

# Zeller

International Accounting Firm  
Zeller, LLC  
Ukraine, 01033, Kyiv  
Shota Rustaveli street, 31-B  
office 26

t +380 67 465 33 44  
+380 50 203 52 66  
@ akoexperts@ukr.net  
www.zeller.ua  
www.ako.kiev.ua

Registration No. 2904 in Register of auditors and audit entities, Section audit entities that have right to conduct statutory audit of financial statements

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### *Адресат:*

*Учасникам та Керівництву ТОВ "ФОР'ЯРД"*

### I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"** (далі – ТОВ "ФОР'ЯРД", або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати за 2022 рік (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік (за прямим методом), Звіту про власний капітал за 2022 рік, Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти) та Звіту про управління.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ "ФОР'ЯРД" станом на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – П(С)БО), прийнятої облікової політики та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

Сума відображеної в звітності дебіторської заборгованості, станом на 31 грудня 2022 року, що виникла внаслідок нарахування штрафних санкцій на постачальника складає 12 400 тис. грн. є сумнівним боргом, тобто дебіторська заборгованість, щодо якої є невпевненість в її погашенні боржником. Ми не можемо встановити, що такі активи повною мірою відповідають їх справедливій вартості станом на 31.12.2022 року, та не мали можливості оцінити вплив вищенаведеного питання на фінансову звітність Товариства.

На думку аудитора, вплив даного питання може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим, відповідно до МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора».

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог

Аудиторська Компанія «ЗЕЛЛЕР», Товариство з обмеженою відповідальністю. Україна, 01033, Київ, вулиця Шота Руставелі, 31Б, офіс 26. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, Розділ суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 2904.

# Zeller

International Accounting Firm

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

## Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу, що Керівництвом Товариства здійснювалася оцінка здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Фінансова звітність станом на 31.12.2022 року складена на основі припущення про безперервність діяльності.

Ми звертаємо вашу увагу на отриману відповідь від Товариства на запит аудиторів щодо існування таких обставин в Україні як економічна нестабільність, військова агресія російської федерації проти України, запровадження воєнного стану, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України «Про правовий режим воєнного стану» та відповідно до Указу Президента України від 24 лютого 2022р. №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» та пандемія COVID-19. Керівництво Товариства реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Підприємство. Ці події та умови створюють рівень невизначеності та ризику, з яким Підприємство не стикалося раніше, і, можливо, можуть призвести до відповідних наслідків для фінансової звітності.

Війна впливає на здатність Товариства забезпечити організацію виробничого процесу. Економічні наслідки війни можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. У випадку суттєвих змін у діяльності Товариства та подовження воєнного (надзвичайного) стану в країні, у разі настання подій, які суттєво можуть вплинути на діяльність Товариства, управлінський персонал буде оцінювати вплив цих подій на діяльність Товариства, а також приймати рішення про необхідність коригування даних фінансової звітності та оприлюднення такої інформації.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## Ключові питання аудиту

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

Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

№ п/п	Ключове питання аудиту	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Облік дебіторської заборгованості	Основні процедури перевірки ведення обліку дебіторської заборгованості: 1) одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів. 2) дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів. 3) перевірка документів з інвентаризації дебіторської заборгованості. 4) дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам її непогашення. 5) перевірка фактів списання дебіторської заборгованості (за рішенням суду, по якій закінчився термін позовної давності). 6) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку, в т. ч. по розрахунках з підзвітними особами та персоналом. 7) перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в балансі. Робочі документи при аудиті дебіторської заборгованості: <ul style="list-style-type: none"><li>• Звірка залишків дебіторської заборгованості;</li><li>• Перелік великих дебіторів;</li></ul>

		<ul style="list-style-type: none"><li>• Звірка залишку заборгованості за даними головної книги з залишками в облікових регістрах;</li><li>• Результати проведення інвентаризації дебіторської заборгованості;</li></ul> Звірка списання безнадійної заборгованості з обліком на за балансовому рахунку.
--	--	---

## **Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал ТОВ "ФОР'ЯРД" несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіт про управління за 2022 рік, підготовлений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### ***Звіт про управління за 2022 рік***

Підприємство підготувало Звіт про управління за 2022 рік. У Звіті про управління за 2022 рік, за виключенням впливу питань викладених у розділах «Основа для висловлення думки із застереженням» та «Пояснювальний параграф», ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

Звіт про управління ТОВ "ФОР'ЯРД" у повній мірі відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні». У Звіті надана інформація щодо перспективи та стратегії розвитку підприємства, результати діяльності за звітний період, а також про цінні ризики, кредитні ризики та інші ризики, з якими підприємство зіткнулося і може зіткнутися у майбутньому. Дані про результати діяльності у Звіті про управління доповнюють фінансову звітність підприємства.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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

# Zeller

International Accounting Firm

випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

## Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
42627209		
UA80000000001078669		
240		
46.75		

приємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"**

за ЄДРПОУ

сторія **М.КІІВ**

за КАТОТТГ 1

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

за КОІФГ

економічної діяльності **Оптова торгівля хімічними продуктами**

за КВЕД

едня кількість працівників <sup>2</sup> **8**

еса, телефон **вулиця СІЧОВИХ СТРЕЛЬЦІВ, буд. 77, оф. 212, М.КІІВ обл., 04050, Україна** **0674874655**

нища виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма I, грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

на **31 грудня 2022** 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
<b>I. Необоротні активи</b>			
матеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	15	15
накопичена амортизація	1002	15	15
завершені капітальні інвестиції	1005	-	-
нові засоби	1010	5 609	4 757
первісна вартість	1011	6 782	6 831
нос	1012	1 173	2 074
інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
нос 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	-	-
дотрочені податкові активи	1045	-	-
двіл	1050	-	-
дотрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
лишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
інші необоротні активи	1090	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>5 609</b>	<b>4 757</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
паси	1100	68	68
виробничі запаси	1101	68	68
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	-	-
зточні біологічні активи	1110	-	-
резерви перестраховання	1115	-	-
акселі одержані	1120	-	-
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	61 137	275
дебіторська заборгованість за розрахунками: виданими авансами	1130	34 555	39 208
бюджетом	1135	342	44
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
ша поточна дебіторська заборгованість	1155	40 379	53 458
зточні фінансові інвестиції	1160	-	-
юші та їх еквіваленти	1165	3 540	6 207
готівка	1166	12	-
рахунки в банках	1167	3 528	6 207
врати майбутніх періодів	1170	7	12
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	-	-

в інших страхових резервах	1184	-	-
в оборотні активи	1190	42	39
<b>сього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>140 070</b>	<b>99 311</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>станс</b>	<b>1300</b>	<b>145 679</b>	<b>104 068</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
реєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
капітал у дооцінках	1405	-	-
датковий капітал	1410	-	-
місячний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
нерваний капітал	1415	-	-
розподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	10 899	10 895
оплачений капітал	1425	( - )	( - )
отриманий капітал	1430	( - )	( - )
інші резерви	1435	-	-
<b>сього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>10 900</b>	<b>10 896</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
внесок до податкових зобов'язань	1500	-	-
власні зобов'язання	1505	-	-
довгострокові кредити банків	1510	-	-
інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
довгове фінансування	1525	-	-
сприятлива допомога	1526	-	-
страхові резерви	1530	-	-
з них:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
інвестиційні контракти	1535	-	-
резерв на виплату джек-поту	1540	-	-
<b>сього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
поточно-кредиторські кредити банків	1600	120 490	14 116
кошти видані	1605	-	-
точна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
варті, роботи, послуги	1615	108	62 750
зрахунками з бюджетом	1620	272	-
з них:			
з податку на прибуток	1621	272	-
зрахунками зі страхування	1625	-	-
зрахунками з оплати праці	1630	-	8
точна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
точна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
точна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
точна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
поточні забезпечення	1660	107	200
кошти майбутніх періодів	1665	-	-
внесок до комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
інші поточні зобов'язання	1690	13 802	16 098
<b>сього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>134 779</b>	<b>93 172</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>станс</b>	<b>1900</b>	<b>145 679</b>	<b>104 068</b>

Головний бухгалтер



Денисова Ірина Вікторівна

Головний бухгалтер

Денисова Ірина Вікторівна

Содифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

КОДИ		
2023	01	01
42627209		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**  
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	66 465	5 665 556
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</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	( 55 266 )	( 5 574 027 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	11 199	91 529
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	19 644	100 458
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<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	( 4 535 )	( 20 132 )
Витрати на збут	2150	( 391 )	( 41 356 )
Інші операційні витрати	2180	( 11 862 )	( 112 112 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	14 055	18 387
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 14 059 )	( 13 250 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	5 137
збиток	2295	( 4 )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(988)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	4 149
збиток	2355	( 4 )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(4)</b>	<b>4 149</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	65	919
Витрати на оплату праці	2505	1 344	1 230
Відрахування на соціальні заходи	2510	264	243
Амортизація	2515	901	800
Інші операційні витрати	2520	14 214	169 382
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>16 788</b>	<b>172 574</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Денисова Ірина Вікторівна

Головний бухгалтер

Денисова Ірина Вікторівна



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
42627209		

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"**  
(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за Рік 2022 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	139 848	6 958 138
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 030	125 367
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	577	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	9 878	44 066
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	53 808	5 784 308
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 9 084 )	( 5 870 722 )
Праці	3105	( 998 )	( 976 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 266 )	( 261 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 2 088 )	( 12 496 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 272 )	( 2 521 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 1 560 )	( 9 709 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( 266 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 23 )	( 1 144 435 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 56 )	( 9 473 )
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	( 52 933 )	( 5 873 919 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>142 693</b>	<b>-403</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	605	350
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	( 4 653 )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-4 048</b>	<b>350</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Находження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	6 814	15 843
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	6 577	6 015
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	123 175	5 278
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 13 617 )	( 9 130 )
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	( 12 577 )	( 3 871 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-135 978</b>	<b>3 579</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>2 667</b>	<b>3 526</b>
Залишок коштів на початок року	3405	3 540	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	11
Залишок коштів на кінець року	3415	6 207	3 540

Керівник

Головний бухгалтер



Денисова Ірина Вікторівна

Денисова Ірина Вікторівна

Дата (рік, місяць, число)

ПРИСМЕТВО

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

42627209

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
Влишок на початок року	4000	1	-	-	-	10 899	-	-	10 900
Коригування:									
зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	1	-	-	-	10 899	-	-	10 900
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові зміни	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплата прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку від зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку за створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне засвоєння	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Вогашення заборго- вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) контрольованої частки в дочірньому приємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Возм змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
Відлишок на кінець року	4300	10 895	-	-	-	10 895	-	-	10 896

Рівник

Денисова Ірина Вікторівна

Головний бухгалтер

Денисова Ірина Вікторівна



Дата (рік, місяць, число)

Відкриття

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2022

01

01

42627209

## Звіт про власний капітал

за Рік 2021 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	1	-	-	-	6 750	-	-	6 751
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Коригований залишок на початок року	4095	1	-	-	-	6 750	-	-	6 751
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 149	-	-	4 149
Чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка (уцінка) оборотних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Відподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування чистого прибутку, належна до бюджету згідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування чистого прибутку створення спеціальних (резервних) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне зношення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	4 149	-	-	4 149
<b>Валишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	-	-	-	-	10 899	-	-	10 900

Директор

Денисова Ірина Вікторівна

Головний бухгалтер

Денисова Ірина Вікторівна



Код	2022	12	31
Дата (рік, місяць, число)	2022 12 31		
за СДРІОУ	42627209		
за КАТОРТГ <sup>1</sup>	UA80000000001078669		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	46.75		
за КВЕД			

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОР'ЯРД"**

Територія **М.КИЇВ**

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля хімічними продуктами

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за **2022** 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		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	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	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Гудвіл	080	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)												

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



Групи основних засобів	Код графика	початок року		Надв-плю за рік	Переоцінка (дооцінка +, уніжка -)		Вибудо за рік		Паркано-амор-тисаці за рік	Втраги від змен-шення корис-ності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі:			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу (переоцінена) вартість	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>	<b>12</b>	<b>13</b>	<b>14</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>19</b>
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	246	246	-	-	-	-	246	-	-	-	-	246	246	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6130	563	-	-	-	-	816	-	-	-	-	6130	1379	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	144	102	-	-	-	-	36	-	-	-	-	144	138	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	262	262	49	-	-	-	49	-	-	-	-	311	311	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>6782</b>	<b>1173</b>	<b>49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6831</b>	<b>2074</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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 (пілієних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

17

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
		2	3	4
<b>I</b>				
Капітальне будівництво		280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	49	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів		320	-	-
Інші		330	-	-
<b>Разом</b>		340	49	-

3 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 рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
	2	3	4	5
<b>I</b>				
<b>A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: (421)  
 за собівартістю (422)  
 за справедливою вартістю (423)  
 за амортизованою собівартістю (424)  
 3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені: (425)  
 за собівартістю (426)  
 за справедливою вартістю  
 за амортизованою собівартістю

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
	2	3	4
<b>І</b>			
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1756	1175
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	17278	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	610	87
у тому числі: відраховування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	13381
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	678
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

%

-

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		3	4
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	6203	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	4	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
<b>Разом</b>	690	6207	-

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 звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	107	104	-	11	-	-	200
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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>107</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200</b>

20

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Перевірка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	68	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювничі та пavidкозноповані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З 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)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками його виникнення		
			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	275	275	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	53458	53458	-	-

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

(951) -  
(952) -

#### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю вишніх осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

#### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
вдова замовників	1120	-
вдова замовника	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

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

### ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
I		2	3
Нараховано за звітний рік		1300	901
Використано за рік - усього		1310	-
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів		1312	-
з них машини та обладнання		1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів		1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1315	-
		1316	-
		1317	-

Групи біологічних активів	Код рядка	залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрачено від зменшення корисності	вигадки від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				11	12					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b>																
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

24



Найменування показника	Код рядка	Партія періодичного визнання	Витрати, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від періодичного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток (-, збиток (+)) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	періодичного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослиництва - усього</b>										
у тому числі:	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сояшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пшарові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>										
у тому числі:	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



Керівник

Денисова Ірина Вікторівна

Головний бухгалтер

Денисова Ірина Вікторівна

25

## **ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ**

### ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФОР'ЯРД» за 2022 рік

#### *1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.*

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФОР'ЯРД» створено Рішенням установчих зборів засновників Товариства від 12.11.2018 року за № 1 та зареєстроване 14 листопада 2018 року Шевченківської районної у місті Києві державної адміністрації за № 1 074 102 0000 081150.

Місцезнаходження Товариства (юридична адреса): 04050, м. Київ, Шевченківський район, вул. Січових Стрільців, буд.77, оф.212.

Місцезнаходження Товариства (фактична адреса): 04050, м. Київ, Шевченківський район, вул. Січових Стрільців, буд.77, оф.212.

**ТОВ «ФОР'ЯРД»** є українською спеціалізованою компанією з торгівлі азотовмісними добривами та природним газом. Товариство протягом тривалого часу успішно працює на ринку постачання природного газу (КВЕД 35.23), є одним з найбільших імпортерів України, а також спеціалізується на оптовій торгівлі, маркетингу та розповсюдженні хімічних продуктів (КВЕД 46.75), а саме мінеральними добривами та сировиною для виготовлення мінеральних добрив. Основним напрямком діяльності Товариства на ринку природного газу є здійснення його імпорту через транскордонні пункти входу (Угорщини, Словаччини, Польщі) до газотранспортної системи України з подальшою реалізацією (передачею) трейдерам та підприємствам хімічної галузі.

Має відповідні ліцензії від Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сферах енергетики та комунальних послуг (НКРЕКП) на право провадження господарської діяльності з постачання природного газу згідно Постанови № 518 від 28.02.2020 року.

Управління Товариством здійснює директор.

#### *2. Результати діяльності.*

За підсумками 2022 року фінансова діяльність Товариства характеризується наступними показниками.

Обсяг капітальних інвестицій за 2021 рік склав: всього – 50,0 тис. грн., з них, капітальні інвестиції у матеріальні активи – 50,0 тис. грн.

Введено в експлуатацію за 2022 рік - 50,0 тис. грн

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 66 465,9 тис. грн.

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг склала 55 265,6 тис. грн

Інші операційні доходи за 2022 рік становили 19 644,4 тис. грн., у т.ч. операційна курсова різниця – 1 756,3 тис. грн.

Адміністративні витрати за 2022 рік склали 4 535,0 тис. грн.

Витрати на збут склали 391,0 тис. грн.

Інші операційні витрати за 2022 рік склали 11 862 тис. грн., у т.ч. витрати купівлю-продаж іноземної валюти – 50,9 тис. грн., витрати від операційної курсової різниці – 11 774,7 тис. грн.

Фінансові витрати за 2022 склали 14 059,0 тис. грн, у т.ч. відсотки за кредит – 13 381,0 тис. грн., інші фінансові витрати (лізинг) – 678,0 тис. грн.

Фінансовий результат до оподаткування (збиток) склав 4,0 тис. грн.

За 2022 рік Товариством сплачено до бюджету 2 088,0 тис. грн. податків (зборів) та 266,2 тис. грн. єдиного соціального внеску.

Власний капітал станом на 31 грудня 2022 року склав 10 896 тис. грн. Зміни у власному капіталі відбулися за рахунок:

- отриманого у поточному році збитку у сумі 4,0 тис. грн.;

ТОВ «ФОР'ЯРД» станом на 31 грудня 2022 року відкрито поточні рахунки у АТ «Банк Альянс», у ПуАТ «КБ «АКОРДБАНК», ««Спеціальний рахунок в національній валюті, призначений для обліку коштів на рахунку у системі електронного адміністрування податку на додану вартість, відкритому в Казначействі. Залишок коштів на рахунках підприємства станом на 31 грудня 2022 року склав – 6 207 тис. грн., з них на спеціальному рахунку – 4,5 грн.

### 3. Ліквідність та зобов'язання.

Фінансову стабільність підприємства характеризують наступні показники:

			01.01.22р.	31.12.22р.	зміна
1.	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	$K_1 = \frac{\phi.1p.1195}{\phi.1.p.1695}$	1,04	1,07	+0,03
2.	Коефіцієнт швидкої ліквідності	$K_2 = \frac{\phi.1(p.1195 - \text{запаси})}{\phi.1.p.1695}$	1,04	1,07	+0,03
3.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K_3 = \frac{\phi.1(p.1160 + p.1165)}{\phi.1.p.1695}$	0,03	0,07	+0,04
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	$K_4 = \frac{\phi.1p.1495}{\phi.1.p.1900}$	0,07	0,1	+0,03
5.	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K_5 = \frac{\phi.1p.1495}{\phi.1.(p.1595 + p.1695)}$	0,08	0,12	+0,04
6.	Коефіцієнт структури капіталу (фінансування)	$K_6 = \frac{\phi.1(p.1595 + p.1695 + p.1700)}{\phi.1.p.1495}$	12,4	8,55	-3,85
7.	Коефіцієнт рентабельності активів	$K_7 = \frac{\phi.2p.2350 \text{ або } 2355}{\phi.1.p.1300(\text{зр.3}) + p.1300(\text{зр.4}) / 2}$	0,02	0	-0,02

Станом на 31.12.2022р. заборгованість Товариства за короткостроковими кредитами складає 14 115,9 тис. грн.

#### ***4. Екологічні аспекти.***

Діяльність Товариства не впливає негативно на навколишнє середовище.

#### ***5. Соціальні аспекти та кадрова політика.***

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства за 2022 рік склала 8 працівників. Облікова чисельність працівників на кінець року склала 8 осіб, у тому числі жінки - 4 осіб. Жінок на керівних посадах 1 особа.

Фактичний фонд оплати праці штатних працівників за 2022 рік склав 1 249,1 тис. грн. Середньомісячна заробітна плата 1 штатного працівника за 2022 рік склала 13 011,07 грн.

Заборгованість з виплати заробітної плати відсутня.

#### ***6. Ризики.***

ТОВ «ФОР'ЯРД» має команду висококваліфікованих працівників, Ліцензії та всі необхідні дозволи та документи, налагоджені ділові зв'язки щодо можливості закупівлі та постачання вище зазначеної продукції споживачам Українського ринку або споживачам інших країн світу. Можливі ризики Товариства:

- ризик нововведення у законодавстві країни, де ведеться господарська діяльність Товариства;
- ризик додаткових витрат, пов'язаний із подорожчанням товарів та транспортування, підвищенням заробітної плати;
- конкуренція, ненадійні партнери, втрата клієнтів та зниження попиту на товар;
- ризик відтоку за межі України кваліфікованих робітників;
- ризик зменшення прибутку підприємства;
- військовий стан та нестабільне політичне становище у державі та у світі;

Керівництво Товариства впроваджує такі рішення, які збалансують дохід від їх реалізацій та рівень допустимого ризику.

#### ***7. Дослідження та інновації.***

Товариство не займається дослідженнями.

#### ***8. Фінансові інвестиції.***

Товариство не має фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств та фінансових інвестицій в асоційовані або дочірні підприємства.

#### ***9. Перспективи розвитку.***

Розвиток є запорукою успішної діяльності у бізнесі.

У наших планах – проведення розширення підприємства, масштабування бізнесу.

Масштабування компанії спрямоване на захоплення суттєвої частки ринку та отримання більшого заробітку.

Зароблені кошти ми спрямовуємо на розширення бази постачальників та споживачів для нашої торгової компанії. Більш розширена мережа постачальників збільшить конкуренцію та ефективність на ринках та у ланцюжках поставок. Збільшення оборотних засобів дозволить нарощувати великі обсяги запасів і розміщувати більші замовлення у постачальників, що призведе до економії за рахунок масштабування валового обороту і, як наслідок, отримання оптових знижок.

Плани щодо масштабування операцій на міжнародному рівні:

- Стати монопольним постачальником аміаку для споживачів України – підприємствам-виробникам сільськогосподарської продукції
- Організувати альтернативні поставки азотовмісних добрив та інших продуктів від виробників з Близького Сходу, Північної Африки та Європи в Україну
- Наростити свою частку в постачанні аміаку та природного газу промисловим підприємствам – виробникам агрохімічної продукції
- Організувати постачання (імпорт) складних комплексних добрив та інших добрив, що недостатньо виробляються в Україні для задоволення потреб споживачів в Україні

### ***10. Корпоративне управління.***

Статутний капітал Підприємства (zareєстрований) складає 1 тис. грн., оплачений капітал - 1 тис. грн. Статутний капітал сформовано за рахунок грошових коштів учасника. Управління підприємством здійснює директор.

Директор



Денисова І.В.



Прошнуровано, пронумеровано та  
скріплено печаткою  
30 (тридцять) аркушів

Директор ТОВ "АК "ЗЕЛДЕР"

*Ганенко А. В.*

