНШІ ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	33
6. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ	33
7. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	34
8. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	34
9. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ	35
10. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ	36
11. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	36
12. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	37
13. ОРЕНДА	40
14. ОЦІНКА ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ	41
15. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ	42
16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	43

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика(Україна)» (далі по тексту – Компанія, Товариство) була підготовлена за рік, що закінчився 31.12.2023 р. відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО.

Керівництво Компанії 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 поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів.

Фінансова звітність ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 31.12.23 року включно.

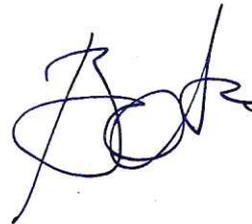
Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» розглянуло фінансову звітність до того як вона була подана на затвердження та випуск 27 лютого 2024 року.

Зотов Роман Володимирович
Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

м. Київ, Україна

27 лютого 2024 року



ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» (код ЄДРПОУ – 22945557) надає цей Звіт разом з фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Компанії є транспортно-експедиторська діяльність: організація доставки вантажів усіма видами транспорту, інші послуги допоміжні щодо транспортування (збереження вантажів на складі, митне оформлення), також комплексні послуги зі складської логістики.

Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Компанії

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Компанії, надано у примітці 11 до даної фінансової звітності.

Основні ризики та невизначеності

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Компанії, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у примітці 11 до фінансової звітності.

Фінансові результати

Інформація про фінансові результати діяльності Компанії у звітних періодах викладена на сторінці 9 даної фінансової звітності.

Випущений капітал

Випущений (zareєстрований (пайовий) капітал Компанії на кінець 31.12.23 становить 84 076 тис. грн. Протягом звітного періоду відбулися зміни (збільшення) в статутному капіталі Компанії на загальну суму 58 661 тис. грн. (згідно протоколу загальних зборів учасників від 15.09.2023 року, які сплачені: Deutsche Post International B.V. 13.09.23 в сумі 94 тис. грн та Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH) 15.09.23 в сумі 58 567 тис. грн.).

Протягом звітного періоду не відбулися не здійснювалося нарахування та виплату дивідендів.

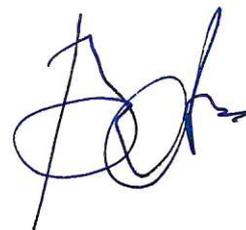
Події після звітної дати

Детальну інформацію щодо подій після звітної дати розкрито у примітці 13 до даної фінансової звітності. Компанія планує свою діяльність на наступний рік з обережністю та очікує на покращення показників.

Зотов Роман Володимирович
Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

м. Київ, Україна

27 лютого 2024 року



Дата (рік, місяць, число)

2023 | 12 | 31

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика(Україна)»

Підприємство

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V
-

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

Форма N 1

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	447	266
<i>первісна вартість</i>	1001	1 687	1 326
<i>накопичена амортизація</i>	1002	(1 240)	(1 060)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	49	-
Основні засоби	1010	6 149	5 642
<i>первісна вартість</i>	1011	21 835	23 909
<i>накопичена амортизація</i>	1012	(15 686)	(18 267)
Інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Усього за розділом I	1095	6 645	5 908
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	892	1188
Виробничі запаси	1101	20	28
Незавершене виробництво	1102	872	1 160
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 908	37 682
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	1130	2 450	8 224
Дебіторська заборгованість з бюджетом	1135	4 075	4 076
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1	1
Гроші та їх еквіваленти	1165	27 804	33 635
Витрати майбутніх періодів	1170	533	203
Інші оборотні активи	1190	152	216
Усього за розділом II	1195	53 815	85 225
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	60 460	91 133

Примітки, що додаються на сторінках 13-44 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	25 415	84 076
Додатковий капітал	1410	132	52
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16 952)	(29 858)
Усього за розділом I	1495	8 595	54 270
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Доходи майбутніх періодів	1526	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	42 450	26 237
розрахунками з бюджетом	1620	662	917
розрахунками зі страхування	1625	9	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
одержаними авансами	1635	6 417	7 564
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 108	1 895
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	219	250
Усього за розділом III	1695	51 865	36 863
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	60 460	91 133

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Зотов Роман Володимирович

27 лютого 2024 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Настич Олена Василівна

27 лютого 2024 року

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
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	333 991	300 231
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(287 720)	(261 441)
Дохід від первісного визнання сільськогосподарської продукції та від зміни вартості біологічних активів	2122	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	46 271	38 790
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 208	7 073
Адміністративні витрати	2130	(60 663)	(58 555)
Витрати на збут	2150	-	-
Інші операційні витрати	2180	(4 096)	(13 838)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190		
збиток	2195	(13 280)	(26 530)
Інші фінансові доходи	2220	291	539
Інші доходи	2240	87	54
Фінансові витрати	2250	-	-
Інші витрати	2270	(4)	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(12 906)	(25 937)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(12 906)	(25 937)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(12 906)	(25 937)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 211	1 283
Витрати на оплату праці	2505	35 597	34 620
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 117	6 123
Амортизація	2515	2 887	2 879
Інші операційні витрати	2520	20 052	28 327
Разом	2550	65 864	73 232

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Зотов Роман Володимирович



27 лютого 2024 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Настич Олена Василівна



27 лютого 2024 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика
(Україна)»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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	236 025	276 377
Повернення податків і зборів	3005	-	-
Цільове фінансування	3010	-	-
Надходження від отриманих субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	97 401	78 848
Надходження від повернення авансів	3020	2 456	582
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	291	539
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	29	642
Інші надходження	3095	413	2279
Витрати на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(231 311)	(258 838)
Праці	3105	(28 447)	(26 643)
Відрахування на соціальні заходи	3110	(6 610)	(6 364)
Зобов'язання з податків і зборів	3115	(15 602)	(11 730)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(751)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(7 722)	(5 106)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 129)	(6 580)
Витрачання на оплату авансів	3135	(104 969)	(39 262)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 924)	(1 535)
Інші витрачання	3190	(1 328)	(3 831)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(54 576)	11 064
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації необоротних активів			
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів			
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів від фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	58 661	-
Отримання позик	3305	-	-
Витрачання на:			
Погашення позик	3350	-	-
Сплата дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	58 661	-
Чистий рух коштів за звітний період	3400	4 085	11 064
Залишок коштів на початок року	3405	27 804	17 114
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 746	(374)
Залишок коштів на кінець року	3415	33 635	27 804

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Зотов Роман Володимирович



27 лютого 2024 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Настич Олена Василівна



27 лютого 2024 року

2023	12	31
------	----	----

Дата (рік, місяць, число)

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика(Україна)»

Звіт про власний капітал за 2023 рік

Стаття	Код рядка	2022							Всього	
		Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Залишок на початок року	4000	24 415	-	186	-	8 985	-	-	34 586	
Скоригований залишок на початок року	4095	-	-	-	-	8 985	-	-	34 586	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(25 937)	-	-	(25 937)	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	(54)	-	-	-	-	(25 937)	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(54)	-	(25 937)	-	-	(25 937)	
Залишок на кінець року	4300	24 415	-	132	-	(16 952)	-	-	8 595	
2023										
Залишок на початок року	4000	25 415	-	132	-	(16 952)	-	-	8 595	
Скоригований залишок на початок року	4095	25 415	-	132	-	(16 952)	-	-	8 595	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(12 906)	-	-	(12 906)	
Розподіл прибутку:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	
Виплати власникам (дивіденди)	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників:	4260	58 661	-	-	-	-	-	-	58 661	
Внески до капіталу	4290	-	-	(80)	-	-	-	-	(80)	
Вилучення капіталу:	4295	58 661	-	(80)	-	(12 906)	-	-	45 675	
Викуп акцій (часток)	4300	84 076	-	52	-	(29 858)	-	-	54 270	
Інші зміни в капіталі										
Разом змін у капіталі										
Залишок на кінець року										

Директор ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Зотов Роман Володимирович



27 лютого 2024 року

Головний бухгалтер ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)»

Настич Олена Василівна



27 лютого 2024 року

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика (Україна)»

2023	12	31
------	----	----

Одиниця виміру:

тис. грн. без десяткового знаку

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2023 р. (тис. грн.)

Форма N 5

Код по ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надішло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	1 687	1 240	2	-	-	363	363	183	-	-	-	1 326	1 060
Гудвіл	080	1 687	1 240	2	-	-	363	363	183	-	-	-	1 326	1 060
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів

Із рядка 080 графа 15

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

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

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за звітний період		Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за звітний період		Нараховано амортизації за звітний період		Залишок на кінець звітного періоду		У тому числі				
		первісна оцінена	знос	первісна оцінена	знос	первісна оцінена	знос	первісна оцінена	знос	первісна оцінена	знос	первісна оцінена	знос	одержані за фінансово орендою	передані в оперативну оренду			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1																		
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	32	24	53	-	-	14	10	2	-	-	71	16	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5 950	5 060	1 990	-	-	40	40	1 034	-	-	7 900	6 054	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	10 153	6 375	-	-	-	-	-	1 118	-	-	10 153	7 493	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 154	2 540	63	-	-	106	60	196	-	-	3 111	2 676	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 893	1 404	151	-	-	23	13	300	-	-	2 021	1 691	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	653	283	-	-	-	-	-	54	-	-	653	337	-	-	-	-	-
Разом	260	21 835	15 686	2 257	-	-	183	123	2 704	-	-	23 909	18 267	-	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності _____ вартість оформлених у заставу основних засобів (згідно договорів застави) _____ залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) _____ первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) _____ 12 529 основні засоби орендованих цілих майнових комплексів (2641) _____ вартість основних засобів, призначених для продажу (265) _____ 56 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (2651) _____ із рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) _____ із рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (267) _____ Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду _____

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

Із рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) _____
 Із рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) _____

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2 106	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	102	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2 210	-

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) _____
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) _____

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю

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

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

V. Доходи і витрати

Найменування показника 1	Код рядка 2	Доходи 3	Витрати 4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	5	-
Операційна курсова різниця	450	4 862	3 073
Реалізація інших оборотних активів	460	60	56
Штрафи, пені, неустойки	470	29	105
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	543	862
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	57
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-
Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів			
B. Доходи і витрат від участі в капіталі за інвестиціями в:			
Асоційовані підприємства	500	-	-
Дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	87	-
Списання необоротних активів	620	-	4
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) _____	-%
З рядків 540-560 графа 4		(633) _____	

фінансові витрати, уключені до собівартості активів

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка		На кінець звітного періоду	
	1	2	3	
Готівка		640	-	
Поточний рахунок у банку		650	33 635	
інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	-	
грошові кошти в дорозі		670	-	
Еквіваленти грошових коштів		680	-	
Разом		690	33 635	

3 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 стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець звітного періоду
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 108	2 727	-	2 940	-	1 895	1 895
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат (витрати комісонера, наукові розробки)	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення та інші виплати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	57	-	-	-	-	57
Разом	780	2 108	2 784	-	2 940	-	1 895	1 952

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець звітного періоду	Переоцінка за звітний період	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	28	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	1 160	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	1 188	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	37 682	-	98	71
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	1	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості			(951) 48		
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами			(952) 5 324		

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за звітний період нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному періоді	970	-
Сума нестач 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
1	2	3
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	-

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

XII. Податок на прибуток

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	2 887
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	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок		надійшло за звітний період	первісна вартість	накопичена амортизація	нараховано амортизації за звітний період	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець		залишок на початок року	надійшло за звітний період	зміни вартості за звітний період	вибуло за звітний період	залишок на кінець звітного періоду
		первісна вартість	накопичена амортизація							первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
бджоли	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	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) _____

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

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	
				дохід	витрати				реалізації	Первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
У тому числі: зернові і зернобобові з них:	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-
У тому числі: приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього: великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
мед	1539	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	0	-	(-)	-	-	0	-	-

Примітки, що додаються на сторінках 13-42 є невід'ємною частиною даної фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю Товариством з обмеженою відповідальністю «ДХЛ Логістика(Україна)», код ЄДРПОУ – 22945557 (далі по тексту - Компанія, Товариство).

Основною діяльністю є транспортно-експедиторська діяльність: організація доставки вантажів усіма видами транспорту, інші послуги допоміжні щодо транспортування (збереження вантажів на складі, митне оформлення), також комплексні послуги зі складської логістики. Статутний капітал складає – 84 076 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Компанії Дойче Пост Бетайлігунген Холдинг ГмБХ належить 99,84% статутного капіталу Компанії, а Компанії Дойче Пост Інтернешнл Б.В. належить 0.16% статутного капіталу. Компанія станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року входить до групи компаній Дойче Пост АГ.

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є KfW Bankengruppe Кредитна установа для відбудови Державний банк Уряду Федеративної Республіки Німеччини (акції у обсязі 20,5%), більша частина акцій 79,5% перебувають у вільному обігу.

Зміни у складі часток власників у зареєстрованому капіталі ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» протягом 2023 та 2022 років не було.

Права, привілеї або обмеження щодо цих часток відсутні.

Керівництво ТОВ «ДХЛ Логістика(Україна)» затвердило фінансову звітність 27 лютого 2024 року.

Компанія розташована в Україні, Юридична адреса: 03151 м.Київ вул.Волинська, буд.34, iev.globalforwarding@dhl.com

Станом на 31 грудня 2023 року чисельність працівників Компанії становила – 58 працівників (31 грудня 2022 року – 64 працівника).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності.

Проте, широкомасштабне вторгнення РФ в Україну, розпочате 24 лютого 2022 року, призвело до значних руйнувань інфраструктури, багаточисельних жертв серед населення, міграції великої кількості мешканців, як всередині країни, так за її межі.

У зв'язку з початком військової агресії РФ проти України Президентом України було введено в дію Указ від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», затверджений Законом України від 24.02.2022 року № 2102-ІХ «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», зі змінами, який є чинним на дату цього звіту.

В 2023 році, загальний спад економіки продовжується через ведення повномасштабної війни з боку РФ та продовження застосування країною-агресором «енергетичного терору» та пов'язаних з цим відключень електроенергії, проте Компанія не зазнала значного негативного впливу через такі відключення в т.ч. не здійснювала призупинення в діяльності через ситуацію в країні.

Також, на діяльність Компанії у 2023 році, починаючи з листопада 2023р., мала вплив ситуація з блокуванням пропускних пунктів на кордонах України.

Так як виробничі потужності Компанії мають розташування в містах м.Київ, Київська область подалі лінії фронту (бойових дій) та пов'язане з його орендою, що зменшує можливість втрати виробничих потужностей, пошкодження або знищення майна.

Майно компанії в більшості складається з орендованого майна (складське та офісне приміщення) та офісної техніки, тому арешт чи експропріація активів, у тому числі наявних транспортних засобів, на потреби держави в 2023 та 2022 роках не проводилась.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

Компанія при здійсненні в 2023 та 2022 роках фінансово-господарської діяльності не мала обмеження доступу до грошових коштів та еквівалентів або обмеження грошових операцій.

Але у зв'язку з тим що в країні продовжується воєнні дії це вплинуло на фінансовий результат: за 2023 збиток у сумі 12 906 тис. грн. та 2022 збиток у сумі 25 937 тис. грн.

Тому на оцінку активів, зобов'язань та витрат Компанії протягом наступних 12 місяців можуть суттєво вплинути нестабільність економічної ситуації в Україні, значні зміни в вартості наданих послуг та товарів, які використовуються в діяльності.

В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

3.1 Підприємство має вести бухгалтерський облік та подавати фінансову звітність згідно з чинним законодавством України, а саме відповідно до:

- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 року із змінами та доповненнями;
- Постанови КМУ «Про порядок подання фінансової звітності» №419 від 28.02.2000 року із змінами та доповненнями;
- «Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» затвердженої Наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999 року із змінами та доповненнями;
- Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №88 від 24.05.1995 року;
- інших документів Міністерства фінансів України та відповідних організацій та установ.

На підставі статті 12¹ Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Постанови КМУ «Про порядок подання фінансової звітності» із змінами та доповненнями концептуальною основою для формування бухгалтерського обліку та фінансової звітності є Національні Положення (Стандарти) Бухгалтерського Обліку (далі – НП(С)БО), затверджені Міністерством Фінансів України.

3.1.1 Питання організації бухгалтерського обліку на підприємстві належать до компетенції директора відповідно до законодавства та установчих документів.

3.1.2 Звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік. Проміжна фінансова звітність складається за результатами першого кварталу, першого півріччя, дев'яти місяців.

Річний фінансовий звіт включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід);
- Звіт про рух грошових коштів (складається за прямим методом);
- Звіт власний капітал;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

- Примітки до фінансових звітів.

Проміжний фінансовий звіт включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

3.2. Основні засоби.

Операції з основними засобами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №7 «Основні засоби».

3.2.1. Визнання основних засобів.

3.2.1.1. До основних засобів відносити матеріальні активи Підприємства, які:

- використовуються у процесі виробництва, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціальних функцій;
- очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року;
- вартісна оцінка становить суму, що перевищує 20 000,00 гривень за одиницю без урахування ПДВ.

3.2.1.2. Активи вартістю менше 20 000 грн. без урахування ПДВ і з терміном корисного використання більше одного року обліковувати як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА).

3.2.2. Класифікація основних засобів.

3.2.2.1. Основні засоби для цілей бухгалтерського обліку класифікувати за групами відповідно до п.5 НП(С)БО №7 «Основні засоби».

3.2.2.3. Основні засоби класифікувати за групами:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 – земельні ділянки	–
група 2 – капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 – будівлі, споруди,	20
передавальні пристрої	15
група 4 – машини та обладнання	10
з них:	5
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	2
група 5 – транспортні засоби	5
група 6 – інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 9 – інші основні засоби	12
група 11 – малоцінні необоротні матеріальні активи	–
група 12 – тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 14 – інвентарна тара	6
група 15 – предмети прокату	5

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

3.2.3. Амортизація основних засобів.

3.2.3.1. Об'єктом амортизації є первісна або переоцінена вартість основних засобів (крім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій), зменшена на їх ліквідаційну вартість.

3.2.3.2. Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Підприємством (у розпорядчому акті: в акті приймання-передачі (внутрішнього переміщення) основних засобів за типовою формою №ОЗ-1).

3.3. Нематеріальні активи.

Операції з нематеріальними активами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №8 «Нематеріальні активи».

3.3.1. Визнання та класифікація нематеріальних активів.

3.3.1.1. Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться щодо кожного об'єкта за такими групами:

- права користування майном (земельною ділянкою, будівлею тощо);
- права на комерційні позначення (права на торговельні марки, комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, у тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- авторське право та суміжні з ним права (право на комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), виконання, фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;
- інші нематеріальні активи (право на провадження діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо).

Одиницею бухгалтерського обліку нематеріальних активів вважати окремий об'єкт.

3.3.1.2. Нематеріальні активи в обліку класифікувати за групами, а саме:

Групи	Строк дії права користування
група 1 - права користування майном (право на користування земельною ділянкою, право на оренду приміщень тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу
група 2 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки, знаки тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу
група 3 - права на об'єкти промислової власності (винаходи, корисні моделі, промислові зразки тощо)	Відповідно до правовстановлюючого документу, але не менше 5 років
група 4 - авторське право та суміжні права, крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документу, але не менше 2 років
група 5 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності)	Відповідно до правовстановлюючого документу

3.4. Запаси.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

Операції з запасами відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №9 «Запаси».

3.4.1. Визнання і класифікація запасів.

3.4.1.1. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Для цілей бухгалтерського обліку та з урахуванням специфіки господарської діяльності запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для використання в процесі операційної господарської діяльності, у т.ч адміністративних потреб;
- малоцінні та швидкозношувані предмети – активи з терміном корисного використання менше одного року;
- готову продукцію, що виготовлена на підприємстві, призначена для продажу і відповідає технічним та якісним характеристикам, передбаченим договором або іншим нормативно-правовим актом;
- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються підприємством з метою подальшого продажу.

3.4.1.2. Одницею бухгалтерського обліку запасів вважати їх найменування (номенклатурна назва).

3.4.2. Вибуття запасів.

3.4.2.1. Для оцінки вибуття запасів, крім малоцінних та швидкозношуваних предметів, застосовується метод ФІФО.

3.5.1. Визнання та оцінка дебіторської заборгованості.

3.5.1.1. Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

3.5.2. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів.

3.5.2.1. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів.

3.6. Грошові кошти та валютні курси.

3.6.1. Облік грошових коштів.

3.6.1.1. Грошовими коштами та їхніми еквівалентами у фінансовій звітності відповідно до НП(С)БО №1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» визнаються:

- грошові кошти на поточних рахунках банків;
- грошові кошти на депозитних рахунках до запитання;
- грошові кошти на казначейському рахунку з ПДВ;
- інші кошти (грошові документи).

3.6.2. Облік операцій в іноземній валюті.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

Операції в іноземній валюті відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №21 «Вплив змін валютних курсів».

3.6.2.1. Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня, дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Підприємство операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображає у валюті звітності у сумі, визначеній у документах банку, з урахуванням особливостей застосування банком валютного курсу на дату здійснення операції, у разі якщо це не суперечить вимогам законодавства в частині застосування валютного курсу.

У разі отримання оплати/передплати в іноземній валюті датою здійснення операції вважається дата зарахування коштів на поточний рахунок з розподільчого рахунку.

3.6.2.2. Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу. У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальникові частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

3.5.2.3. Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів для поставлення готової продукції, інших активів, виконання робіт і послуг, при включенні до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу. У разі одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг) дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

3.6.3. Застосування валютного курсу.

3.6.3.1. На кожну дату балансу:

- монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу на кінець дня дати балансу;
- немонетарні статті за справедливою вартістю в іноземній валюті відображаються за валютним курсом на початок дня дати визначення цієї справедливої вартості.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу за всією статтею, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу.

При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції. Підприємство може здійснити перерахунок залишків на кінець дня за монетарними статтями в іноземній валюті, за якими протягом дня здійснювались господарські операції із застосуванням валютного курсу, встановленого на кінець цього дня.

3.6.3.2. Відображення курсових різниць в складі доходів і витрат здійснюється з урахуванням таких особливостей:

- курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат);

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

- курсові різниці від перерахунку монетарних статей за результатами інвестиційної і фінансової діяльності відображаються у складі інших доходів/витрат, за винятком курсових різниць, які відображаються згідно з наступним підпунктом;
- курсові різниці, які виникають щодо дебіторської заборгованості або зобов'язань за розрахунками із господарською одиницею за межами України, погашення яких не плануються і не є ймовірними в найближчій перспективі, відображаються у складі іншого додаткового капіталу та відображаються в іншому сукупному доході.

3.7. Зобов'язання.

Зобов'язання підприємства відображаються в бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №11 «Зобов'язання».

3.7.1. Визнання зобов'язань.

3.7.1.1. Згідно з НП(С)БОН №11 «Зобов'язання» зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення.

3.7.1.2. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

3.7.2. Класифікація зобов'язань з метою обліку.

3.7.2.1. Довгострокові зобов'язання, до яких відносяться:

- i) довгострокові кредити банків;
- ii) інші довгострокові зобов'язання;
- iii) відстрочені податкові зобов'язання;
- iv) довгострокові забезпечення.

3.7.2.2. Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат. Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно до НП(С)БОН №7 «Основні засоби»). Забороняється створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності підприємства.

Забезпечення на виплату відпусток здійснюється на виконання вимог НП(С)БОН №11 «Зобов'язання» та НП(С)БОН №26 «Виплати працівникам». В обліку Підприємства формується резерв забезпечення виплат відпусток працівникам, яке визначається за методологією, встановленою Інструкцією «Про інвентаризацію активів та зобов'язань», а саме: в обліку Підприємства формується резерв забезпечення виплат відпусток працівникам, яке визначається за формулою:

$$\frac{\text{Фонд оплати праці за попередній рік}}{\text{Кількість днів у році}} \times \frac{\text{Кількість невикористаної працівниками щорічної відпустки}}{\text{днів}} \times \text{Ставка ЄСВ}$$

Щорічно проводиться інвентаризація залишку резерву на виплату відпусток.

3.8. Дохід.

Порядок визнання доходів визначається Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку №15 «Дохід».

3.8.1. Загальні принципи визнання доходу.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

3.8.1.1. Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

3.8.1.2. Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів.
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо.
- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг).
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором.
- надходження, що належать іншим особам.
- надходження від первинного розміщення цінних паперів.
- сума балансової вартості валюти.

3.8.2. Класифікація доходів за групами.

3.8.2.1. Дохід (виручка) від реалізації товарів (послуг) – загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

3.8.2.2. Чистий дохід від реалізації товарів (послуг) – визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

3.8.2.3. Інші операційні доходи – включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема:

- дохід від операційної оренди активів;
- дохід від операційних курсових різниць;
- відшкодування раніше списаних активів;
- дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках,
- дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

3.9. Витрати.

Витрати відображаються у бухгалтерському обліку з урахуванням вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку №16 «Витрати».

3.9.1. Загальні принципи визнання витрат.

3.9.1.1. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

3.9.1.2. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

3.9.1.3. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

3.9.1.4. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

3.9.1.5. Не визнаються витратами й не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг.
- погашення одержаних позик;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам, наведеним у пункті 3.9.1.1 цього Положення;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до НП(С)БО;
- балансова вартість валюти.

3.9.2. Склад витрат.

Облік витрат вести з застосуванням рахунків класу 9 Плану рахунків.

3.9.2.1. При визначенні собівартості виконання робіт, надання послуг, використовується підхід «прямих витрат». До виробничої собівартості робіт, послуг включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- інші прямі витрати.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості наданих послуг, поділяються на адміністративні витрати та інші операційні витрати.

3.9.2.2. До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на оплату праці
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

3.9.2.3. До інших операційних витрат включаються:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

- собівартість реалізованих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

3.9.2.4. До складу інших витрат включаються витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг). До таких витрат належать:

- втрати від зменшення корисності необоротних активів;
- втрати від безоплатної передачі необоротних активів;
- втрати від неопераційних курсових різниць;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- витрати на ліквідацію необоротних активів (розбирання, демонтаж тощо);
- залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів;
- інші витрати діяльності.

3.9.2.5. Податок на прибуток визнається витратами згідно з НП(С)БО №17 «Податок на прибуток».

3.10. Поточні виплати працівникам.

Виплати працівникам відображаються у бухгалтерському обліку з урахуванням вимог НП(С)БО №11 «Зобов'язання» та НП(С)БО №26 «Виплати працівникам»

3.10.1. Поточні виплати працівникам включають:

- заробітну плату за окладами та тарифами,
- інші нарахування з оплати праці;
- виплати за невідпрацьований час (щорічні відпустки та інший оплачуваний невідпрацьований час);
- премії та інші заохочувальні виплати, що підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців по закінченні періоду, у якому працівники виконують відповідну роботу, тощо.

3.10.2. Класифікація визнаних зобов'язань, пов'язаних з виплатами працівникам:

- нарахована сума виплати працівникам за роботу, виконану ними протягом звітного періоду, визнається поточним зобов'язанням;
- виплати за невідпрацьований час, що підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді;
- виплати за невідпрацьований час, що не підлягають накопиченню, визнаються зобов'язанням у тому періоді, у якому час відсутності працівника на роботі підлягає оплаті;
- премії та інші заохочувальні виплати визнаються зобов'язанням через створення забезпечення у звітному періоді, якщо робота, виконана працівниками у цьому періоді, дає їм право на отримання таких виплат у майбутньому;

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

- надана поворотна фінансова допомога, що підлягає поверненню в строки, обумовлені договором.

3.10.3. Виплати при звільненні:

- зобов'язання щодо виплат при звільненні визнається у разі, якщо підприємство має невідмовне зобов'язання звільнити працівника або кількох працівників до досягнення ними пенсійного віку або надавати виплати при звільненні за власним бажанням згідно із законодавством;
- виплати при звільненні визнаються витратами того періоду, у якому виникають зобов'язання за такими виплатами;
- якщо звільнення за власним бажанням відбуватиметься за пропозицією підприємства із зобов'язанням здійснити виплати при звільненні, то оцінка таких виплат здійснюється з урахуванням кількості працівників, які, як очікується, приймуть таку пропозицію.

3.10.4. Система оплати праці будується у відповідності до штатного розкладу підприємства та табелів обліку робочого часу.

3.11. Пов'язані особи Підприємства.

Визначення кола пов'язаних осіб, розкриття інформації щодо операцій з ними здійснюється на підставі Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку: №23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

3.11.1. Пов'язаними сторонами вважаються:

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

4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Бориспіль ДМА оренда	131	131
Бориспіль ДМА зберігання	122	122
Галеон Форвардінг, ТОВ	745	-
ІНТЕГРІТЕС Адвокатське об'єднання	92	-
КПМГ-Україна ТОВ	247	126
КРЕСТОН УКРАЇНА ТОВ	91	-
Митниця ДФС (єдиний рахунок)	5 212	460
Міжнародні авіалін.України ПрАТ	110	110
Морской бизнес центр	101	105
ПОГРЕБИ, Фермерське Господарство	616	564
ТСК Регіон	529	567
Укрзалізниця ПАТ	-	126
Інші	228	139
Разом:	8 224	2 450

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

5. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Інша заборгованість (в т.ч. відрахуванням на загальнообов'язкове державне соціальне страхування)	1	1
Разом:	1	1

6. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ

	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Біотестлаб ТОВ	1 291	770
Бейкер Хьюз Україна ТОВ	1 223	-
Власенко Петро Андрійович ФОП	451	-
Вектортул ТОВ	-	94
Діскавері-Бурове обладнання(Україна) ТОВ	-	549
ЕМ.ДЖ.МАРКЕТ, ТОВ	71	-
МАСТЕРХОЛ	-	167
КЦКБА ПрАТ	358	-
Леріум Голд ТОВ	312	-
ПакТрейд Груп ТОВ	-	68
РАМЗАЙ ПАТ	-	101
Сі Гейт Україна ТОВ	-	3 198
Талісман-Сервіс ТОВ	-	67
ТДС Укрспецтехніка ТОВ	117	90
Тріга Компані ТОВ	-	303
Українські вертольоти АК ПрАТ	2 265	106
ФАСТ ПАК ТОВ	110	-
Фед АТ	529	-
ФП Інжиніринг ТОВ	-	97
Фронт Пікчерз ТОВ	-	115
ХАЙМЕДІКАЛ, ТОВ	116	-
Харківський машинобудівний завод «ФЕД»	-	216
Шейх Л. А. Карім ФОП	87	-
Інші	634	476
Разом:	7 564	6 417

7. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Розрахунки з іншими кредиторами	-	20
Податковий кредит	250	199
Разом:	250	219

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

8. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами Компанії станом на 31.12.2023 р. та 31.12.2022 р. є:

- Deutsche Post Beteiligungen Holding GmbH – (є одним із засновників Компанії);
- Deutsche Post International B.V. – (є одним із засновників Компанії);
- Deutsche Post AG – власник Компанії;
- ПАТ "ДХЛ ІНТЕРНЕТШІЛ УКРАЇНА" - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL Worldwide Express Logistics NV / SA - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL SUPPLY CHAIN NETHERLANDS B.V., NETHERLANDS - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»
- DHL Global Forwarding (Austria) GmbH - бізнесові взаємовідносини, підприємство є членом групи, до якої належить підприємство ТОВ «ДХЛ Логістика (Україна)»

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою взаємне надання транспортно-експедиторських послуг (та пов'язаних з ними), а також послуг зі складської логістики.

Усі операції здійснюються на підставі первинних документів, двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти, взаємозалік. Станом на 31.12.2023 та 31.12.2022 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

8.1 Операції з пов'язаними сторонами	Продаж товарів, робіт та послуг		Придбання товарів, робіт та послуг	
	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Продаж товарів, робіт, послуг	41 167	32 388	-	-
Придбання товарів, робіт, послуг			89 043	137 207
Разом:	41 167	32 388	89 043	137 207
8.2 Заборгованість пов'язаних сторін перед Компанією				
			31.12.2023	31.12.2022
Торговельна дебіторська заборгованість			5 324	3 310
Разом:			5 324	3 310
8.3 Заборгованість Компанії перед пов'язаними сторонами				
			31.12.2023	31.12.2022
Торговельна кредиторська заборгованість			15 182	33 777
Разом:			15 182	33 777
8.5 Виплати ключовому персоналу				
			За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
Керівництво Компанії			7 666	7 393
Разом:			7 666	7 393

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

9. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

	За рік, що закінчився 31.12.2023	За рік, що закінчився 31.12.2022
9.1 Додатковий капітал		
Залишкова вартість ОЗ, отриманих безоплатно від учасника:		
Промисловий настінний реєстратор SR2-P5-434/075 Smart	46	73
Реєстратор/зонд/датчик відносної вологості та температури RL4115-434.075	6	37
Одноканальний датчик температури Lemo арт. RL4001-434.075	-	22
Разом:	52	132

10. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

	За рік, що закінчився 31.12.2022	За рік, що закінчився 31.12.2022
10.1 Інші оборотні активи		
Податковий кредит	216	152
Разом:	216	152

11. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Загальні умови функціонування

Свою діяльність Компанія здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2023 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2022 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, волатильності фінансових ринків, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют та щорічними змінами в цінах на 2023 рік.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі і які оцінюються результати зазначених факторів впливу на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Компанії в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії.

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

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Компанія станом на 31.12.2023 є об'єктом судових позовів і претензій, зокрема:

1. За позовом ДП «Міжнародний аеропорт «Бориспіль» про стягнення заборгованості за договором №02.5-14/1-42 від 29.05.2015 на суму 148,77 тис. грн, у тому числі: 104,94 тис. грн. - основний

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

борг, 37,36 тис. грн. - пеня, 2,31 тис. грн. - 3 річних, та 4,16 тис. грн. – інфляційні втрат. (справа № 910/15300/23).

2. За позовом ДП «Міжнародний аеропорт «Бориспіль» про стягнення заборгованості за договором №02.1.2-25-176 на суму 157,98 тис. грн. у тому числі: 107,52 тис. грн. - основний борг, 43,66 тис. грн. - пеня, 2,57 тис. грн. - 3 річних, та 4,24 тис. грн. – інфляційні втрат (справа № 910/15299/23).

3. За позовом ТОВ «Діскавері-бурове обладнання (Україна)» про відшкодування коштів за договором №Т-092734/230621 на суму 832,4 тис. грн. у тому числі: 656,91 тис. грн. – вартість частини втраченого відповідачем вантажу при перевезенні згідно договору №Т-092734/230621 від 23.06.2021, 175,49 тис. грн. – пеня за порушення термін доставки вантажу. (справа № 910/18419/23).

Станом на 31 грудня 2023 р. Компанія не створила резерв на покриття зобов'язань за судовими процесами, оскільки Компанія вважає заявлені позовні вимоги такими, що не підлягають задоволенню:

- За позовними вимогами ДП «МА «Бориспіль» - заявлені вимоги про стягнення заборгованості за послуги, які надані не були,
- За позовними вимогами ТОВ «Діскавері-бурове обладнання (Україна)» - Компанія може нести відповідальність за втрату вантажу лише за лімітами відповідальності перевізника згідно міжнародних конвенцій.

В судових процесах за вказаними позовами Компанія позовні вимоги не визнає.

12. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанії здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанії кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

Керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

Ризик геополітичного середовища

Україна переживає політичні та економічні зміни, насамперед, пов'язані зі світовою економічною кризою, яка спровокована пандемією COVID-19 та численними війнами в т.ч. війною в Україні, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність в цьому середовищі. Вплив економічної кризи та геополітичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з запровадженими заходами з подолання військових конфліктів, пандемії COVID- 19 та 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.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

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.

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).

Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2022 та 31.12.2023 наступний:

12.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	31.12.2023	31.12.2022
Торгівельна дебіторська заборгованість,	37 682	17 908
Інша дебіторська заборгованість	1	1
Грошові кошти та їх еквіваленти	33 635	27 804
Разом:	71 318	45 713

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до дебіторської заборгованості з клієнтами (замовниками послуг). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництвом вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка напряду зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності

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 пошкодження репутації 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, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убавання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

12.2 Активи у порядку убавання ліквідності	31.12.2023	31.12.2022
Найбільш ліквідні активи (A1)	33 635	27 804
Швидко реалізовані активи (A2)	50 402	25 119
Повільно реалізовані активи (A3)	1 188	892
Важко реалізовані активи (A4)	5 908	6 645
Разом:	91 133	60 460

12.3 Пасиви у порядку термінів погашення	31.12.2023	31.12.2022
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	36 863	51 865
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	54 270	8 595
Разом:	91 133	60 460

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

12.4 Номер груп статей звіту про фінансовий стан	31.12.2023	31.12.2022
Група 1 (A1-П1)	(3 228)	(24 061)
Група 2 (A2-П2)	50 402	25 119
Група 3 (A3-П3)	1 188	892
Група 4 (A4-П4)	(48 362)	(1 950)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати абсолютно ліквідним, оскільки не дотримана умова в 2022 та 2023 році $A1 > P1$. Це свідчить про ускладнення для Компанії сплачувати свої зобов'язання у короткостроковому періоді. Платіжні надлишки першого та другого рівня свідчать про можливість Компанії сплачувати свої зобов'язання у довгостроковому та середньостроковому періоді.

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

12.5 Показники ліквідності	31.12.2023	31.12.2022
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,91	0,54
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,28	1,02
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,31	1,04

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості Компанія може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31.12.2023 Компанія може негайно погасити 91 % кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2022 – 54%)

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2023 і на 31.12.2022 Компанія може негайно погасити всі свої короткострокові зобов'язання.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Станом на 31.12.2022 він склав 1,04 та 31.12.2023 він склав 2,31

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:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

12.6 Зобов'язання у звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	26 237	-	26 237
Разом:	26 237	-	26 237

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

12.7 Зобов'язання у звіті про фінансовий стан	До 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	42 450	-	42 450
Разом:	42 450	-	42 450

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з авансів отриманих, заробітної плати та податків. Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства, з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів. 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, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанії намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

12.8 Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Випущений капітал	84 076	25 415
Додатковий капітал	52	132
Нерозподілений прибуток (збиток)	(29 858)	(16 952)
Разом власного капіталу	54 270	8 595
Банківські кредити та довгострокові зобов'язання (позики)	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	36 863	51 865
Загальна сума позичених коштів	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	33 635	27 804
Чистий борг	3 228	24 061

Показник нерозподіленого збитку Компанії характеризується збільшенням. Так, з 31.12.2022 по 31.12.2023 показник збільшився на 12 906 тис. грн. Власний капітал Компанії збільшився станом на 31.12.2023 на 45 675 тис. грн. порівняно з 31.12.2022.

12.9 Розрахунок фінансових показників	31.12.2023	31.12.2022
Прибуток (збиток) до оподаткування	(12 906)	(25 937)
Фінансові доходи	539	291
ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	(12 367)	(25 646)
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	2 887	2 879
ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	(9 480)	(22 767)
Чистий борг на кінець року	3 228	24 061
Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА	(0,341)	(1,057)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2023 році показник EBITDA змінилася у порівнянні з 2022 роком і склав (- 9 480) тис. грн., що вказує на зменшення збитковості діяльності.

Окрім того, Компанія використовує коефіцієнт відношення чистого боргу до EBITDA. Цей показник дозволяє проаналізувати, чи покриває дохід від основної діяльності за вирахуванням амортизації вартість зобов'язань Компанії. Цей показник для року, що закінчився 31.12.2023, склав (0,322) (на 31.12.2022, склав – (-1,043), що означає у Компанії не має достатньої можливості для покриття вартості зобов'язань річним доходом від основної діяльності. Проте варто зазначити, що значним фактором впливу на залишок наявних грошових коштів у Компанії на кінець 2023 року стала передплата митних платежів на Митницю ДФС по проекту з клієнтом ТОВ «Бейкер Хьюз Україна» у розмірі 5 212 тис.грн, а також заборгованість клієнта окремо по відшкодуванню митних платежів по вже оформленим вантажам у розмірі 9551 тис. грн з терміном погашення не більше 14 днів.

13. ОРЕНДА

Компаній як орендар

В Компанії протягом 2023 року орендні відносини були оформлені договорами оренди. Зміна умов договорів та дострокове їх розірвання можливе за згодою сторін або за рішенням суду. За договорами оренди Компанія не має права викупу об'єктів оренди після закінчення терміну оренди. Зобов'язання за договорами оренди підлягають погашенню у гривнях.

Договори оренди включають типові обмеження та зобов'язання, що є загальними для місцевою діловою практики, такі як відповідальність Компанії за регулярне технічне обслуговування, ремонт орендованих активів та його страхування, перепланування та проведення постійних поліпшень лише за згодою орендодавця, тощо. Орендовані активи не можуть використовуватися як забезпечення за кредитами або позиками.

У Компанії договори оренди з терміном оренди менше 12 місяців та які мають низьку вартість та з правом продовження.

У 2023 році загальна сума грошових платежів по оренді склала 7 104 тис. грн. (2022 рік: 7 068 тис. грн.).

Зобов'язання за короткостроковою орендою та орендою малоцінних активів – Компанії виступає як орендар.

Мінімальна орендна плата майбутніх періодів за договорами оренди станом на 31 грудня:

	За рік, що закінчився 31.12.2023 (тис грн)	За рік, що закінчився 31.12.2022
Витрати з оренди (без ПДВ)		
Мінімальні орендні платежі	7 104	7 068
Разом:	7104	7068

Компанія як орендодавець

Компанія здавала в оренду власне майно (вантажний автомобіль) з листопада 2023 року на суму 5 тис.грн.

14. ОЦІНКА ЗА СПРАВЕДЛИВОЮ ВАРТІСТЮ

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

В таблиці нижче представлена ієрархія джерел оцінок справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства за справедливою вартістю.

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2023 року

	Разом <i>тис. грн.</i>	Оцінка справедливої вартості з використанням		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1) <i>тис. грн.</i>	Значні спостережувані вихідні дані (Рівень 2) <i>тис. грн.</i>	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3) <i>тис. грн.</i>
Активи, справедлива вартість яких розкривається:				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37 682	-	37 682	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	-	1	-
Гроші та їх еквіваленти	33 635	-	33 635	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та довгостроковими зобов'язаннями	26 237	-	26 237	-
Інші поточні зобов'язання	-	-	-	-

Ієрархія джерел оцінок активів за справедливою вартістю станом на 31 грудня 2022 року

	Разом <i>тис. грн.</i>	Оцінка справедливої вартості з використанням		
		Котирувань на активних ринках (Рівень 1) <i>тис. грн.</i>	Значні спостережувані вихідні дані (Рівень 2) <i>тис. грн.</i>	Значні неспостережувані вихідні дані (Рівень 3) <i>тис. грн.</i>
Активи, справедлива вартість яких розкривається:				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	17 908	-	17 908	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	-	1	-
Гроші та їх еквіваленти	27 804	-	27 804	-
Зобов'язання, справедлива вартість яких розкривається:				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та довгостроковими зобов'язаннями	42 450	-	42 450	-
Інші поточні зобов'язання	20	-	20	-

За звітний період переведення між Рівнем 1 та Рівнем 2 джерел справедливої вартості не здійснювались.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

15. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Нижче наведено порівняння балансової та справедливої вартості всіх фінансових інструментів, що належать Компанії, і які відображаються у звіті про фінансовий стан:

	Балансова вартість		Справедлива вартість	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.	тис. грн.
Фінансові активи				
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37 682	17 908	37 682	17 908
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	1	1	1
Гроші та їх еквіваленти	33 635	27 804	33 635	27 804
	71 318	45 713	71 318	45 713
Фінансові зобов'язання				
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та достроковими зобов'язаннями	26 237	42 450	26 237	42 450
Інші поточні зобов'язання	-	20	-	20
	26 237	42 470	26 237	42 470

16. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Події, які трапились в проміжку між датою балансу та датою публікації фінансової звітності, можуть потребувати коригувань активів та зобов'язань. Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями які трапилися після звітного періоду.

24 лютого 2022 року Президент України підписав Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Згідно з Указом було запроваджено воєнний стан на території України.

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.

Указами Президента України вносилися зміни до цього Указ та продовжувалися терміни дії воєнного стану в Україні з 05 години 30 хвилин 14 травня 2024 року строком на 90 діб.

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.

Останні події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити із достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії.

Після звітного періоду продовжується широкомасштабне вторгнення рф в Україну, але значної ескалації конфлікту не спостерігається, так само як не спостерігається суттєвого збільшення негативного впливу війни та її наслідків на діяльність Компанії на даний момент. Проте, розвиток та вплив економічної кризи та політичної нестабільності, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31.12.2023 року (у тисячах гривень)

достатньою вірогідністю, тому відповідні ризики неможливо оцінити та їх реалізація може негативно вплинути на економіку України загалом та операційну діяльність Компанії зокрема.

Після звітної дати не було інших подій, які суттєво впливають на розуміння цієї фінансової звітності або можуть бути суттєвими для користувачів даної фінансової звітності. Зокрема, не відбувалося: об'єднання бізнесу, припинення або прийняття рішення про припинення діяльності, інші суттєві придбання та реструктуризації активів, нарахування або виплата дивідендів, прийняття судових рішень на користь позивачів, що могли б спричинити виникнення суттєвих фінансових зобов'язань Компанії.

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з подіями, які відбулися після звітного періоду.