Звіт незалежного аудитора Фінансова звітність згідно з Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку за 2022 рік

ТОВ “МЕГАТРЕЙД ІТ”

Зміст

	Сторінка
Заява керівництва про відповідальність	2
Звіт незалежного аудитора	3
Баланс	7
Звіт про фінансові результати	9
Звіт про рух грошових коштів	11
Звіт про власний капітал	13
Примітки до фінансової звітності	17
Звіт про управління	

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО») України.

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 3 - 6, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕГАТРЕЙД ІТ» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, що справедливо розкриває фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, а також результати діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО України.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих у фінансовій звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена відповідно до вимог НП(С)БО України;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складена за НП(С)БО України, була затверджена до випуску 31 травня 2023 року.

Директор
Борис КОВАЛЬ

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС
Місцезнаходження:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна
Адреса для листування:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна
Код ЄДРПОУ 34764976

Т +380 (44) 484 33 64
E info@ua.gt.com
www.grantthornton.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «МЕГАТРЕЙД ІТ»
03057, Україна, м. Київ, вул. Сім'ї Бродських, 31-33

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «МЕГАТРЕЙД ІТ» (далі – «Компанія»), що включає Баланс станом на 31 грудня 2022 року, Звіт про фінансові результати, Звіт про рух грошових коштів та Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та виконали інші обов'язки з етики, застосовні в Україні до нашого аудиту фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використаня їх як основи для нашої думки.

ТОВ «Грант Торнтон Легіс» відноситься до бренду Grant Thornton, під яким компанії-члени мережі Grant Thornto клієнтам послуги з аудиту. ТОВ «Грант Торнтон Легіс» є компанією-членом Grant Thornton International ltd (GTIL). GTIL мережі не розглядаються як партнерство на глобальному рівні. GTIL та кожна компанія-член мережі є окремою юр Послуги надаються компаніями-членами мережі. GTIL не надає послуги клієнтам. GTIL та її компанії-члени не зобов'язують один одного і не несуть відповідальності за дії чи бездіяльність один одного. Крім цього «Застережен альтернативні умови можуть бути викладені у цьому документі або у додатках.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 1.2 до фінансової звітності, яка вказує, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Компанії суттєво впливають військові дії, що тривають в Україні, і масштаби подальшого розвитку подій або терміни припинення цих дій є невизначеними.

Ці події можуть свідчити про існування певної невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, тому Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

За виключенням питань, описаних у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які слід повідомити в нашому звіті.

Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2022 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до ЗУ № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2022 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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. Фінансові показники Звіту про управління узгоджуються з фінансової звітністю Компанії за 2022 рік.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для

бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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.

Детальний опис відповідальності аудитора наведений в Додатку 1 до звіту незалежного аудитора. Даний опис є невід'ємною частиною звіту незалежного аудитора.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» внесено до IV Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської Палати України за номером 3915.

ДИРЕКТОР
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» **Клавдія ЧОСОВА**
Сертифікований аудитор (№100006 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

ДИРЕКТОР З АУДИТУ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» **Остап ОЛЕНДІЙ**
Сертифікований аудитор (№100225 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

КЛЮЧОВИЙ ПАРТНЕР ІЗ ЗАВДАННЯ
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» **Дмитро МИХАЙЛЕНКО**
Сертифікований аудитор (№100228 в Реєстрі членів аудиторської палати України)

Юридична адреса – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А.
Поштова адреса для листування – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.
Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Київ, Україна
31 травня 2023 р.

Додаток 1. Подальше розкриття відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

2. Відповідальністю аудитора є наступне:

(i) ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробка та виконання аудиторських процедур у відповідь на ці ризики та отримання аудиторських доказів, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

(ii) отримання 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.

(iii) оцінка прийнятності застосованих облікових політик та обгрунтованості облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

(iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повині привернути увагу в своєму звіті незалежного аудитора до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки грунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

(v) оцінка загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки і інші питання, які могли б обгрунтовано вважатися такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавством чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Додаток 1

до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку

1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2023 | 01 | 01
Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «МЕГАТРЕЙД ІТ»**	за ЄДРПОУ	36415474
Територія Солом'янський	за КОАТУУ	UA80000000000980793
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності Оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткуванням, деталями до нього	за КВЕД	46.52

Середня кількість працівників[1] 71

Адреса, телефон вулиця Сім'ї Бродських, буд. 31-33, м. КИЇВ, 03057, Україна (044)538-00-16

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 183	1 002	**4**
первісна вартість	1001	1 501	1 593	**4**
накопичена амортизація	1002	318	591	**4**
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-	
Основні засоби	1010	1 645	2 314	**5**
первісна вартість	1011	2 623	3 613	**5**
знос	1012	978	1 299	**5**
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-	
інші фінансові інвестиції	1035	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	496	3 586	**17**
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	**1095**	**3 324**	**6 902**	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	80 755	70 843	**6**
Виробничі запаси	1101	26	26	**6**
Незавершене виробництво	1102	-	-	**6**
Готова продукція	1103	-	-	**6**
Товари	1104	80 729	70 817	**6**
Поточні біологічні активи	1110	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	71 052	15 652	**7**
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1 899	321	**7**
з бюджетом	1135	6	156	**7**

у тому числі з податку на прибуток	1136	-	150	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	453	265	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх Розрахунків	1145	-	-	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 162	12 012	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	66 911	18 191	8
Витрати майбутніх періодів	1170	33	27	7
Інші оборотні активи	1190	8 439	2 404	7
Усього за розділом II	**1195**	**231 710**	**119 871**	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	-	-	
Баланс	**1300**	**235 034**	**126 773**	

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	Примітки
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 000	1 000	9
Капітал у дооцінках	1405	-	-	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	38 049	638	
Неоплачений капітал	1425	-	-	
Вилучений капітал	1430	-	-	
Усього за розділом I	**1495**	**39 049**	**1 638**	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
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	121 440	44 423	10
розрахунками з бюджетом	1620	9 748	2 831	10
у тому числі з податку на прибуток	1621	950	-	10
розрахунками зі страхування	1625	103	103	10
розрахунками з оплати праці	1630	407	419	10
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	51 862	14 613	10
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-	10
Поточні забезпечення	1660	481	1 352	10
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-	
Інші поточні зобов'язання	1690	11 944	61 394	10
Усього за розділом III	**1695**	**195 985**	**125 135**	
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	-	-	
Баланс	**1900**	**235 034**	**126 773**	

Директор Коваль Б.С.

Заступник головного бухгалтера Водяницька В.Ю.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	36415474		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю " МЕГАТРЕЙД ІТ "
(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	375 960	625 680	**12**
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(339 979)	(573 728)	**13**
Валовий: прибуток	2090	**35 981**	**51 952**	
Збиток	2095	-	-	
Інші операційні доходи	2120	5 513	9 517	**16**
Адміністративні витрати	2130	(7 094)	(8 319)	**14**
Витрати на збут	2150	(17 464)	(18 568)	**15**
Інші операційні витрати	2180	(34 103)	(9 184)	**16**
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	-	**25 398**	
Збиток	2195	(17 167)	-	
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-	
Інші фінансові доходи	2220	-	97	
Інші доходи	2240	-	63	
Фінансові витрати	2250	-	(222)	
Втрати від участі в капіталі	2255	-	(63)	
Інші витрати	2270	-	-	
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	---	**25 273**	
Збиток	2295	**(17 167)**	-	
(Витрати) дохід з податку на прибуток	2300	3 090	(4 549)	**17**
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	-	**20 724**	
Збиток	2355	**(14 077)**	-	

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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**	**(14 077)**	**20 724**	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500	299	350	-
Витрати на оплату праці	2505	12 492	11 568	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 742	2 514	-
Амортизація	2515	1 059	852	-
Інші операційні витрати	2520	40 497	20 108	-
Разом	**2550**	**57 089**	**35 392**	

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	Примітки
1	2	3	4	5
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	-	-	-

Директор Коваль Б.С.

Заступник головного бухгалтера Водяницька В.Ю.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	36415474		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " МЕГАТРЕЙД ІТ "**
(найменування)

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

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	450 533	695 898
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	13 620	66 706
Надходження від повернення авансів	3020	456	23
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 433	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	70	-
Надходження від операційної оренди	3040	634	318
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Інші надходження	3095	1 091	2 007
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(443 135)	(583 797)
Праці	3105	(9 531)	(8 946)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 610)	(2 436)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(68 893)	(96 137)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 100)	(5 237)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(62 602)	(83 277)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 191)	(7 623)
Витрачання на оплату авансів	3135	(321)	(1 896)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 627)	(510)
Інші витрачання	3190	(5 436)	(4 307)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**(63 716)**	**66 923**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-

необоротних активів	3205	-	293
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
Дивідендів	3220	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(1 487)	(2 424)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(1 487)**	**(2 131)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	88 100	69 451
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(48 490)	(76 005)
Сплату дивідендів	3355	(23 258)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	(125)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**16 352**	**(6 679)**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(48 851)**	**58 113**
Залишок коштів на початок року	3405	66 911	8 806
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	131	(8)
Залишок коштів на кінець року	3415	18 191	66 911

Директор Коваль Б.С.

Заступник головного бухгалтера Водяницька В.Ю.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	36415474		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " МЕГАТРЕЙД ІТ "**
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2022 рік.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий)капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 000**	-	-	-	**38 049**	-	-	**39 049**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 000**	-	-	-	**38 049**	-	-	**39 049**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	**(14 077)**	-	-	**(14 077)**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(23 334)	-	-	(23 334)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	**(37 411)**	-	-	**(37 411)**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 000**	-	-	-	**638**	-	-	**1 638**

Директор Коваль Б.С.

Заступник головного бухгалтера Водяницька В.Ю.

	КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)	2023	01	01
за ЄДРПОУ	36415474		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю " МЕГАТРЕЙД ІТ "**
(найменування)

Звіт про власний капітал

за 2021 рік.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро-ваний (пайовий)капітал	Капітал у дооцін-ках	Додатко-вий капітал	Резер-вний капітал	Нерозпо-ділений прибуток (непокритий збиток)	Неопла-чений капітал	Вилу-чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**1 000**	-	-	-	**17 325**	-	-	**18 325**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**1 000**	-	-	-	**17 325**	-	-	**18 325**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	-	-	-	-	**20 724**	-	-	**20 724**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	**4295**	-	-	-	-	**20 724**			**20 724**
Залишок на кінець року	**4300**	**1 000**	-	-	-	**38 049**	-	-	**39 049**

Директор Коваль Б.С.

Заступник головного бухгалтера Водяницька В.Ю.

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

	Коди		
Дата (рік, місяць, число)	2022	12	31
за ЄДРПОУ	36415474		
за КАТОТТГ [1]	UA80000000000980793		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	46.52		

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МЕГАТРЕЙД ІТ"
Територія
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткованням, деталями до нього
Одиниця виміру: тис.грн.

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		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	53	14	13	-	-	-	-	8	-	-	-	66	22
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	691	76	22	-	-	2	2	78	-	-	-	711	152
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	757	228	522	-	-	463	463	652	-	-	-	816	417
Разом	080	1501	318	557	-	-	465	465	738	-	-	-	1593	591
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

[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		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1177	196	933	-	-	-	-	179	-	-	-	2110	375	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	796	149	-	-	-	-	-	77	-	-	-	796	226	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	34	17	-	-	-	-	-	8	-	-	-	34	25	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	616	616	57	-	-	-	-	57	-	-	-	673	673	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	2623	978	990	-	-	-	-	321	-	-	-	3613	1299	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	667
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	933	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	57	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	557	-
Придбання (вирощуваня) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1547	-

З 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
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 (421) -

за справедливою вартістю (422) -

за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	638	-
Операційна курсова різниця	450	1332	28799
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	107	5
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3436	5299
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	328
непродуктивні витрати і втрати	492	X	9
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
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	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

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

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів **(633)** -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	18185
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	6
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	18191

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	481	1015	-	144	-	1352	1352
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	2298	328	-	-	-	-	2626
Разом	780	2779	1343	-	144	-	1352	3978

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	9	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	10	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	70817	-	-
Разом	920	70843	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	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	15652	15438	88	126
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12012	9600	241	2171

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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: валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	496
на кінець звітного року	1225	3586
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-3090
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-3090
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 рік	1300	1059
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	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		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 активи – усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З 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)** -

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, по-в'язані з біологічними перетворен-нями	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	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник Коваль Борис Сергійович

Головний бухгалтер Не передбачено

Примітки до фінансової звітності

1. Сфера діяльності

1.1 Інформація про компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «МЕГАТРЕЙД ІТ» (далі- «Компанія») заснована у 2010 році.

Основними видами діяльності Компанії є:

- оптова торгівля електронним і телекомунікаційним устаткованням, деталями до нього;

- ремонт комп'ютерів і периферійного устаткування;

- ремонт обладнання зв'язку.

Компанія зареєстрована за адресою: 03057, Україна, м. Київ, вул. Сім'ї Бродських, 31-33.

Середня чисельність працівників компанії станом на 31 грудня 2022 р. становить 71 особа, станом на 31 грудня 2021 р. – 69 осіб.

Кінцевим беніфіціарним власником є пан Кардаков Олександр Юрійович, громадянин України.

1.2 Бізнес середовище

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності.

Для оцінки економічних наслідків знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, ключові активи Компанії не пошкоджені та продовжують повноцінно функціонувати.

Уряд визначив пріоритетними напрямками оборону і соціальні видатки. Україна отримала фінансування та допомогу від міжнародних організацій та окремих країн для підтримки фінансової стабільності, фінансування соціальних виплат та військових потреб (від Міжнародного валютного фонду, Європейського Союзу та безпосередньо від багатьох країн).

За даними Міністерства фінансів України основними джерелами фінансування державного бюджету України з 24 лютого 2022 року є військові облігації, позики та гранти міжнародних фінансових установ, а також двосторонні позики та гранти, які принаймні частково компенсували значний відтік капіталу з реального сектору економіки.

Після шоку перших тижнів війни економіка помірно активізується у відносно спокійних регіонах. Українські підприємства відновлюють роботу, але значна їх кількість працює суттєво нижче довоєнного рівня завантаженості.

Падіння економічної активності спостерігалося й у порівняно спокійних областях через розриви ланцюгів постачання та виробництва, невизначеність та збільшення ризиків, відтік робочої сили та додаткові витрати. Тим не менш, зростання кількості вимушених переселенців як за кордон, так і всередині країни сповільнилося, частина переселенців повертається у звільнені регіони. Поступово відновлюється ринок праці.

Військове вторгнення російської федерації в Україну створює суттєві ризики для економічної, фінансової та соціальної інфраструктури України та її територіальної цілісності. Порушення

обсягів бюджетних надходжень і зростання необхідності в державних ресурсах, викликані війною, створили безпрецедентний тиск на ліквідність і труднощі з обслуговуванням боргу для Уряду. З огляду на вищевказане, 20 липня 2022 року Україна надіслала пропозицію інвесторам державних єврооблігацій та варрантів про погодження змін до умов відповідних зобов'язань, випущених на зовнішньому ринку, в цілях збереження валютних ресурсів для першочергових витрат, пов'язаних із війною, та задля зниження тиску на бюджетний дефіцит, який становить близько 5 мільярдів доларів США щомісячно. 10 серпня 2022 року переговори з власниками облігацій та власниками ВВП-варрантів завершилися успішним внесенням змін до всіх суверенних міжнародних єврооблігацій та ВВП-варрантів України, а також гарантованих державою єврооблігацій. Власники близько 75% сукупного боргу по єврооблігаціям України 13-го випуску проголосували за внесення змін до умов єврооблігацій (для успішного внесення поправок необхідно мати голоси щонайменше 2/3 утримувачів сукупної суми боргу по єврооблігаціях). Крім того, внесення змін до умов погашення кожної серії суверенних єврооблігацій підтримано більше ніж 50% голосів утримувачів боргу.

Широкі масштаби та інтенсивність неспровокованого нападу росії призвели до величезної економічної та гуманітарної кризи в Україні. Органи державної влади здійснюють комплекс заходів, спрямованих на забезпечення соціально-економічного функціонування країни в умовах воєнного часу та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури.

Для стабільного функціонування банківської системи Національний банк України спочатку запровадив тимчасові грошово-кредитні та валютні обмеження, які зафіксували офіційний курс на рівні 29,2549 грн за 1 долар США з 24 лютого 2022 року. Згодом, у липні 2022 року НБУ змінив офіційний обмінний курс гривні до долара США приблизно на 25%, до 36,5686 грн. Облікова ставка НБУ залишалася на рівні 10% річних до 3 червня 2022 року, коли її було підвищено до 25% річних. Ці заходи НБУ, хоча й мали стабілізаційний вплив на ширші макроекономічні показники, значно погіршили умови ліквідності в економіці, тоді як продовження девальвації гривні й далі створювало тиск на компанії з обмеженою часткою валютної виручки. За оцінками Міністерства економіки, падіння валового внутрішнього продукту України на 2022 рік становить 30,4%.

2. Безперервність діяльності

З 24 лютого 2022 року російська федерація розпочала неспровоковану повномасштабну воєнну агресію в Україні. На сьогоднішній день у деяких містах України на півдні та сході триває активний військовий конфлікт.

У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України строк дії воєнного стану в Україні продовжено Указом Президента України до 18 серпня 2023 року.

Війна в Україні спричинила жертви серед мирного населення та руйнування цивільної інфраструктури, змушуючи людей залишати свої домівки в пошуках безпеки, захисту та допомоги. За перші п'ять тижнів понад чотири мільйони біженців з України перетнули кордони з сусідніми країнами та багато населення було змушене переїхати всередину країни.

Хоча як і активи Компанії, так і її операційна діяльність розташовані за межами постраждалих від війни районів, військові дії, що відбуваються після дати балансу, спричиняють суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, включаючи ризик втрати майна в результаті повітряних атак та ракетних ударів, а також дефіцит клієнтів та персоналу, викликаний міграцією населення та обмеженнями воєнного стану в Україні. Весь рівень можливого впливу подальшого розвитку військових дій на бізнес Компанії невідомий, але його масштаби можуть бути серйозними.

Керівництво визнає, що майбутній розвиток військових дій та їх тривалість є єдиним джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати значні сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайної своєї діяльності. Незважаючи на єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію, і тому вважає, що застосування припущення про безперервність підприємства для підготовки цієї фінансової звітності є доцільним.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1 Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України.

Фінансова звітність підготовлена на основі історичної вартості. Історична вартість визначається у сумі грошових коштів або справедливої вартості інших активів, сплачених (переданих), витрачених для придбання (створення) активів.

3.2 Основні оцінки та допущення

Дані фінансові звіти містять попередні оцінки керівництва Компанії стосовно вартості визнаних активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових зобов'язань. В основному ці попередні оцінки охоплюють:

- терміни корисного використання основних засобів;
- резерв сумнівних боргів;
- визнання відстрочених податкових активів;

Інформація про оцінки та допущення, які мають найбільш суттєвий вплив на визнання та оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат, наведена нижче.

Терміни корисного використання основних засобів

Оцінка термінів корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва Компанії. Під час визначення термінів корисного використання основних засобів керівництво бере до уваги фізичний знос, технологічну застарілість та умови, в яких в подальшому буде експлуатуватись даний актив.

Резерв сумнівних боргів

Відповідно до облікової політики Компанії величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості , виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Визнання відстрочених податкових активів

Обсяг в якому може бути визнано відстрочений податковий актив визначається на основі оцінки ймовірності того, що буде отримано оподатковуваний прибуток, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків.

3.3 Визнання доходів та витрат

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Компанії), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена. Критерії визнання доходу, наведені в НП(С)БО 15 «Дохід», застосовуються окремо до кожної операції.

Дохід від продажу товарів визнається, коли клієнт отримує право власності та бере на себе ризик збитків, коли ймовірно отримання відповідної дебіторської заборгованості, існує переконливе свідчення угоди та ціна продажу є фіксованою або її можна визначити.

Дохід від надання послуг визнається у складі фінансових результатів за методом нарахування у тому періоді, в якому було надано відповідну послугу, якщо сума доходу може бути оцінена достовірно.

Витрати застосовуються для узагальнення інформації про витрати операційної, інвестиційної, фінансової та іншої діяльності підприємства, відповідно основним вимогам до визнання, складу та оцінки витрат НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Витрати, сплачені у поточному звітному періоді, але які відносяться до майбутніх звітних періодів, відображаються у складі витрат майбутніх періодів. Компанія відображає дані витрати в обліку протягом періоду, до якого вони належать.

3.4 Основні засоби

Компанія застосовує модель собівартості для обліку основних засобів.

Зміни та поліпшення, що можуть збільшити вартість використання, подовжити строк корисної експлуатації активів або покращити якість активів, капіталізуються.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Капітальні інвестиції включають витрати на придбання та будівництво основних засобів. Капітальні інвестиції на дату складання фінансової звітності відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності активів.

Витрати на технічне обслуговування, понесені в процесі використання основних засобів, та використані для технічного обслуговування активів і для одержання первісно визначених економічних вигід від використання таких активів, визнаються як витрати періоду.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Знос основних засобів розпочинається з моменту використання даного активу, коли він встановлений і несе економічну вигоду від його використання. Амортизація основних засобів та інших необоротних матеріальних активів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- машини та обладнання – 2-5 років
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби – 12 років.

Малоцінні необоротні матеріальні активи амортизуються у розмірі 100% у момент введення в експлуатацію.

3.5 Нематеріальні активи

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Прибуток або збиток, що виникає від вибуття активу визначається як різниця між надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу та визнається в Звіті про фінансові результати.

Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені:

- витрати на дослідження;
- витрати на підготовку і перепідготовку кадрів;
- витрати на рекламу та просування продукції на ринку;
- витрати на створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини;
- витрати на підвищення ділової репутації підприємства, вартість видань і витрати на створення торгових марок (товарних знаків).

3.6 Запаси

Запаси Компанії обліковуються по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво їх оцінка здійснюється по методу перших за часом надходження запасів (ФІФО). При продажу чи іншому вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів. Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

3.7 Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на основі класифікації дебіторської заборгованості, виходячи із аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Якщо на звітну дату у Компанії є впевненість щодо погашення конкретної суми дебіторської заборгованості, в такому випадку така заборгованість не визнається сумнівною і резерв по ній не створюється.

Поточна дебіторська заборгованість у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

3.8 Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперешньої вартості залежить від умов та виду зобов'язань.

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена.

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично невикористаних днів відпустки на середньоденну суму заробітку кожного окремого працівника, виходячи з його річного посадового окладу із урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Умовні зобов'язання розкривають у Примітках до фінансових звітів, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є вірогідною.

3.9 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, готівкові грошові кошти та грошові кошти в дорозі.

3.10 Власний капітал

Зареєстрований (статутний) капітал Компанії – це зафіксована в установчих документах загальна номінальна вартість випущених акцій.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та у Звіті про власний капітал.

3.11 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку.

Поточний податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України і базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподатковуваного прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. У відповідності до Податкового Кодексу ставка податку на прибуток становить 18%.

4 Нематеріальні активи

У таблиці представлено рух нематеріальних активів:

	Права на комерційні позначення ГРН'000	Авторське право та суміжні з ним права ГРН'000	Інші нематеріальні активи ГРН'000	Разом ГРН'000
Первісна вартість				
31 грудня 2020	**53**	**466**	**294**	**813**
Надходження	-	225	757	982
Вибуття	-	-	(294)	(294)
31 грудня 2021	**53**	**691**	**757**	**1 501**
Надходження	13	22	522	557
Вибуття	-	(2)	(463)	(465)
31 грудня 2022	**66**	**711**	**816**	**1 593**
Накопичена амортизація				
31 грудня 2020	**5**	**9**	**177**	**191**
Нарахування амортизації за рік	9	67	228	304
Вибуття	-	-	(177)	(177)
31 грудня 2021	**14**	**76**	**228**	**318**
Нарахування амортизації за рік	8	78	652	738
Вибуття	-	(2)	(463)	(465)
31 грудня 2022	**22**	**152**	**417**	**591**
Залишкова вартість				
31 грудня 2021	**39**	**615**	**529**	**1 183**
31 грудня 2022	**44**	**559**	**399**	**1 002**

5 Основні засоби

Наведена таблиця відображає рух основних засобів:

	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Разом
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Первісна вартість					
31 грудня 2020	**878**	**796**	**34**	**439**	**2 147**
Надходження	565	-	-	218	783
Вибуття	(266)	-	-	(41)	(307)
31 грудня 2021	**1 177**	**796**	**34**	**616**	**2 623**
Надходження	933	-	-	57	990
Вибуття	-	-	-	-	-
31 грудня 2022	**2 110**	**796**	**34**	**673**	**3 613**
Знос					
31 грудня 2020	**134**	**72**	**8**	**439**	**653**
Нарахування амортизації за рік	111	77	9	218	415
Вибуття	(49)	-	-	(41)	(90)
31 грудня 2021	**196**	**149**	**17**	**616**	**978**
Нарахування амортизації за рік	179	77	8	57	321
Вибуття	-	-	-	-	-
31 грудня 2022	**375**	**226**	**25**	**673**	**1 299**
Залишкова вартість					
31 грудня 2021	**981**	**647**	**17**	**-**	**1 645**
31 грудня 2022	**1 735**	**570**	**9**	**-**	**2 314**

Первісна вартість повністю замортизованих основних засобів, що знаходяться в експлуатації складає 673 ГРН'000 та 616 ГРН'000 станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року відповідно.

6 Запаси

Запаси представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Товари	72 656	81 182
Інші	16	18
Паливо	9	8
Резерв на знецінення запасів	(1 838)	(453)
Разом запаси	**70 843**	**80 755**

Рух резерву на знецінення запасів:

	Резерв на знецінення запасів ГРН'000
На 31 грудня 2020	-
Нарахування резерву	453
Списання резерву	-
На 31 грудня 2021	**453**
Нарахування резерву	1 385
Списання резерву	-
На 31 грудня 2022	**1 838**

7 Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Торговельна та інша дебіторська заборгованість представлена нижче:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Торговельна дебіторська заборгованість	15 867	71 179
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(215)	(127)
Чиста торговельна дебіторська заборгованість	**15 652**	**71 052**
Поворотна фінансова допомога	12 000	2 100
ПДВ сплачений по передоплаті	2 404	8 439
Аванси видані	321	1 899
Передоплата з податку на прибуток	150	-
Витрати майбутніх періодів	27	33
Передоплати з інших податків	6	6
Інша дебіторська заборгованість	2 688	2 686
Зменшено на резерв сумнівних боргів	(2 411)	(2 171)
Разом інша дебіторська заборгованість	**15 185**	**12 992**
Чиста торговельна та інша дебіторська Заборгованість	**30 837**	**84 044**

Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість на 31 грудня 2022 р. і 31 грудня 2021 р. відсутня.

8 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Грошові кошти в банку, ГРН	18 191	66 911
Разом грошові кошти та їх еквіваленти	**18 191**	**66 911**

9 Статутний капітал

Компанія має юридичний статус товариства з обмеженою відповідальністю, її учасники представлені наступним чином:

	Частка власності,%	На 31 грудня 2022	На 31 грудня 2021
		ГРН'000	ГРН'000
ТОВ «ОКТАВА КАПІТАЛ»	95%	950	950
Тимофеєв Володимир Володимирович	5%	50	50
Усього: Вкладений капітал	**100%**	**1 000**	**1 000**

Бенефіціарним власником Компанії є Кардаков Олександр Юрійович.

10 Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Торговельна та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Поворотна фінансова допомога отримана	61 366	11 856
Торговельна кредиторська заборгованість	44 423	121 440
Аванси отримані	14 613	51 862
Зобов'язання перед бюджетом	2 831	8 798
Резерв невикористаних відпусток	1 352	481
Зобов'язання з податку на прибуток	-	950
Інша кредиторська заборгованість	550	598
Разом торговельна та інша кредиторська Заборгованість	**125 135**	**195 985**

Поточні забезпечення представлені:

	Резерв невикористаних відпусток ГРН'000
На 31 грудня 2020	**-**
Нарахування резерву	481
Використання резерву	-
На 31 грудня 2021	**481**
Нарахування резерву	1 016
Використання резерву	(145)
На 31 грудня 2022	**1 352**

11 Кредит

Кредит представлений відновлювальною кредитною лінією в доларах США з лімітом 1 500 USD'000. Процентна ставка за користування кредитом фіксована і складає 7,5% річних. Заборгованість за кредитом станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року відсутня.

12 Дохід

Наведена далі таблиця відображає дохід:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Продаж товарів	264 964	441 183
Надання послуг	99 868	158 119
Продаж програмної продукції	11 128	26 378
Разом дохід	**375 960**	**625 680**

13 Собівартість

Собівартість реалізації представлена наступним чином:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Собівартість реалізованих товарів	238 994	404 711
Собівартість наданих послуг	91 682	146 730
Собівартість реалізованої програмної продукції	9 303	22 287
Разом собівартість реалізації	**339 979**	**573 728**

14 Адміністративні витрати

Адміністративні витрати за категоріями подані нижче:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Зарплата та соціальні відрахування	4 222	3 928
Послуги банків	1 128	1 686
Комунальні та експлуатаційні послуги	544	832
Витрати на оренду	476	890
Професійні послуги	335	564
Знос і амортизація	164	219
Витрати на транспорт	146	125
Інші	79	75
Разом адміністративні витрати	**7 094**	**8 319**

15 Витрати на збут

Витрати на збут за категоріями подані нижче:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Зарплата та соціальні відрахування	11 329	10 512
Орендні витрати	2 107	3 576
Комунальні та експлуатаційні послуги	1 626	1 466
Професійні послуги	958	1 473
Знос і амортизація	809	593
Транспортні послуги	423	245
Рекламні послуги	68	413
Інші	144	290
Разом витрати на збут	**17 464**	**18 568**

16 Інші операційні доходи/витрати

Інші операційні доходи розкриваються наступним чином:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Дохід від отриманих відсотків на залишок коштів	1 433	355
Дохід від курсових різниць	1 332	7 876
Безоплатно отримані товари	1 151	-
Дохід від оренди	638	313
Дохід від штрафів	107	-
Дохід від продажу валюти	117	240
Дохід від продажу необоротних активів	-	244
Інші	735	489
Разом інший операційний дохід	**5 513**	**9 517**

Інші операційні витрати розкриваються наступним чином:

Витрати від курсових різниць	32 333	6 006
Резерв на застарілі запаси	1 385	453
Безнадійна та сумнівна заборгованість	328	2 302
Залишкова вартість необоротних активів	-	219
Інші	57	204
Разом інші операційні витрати	**34 103**	**9 184**

17 Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені наступним чином:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Поточний податок на прибуток	-	5 045
Відстрочені податки	(3 090)	(496)
Разом (дохід) / витрати з податку на прибуток	**(3 090)**	**4 549**

Узгодження податку на прибуток:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
(Збиток) / прибуток до оподаткування	(17 167)	25 273
Ставка податку на прибуток, 18%	(3 090)	4 549
Постійні різниці	-	-
Разом (дохід) / витрати з податку на прибуток	**(3 090)**	**4 549**

Відстрочені податки, які виникають внаслідок тимчасових різниць, наведені нижче:

	31 грудня 2022	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2021
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Запаси	331	-	249	82
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	473	-	59	414
Податкові збитки	2 782	-	2 782	-
	3 586	**-**	**3 090**	**496**
Визнані як:				
Відстрочені податкові активи	**3 586**			**496**
Відстрочені податкові зобов'язання	**-**			**-**

	31 грудня 2021	Визнані в іншому сукупному доході	Визнані в прибутках та збитках	31 грудня 2020
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Запаси	82	-	82	-
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	414	-	414	-
Податкові збитки	-	-	-	-
	496		**496**	**-**
Визнані як:				-
Відстрочені податкові активи	**496**			**-**
Відстрочені податкові зобов'язання	**-**			**-**

Накопичені податкові збитки складають 15 448 ГРН'000 станом на 31 грудня 2022 року. Станом на 31 грудня 2021 року – відсутні.

18 Пов'язані сторони

З метою цих фінансових звітів, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових та операційних рішень. Під час розгляду всіх можливих відносин з пов'язаними сторонами, увага приділяється сутності відносин, а не лише юридичній формі. Пов'язані сторони можуть укладати операції, що їх не можуть укладати непов'язані сторони, та операції між пов'язаними сторонами можуть не здійснюватися на основі цих самих строків, умов та сум, що й операції між непов'язаними сторонами.

Станом на 31 грудня залишки за операціями з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону представлені наступним чином:

	31 грудня 2022	31 грудня 2021
	ГРН'000	ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	-	1 233
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	1 366	2 504
Отримана поворотна фінансова допомога	366	11 856
Надана поворотна фінансова допомога	12 000	-

За рік, що закінчився 31 грудня, Компанія мала наступні операції з підприємством, що має спільну кінцеву контролюючу сторону:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Отримання послуг	5 227	1 437

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Дохід від реалізації товарів	11 439	7 960
Дохід від надання послуг	451	1 178

Короткострокові виплати ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня склали:

	2022 ГРН'000	2021 ГРН'000
Короткострокові виплати	161	194
Нарахування до соціальних фондів	35	43
Разом	**196**	**237**

19 Зобов'язання та непередбачувані події

Операційне середовище

Основні види діяльності Компанії здійснюються в межах України. Оскільки закони та нормативні акти, що впливають на економічне середовище в Україні, піддаються докорінним змінам, активи та діяльність Компанії зазнають ризику внаслідок негативних змін у політичному та економічному середовищі див. також примітку 1.2).

Оподаткування

Українські податкові органи приділяють все більше уваги діловій спільноті в результаті загальної економічної ситуації в Україні. У зв'язку з цим місцеве та державне податкове середовище в Україні постійно змінюється та часто спостерігається суперечливість у застосуванні, тлумаченні та впровадженні. Невідповідність вимогам українських законів та нормативних актів може призвести до накладання жорстких стягнень та великих штрафів.

Майбутні податкові перевірки можуть спричинити проблеми або оцінки, які можуть суперечити податковим деклараціям Компанії. Такі оцінки можуть стосуватися податків, штрафів та відсотків, і ці суми можуть бути суттєвими. Хоча управлінський персонал Компанії вважає, що виконав вимоги місцевого податкового законодавства, за останні роки було введено численні зміни до податкового та валютного законодавства та пов'язані з ними нормативні акти, які не завжди чітко сформульовані.

Правові суперечки

Компанія бере участь у судових процесах та інших позовах, які відбуваються в звичайному ході її економічної діяльності. Управлінський персонал вважає, що вирішення таких питань не матиме суттєвого впливу на її баланс або операційні результати.

Гарантії отримані

Станом на 31 грудня 2022 року гарантії отримані у Компанії відсутні. Станом на 31 грудня 2021 року на виконання зобов'язань по неексклюзивному дистрибюторському договору Компанія отримала банківську гарантію в розмірі 300 EUR'000.

Поруки отримані

Станом на 31 грудня 2022 року поруки отримані у Компанії відсутні. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія отримала поруки від третіх осіб на забезпечення виконання зобов'язань перед банком в розмірі 450 EUR'000 та 14 000 ГРН'000.

20 Справедлива вартість

Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів подано нижче:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 516	82 145
Грошові кошти ти їх еквіваленти	18 191	66 911
Разом фінансові активи	**48 707**	**149 056**
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	109 170	143 642
Разом фінансові зобов'язання	**109 170**	**143 642**

Управлінський персонал вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними із фінансовими інструментами Компанії є валютний, кредитний та ризик ліквідності.

21 Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Управління ризиками: цілі та політика

Компанія піддається різним видам ризиків, виникнення яких пов'язане із використанням фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання Компанії по категоріях підсумовано у Примітці 20. Головними видами ризиків є кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент не виконає свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами, що призводять до фінансових втрат. Компанія схильна до кредитного ризику від операційної діяльності в першу чергу торговельної дебіторської заборгованості) та від фінансової діяльності грошові кошти і депозити в банках). Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, і можливі кредитні ризики постійно відстежуються.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи зі статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що вона не має значного ризику виникнення збитків через невиконання зобов'язань клієнтів по відношенню до Компанії.

Балансова вартість фінансових активів представляє максимальну величину, схильних до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику на 31 грудня склав:

	31 грудня 2022 ГРН'000	31 грудня 2021 ГРН'000
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	30 516	82 145
Грошові кошти та їх еквіваленти	18 191	66 911
Разом фінансові активи	**48 707**	**149 056**

Аналіз знецінення проводиться на кожну звітну дату на індивідуальній основі. Розрахунок проводиться на основі фактично понесених історичних даних.

б) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли наступає строк сплати. Компанія аналізує строки корисного використання своїх активів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі припущень про погашення різних інструментів.

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	109 170	49 127	32 751	27 292	-	-
Разом	**109 170**	**49 127**	**32 751**	**27 292**	**-**	**-**

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року:

	Разом балансова вартість ГРН'000	Від 1 до 3 місяців ГРН'000	Від 3 до 6 місяців ГРН'000	Від 6 до 12 місяців ГРН'000	Від 1 року до 5 років ГРН'000	Більше 5 років ГРН'000
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	143 642	64 639	43 093	35 910	-	-
Разом	**143 642**	**64 639**	**43 093**	**35 910**	**-**	**-**

в) Валютний ризик

У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

У таблиці нижче представлено схильність Компанії до валютного ризику на кінець звітного періоду:

	31 грудня 2022			31 грудня 2021		
	Фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Нетто вартість	Фінансові активи	Фінансові зобов'язання	Нетто вартість
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Долар США	470	(88 128)	(87 658)	-	(22 185)	(22 185)
Євро	368	(24 378)	(24 010)	591	(10 194)	(9 603)
Разом	**838**	**(112 506)**	**(111 668)**	**591**	**(32 378)**	**(31 788)**

У наступній таблиці представлена чутливість прибутку і збитку та власних коштів у результаті можливих змін обмінних курсів, які використовуються на кінець звітного періоду по відношенню до функціональної валюти Компанії, за умови, що всі інші фактори залишаються незмінними:

	31 грудня 2022 Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)		31 грудня 2021 Вплив на фінансовий результат: Прибуток/(Збиток)	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000	ГРН'000
Долар США	(8 766)	8 766	(2 219)	2 219
Євро	(2 401)	2 401	(960)	960
Разом	**(11 167)**	**11 167**	**(3 179)**	**3 179**

г) Відсотковий ризик

Відсотковий ризик – це ризик того, що зміни плаваючих ставок відсотку негативно впливатимуть на фінансові результати Компанії. У Компанії відсутні зобов'язання з плаваючими та фіксованими ставками, тому цей ризик відсутній.

Управління капіталом

Основна мета керівництва Компанії з управління капіталом є збереження високого кредитного рейтингу та коефіцієнтів капіталу в межах норми у цілях підтримки свого бізнесу та максимізації прибутку власників. Керівництво розглядає результати діяльності Компанії та встановлює

ключові показники ефективності.Також, можливості Компанії продовжувати діяльність відповідно до принципу безперервності залежить від здатності залучати додаткові запозичення чи капітал, за необхідності, із різних джерел.

22 Подальші події

Як зазначено в Примітці 1.2, у російська федерація 24 лютого 2022 року розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі занепокоєння безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності.

Після завершення активних бойових дій в передмісті м. Києва та Київської області Компанія відновила роботу в звичайному режимі із дотриманням вимог про цивільний захист населення. Всі активи Компанії залишилися неушкодженими.

Зазначені події, які настали або відбувались після звітної дати, не мали суттєвого коригуючого впливу на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року.

23 Затвердження фінансових звітів

Дана фінансова звітність ухвалена управлінським персоналом та затверджена до випуску 31 травня 2023 р.

Підприємство **ТОВ «МЕГАТРЕЙД ІТ»**, код за **ЄДРПОУ 36415474**

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

Адреса Україна, м. Київ, вул, Сім'ї Бродських, 31-33

Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним устаткованням і програмним забезпеченням за КВЕД **46.51**

тел. (044) 538-00-58

Звіт про управління

за 2022 рік

MEGATRADE
project distribution

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВ "Мегатрейд ІТ" працює на ринку української ІТ дистрибуції та має понад 20-ти річний досвід.

ТОВ "Мегатрейд ІТ" – товариство зі 100% українським капіталом.
Компанія пишається своєю країною, її незламним народом, робить все задля розвитку ІТ галузі України та стабілізації держави в складний час.
Організаційна структура підприємства виглядає наступним чином:



ТОВ "Мегатрейд ІТ" — є одним з найбільших українських проектних дистриб'юторів, що забезпечує комплексне постачання, всебічну технічну підтримку обладнання та програмного забезпечення для понад 50 світових вендорів на всіх етапах реалізації проекту, а також сервісну підтримку широкого спектра обладнання.

Основними продуктовими напрямами компанії є:

- ІТ обладнання для інфраструктурних і телекомунікаційних проектів;
- Програмне забезпечення для бізнесу та хмар;
- Рішення з енергонезалежності;
- Виробниче друкарське та після друкарське обладнання;
- Високотехнологічні рішення та інструменти.

Ключовими партнерами Компанії є:

ТОВ "Мегатрейд ІТ" взаємодіє з понад 50 світовими вендорами, ключовими з яких є: Acronis, Anker, Asustor, Aten, Automation Anywhere, Belden, Bluetti, Cisco, Cognyte, Conteg, Delta, Elinta Charge, Emsisoft, EnGenius, FS Group, Grafcut, IDentyTech, Iecho, Image Access, Intec Prining Solutions, Lande, Microsoft, Mirobase, Morgana, NetApp, NVent Schroff, PacketLight Networks,

Panduit, Parrot Wireless, Pentax, Planet, Reblaze, Ricoh, Ruckus, Simon, Smartoptics, Smiddle, Synology, Tauler, Teltonika, Teramind, Uchida, Valiani, ZoomCharts та інші.

ТОВ "Мегатрейд ІТ" здійснює свою діяльність тільки через партнерську мережу — системних інтеграторів, реселерів, сервіс-провайдерів та розробників ПЗ.

Результати діяльності

Фінансові результати ТОВ "Мегатрейд ІТ"

станом на 31.12.2021, тис грн				
Активи загальні	**Активи чисті**	**Дохід від реалізації**	**Валовий прибуток**	**Чистий прибуток**
235 034	39 049	625 680	51 952	20 724
станом на 31.12.2022, тис грн				
Активи загальні	**Активи чисті**	**Дохід від реалізації**	**Валовий прибуток**	**Чистий прибуток**
126 773	1 638	375 960	35 981	-14 077
зміни, тис грн				
-108 261	-37 411	-249 720	-15 971	-34 801

Задекларовано до сплати в бюджет податку на прибуток за 2021 рік, тис грн	5 126
Задекларовано до сплати в бюджет податку на прибуток за 2022 рік , тис грн	0
зміни, тис грн	**-5 126**

Аналіз зміни показників балансу ТОВ "Мегатрейд ІТ"

БАЛАНС	**Станом на 01.01.2022**		**Станом на 31.12.2022**		**зміни**	
Статті активу балансу	**Сума, тис грн**	**Структура, %**	**Сума, тис грн**	**Структура,%**	**Зміна в сумі, тис грн**	**Зміна в структурі**
Дебіторська заборгованість	75 572	32%	28 406	22%	-47 166	-10%
Грошові кошти	66 911	28%	18 191	14%	-48 720	-14%
Запаси	80 755	34%	70 843	56%	-9 912	22%
Інші активи	8 472	4%	2 431	2%	-6 041	-2%
Необоротні активи	3 324	1%	6 902	5%	3 578	4%
УСЬОГО АКТИВИ	**235 034**		**126 773**		**-108 261**	
	Станом на 01.01.2022		**Станом на 31.12.2022**			

Статті пасиву балансу	Сума, тис грн	Структура, %	Сума, тис грн	Структура,%	Зміна в сумі, тис грн	Зміна в структурі
Кредиторська заборгованність	173 812	73,95%	59 588	47%	-114 224	-27%
З бюджетом	9 748	4,15%	2 831	2%	-6 917	-2%
Інші поточні зобов'язання	12 425	5,29%	62 746	49%	50 321	44%
Статутний та резервний капітал	1 000	0,43%	1 000	1%	0	0%
Нерозподілений прибуток (збиток)	38 049	16,19%	638	1%	-37 411	-16%
Усього зобов'язання та власний капітал	**235 034**		**126 773**		**-108 231**	

Дані ТОВ "Мегатрейд ІТ" про сплату ПДВ до державного бюджету

за 2022 рік			за 2021 рік			зміна, тис грн
дата	зміст	сума, тис грн	дата	зміст	сума, тис грн	
23.02.2022	ПДВ за 01/2022	18	24.02.2021	ПДВ за 01/2021	482	
30.03.2022	ПДВ за 02/2022	269	25.03.2021	ПДВ за 02/2021	1 805	
25.04.2022	ПДВ за 03/2022	371	27.04.2021	ПДВ за 03/2021	872	
24.05.2022	ПДВ за 04/2022	1 020	24.05.2021	ПДВ за 04/2021	481	
27.06.2022	ПДВ за 05/2022	1 203	25.06.2021	ПДВ за 05/2021	267	
20.07.2022	ПДВ за 04/2022	2	23.07.2021	ПДВ за 06/2021	6 770	
21.07.2022	ПДВ за 02/2022	0	28.07.2021	ПДВ за 06/2021	681	
25.07.2022	ПДВ за 06/2022	1 954	30.08.2021	ПДВ за 07/2021	823	
25.08.2022	ПДВ за 07/2022	697	23.09.2021	ПДВ за 08/2021	64	
26.08.2022	ПДВ за 07/2022	18	23.10.2021	ПДВ за 09/2021	157	
29.08.2022	ПДВ за 07/2022	517	26.10.2021	ПДВ за 10/2021	1 400	
23.09.2022	ПДВ за 08/2022	1 730	27.10.2021	ПДВ за 11/2021	1 340	
27.09.2022	ПДВ за 08/2022	1 984	27.01.2022	ПДВ за 12/2021	8 710	
24.10.2022	ПДВ за 09/2022	557				
26.11.2022	ПДВ за 10/2022	91				
27.12.2022	ПДВ за 11/2022	875				
25.01.2023	ПДВ за 12/2022	2 743				
		14 047			**23 851**	**-9 804,42**

ДОХОДИ

Доходи ТОВ "Мегатрейд ІТ" від продажу продукції	2021 рік, тис грн	2022 рік, тис грн	зміни, тис грн
	625 680	375 960	-249 720

ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

	за 2022 рік, тис грн		за 2021 рік, тис грн		зміни, тис грн
Адміністративні витрати	7 094	12%	8 319	23%	-1 225
Витрати на збут	17 464	30%	18 568	51%	-1 104
Інші операційні витрати	34 103	58%	9 184	25%	24 919
	58 661		**36 071**		

Показники ліквідності

Розрахунок показників ліквідності ТОВ "Мегатрейд ІТ"

2022 рік			
Показники/ тис грн	**на початок**	**на кінець**	
Оборотні активи	231710	119871	
Запаси	80755	70843	
Грошові активи	66911	18191	
Поточні зобов'язання	195985	125135	
			Достатнє значення Кф
Кф загальної ліквідності	1,18	0,96	не менше 1
Кф поточної ліквідності	0,77	0,39	перевищує 0,6
Кф абсолютної ліквідності	0,34	0,15	перевищує 0,2-0,3

Екологічні аспекти

Мегатрейд прагне знизити свій вплив на навколишнє середовище та працює над екологічною стійкістю. Компанія впроваджує енергоефективні технології, зменшує споживання енергії та води та може себе назвати компанією з концептом «Зеленого офісу».

Впроваджено ряд заходів та технологій, спрямованих на збереження ресурсів та зменшення негативного екологічного впливу.

Основні напрямки:

Енергоефективні технології: використання енергоефективного обладнання та систем, які дозволяють знизити споживання енергії. Це включає в себе використання енергозберігаючих світлодіодних ламп, управління енергоефективними серверами та роутерами.

Зменшення споживання води: Компанія приділяє увагу раціональному використанню водних ресурсів. Це включає контроль за витоками води та раціональне використання води в офісному приміщенні.

Для прискорення і спрощення роботи з документами, а також скорочення офісних витрат компанія Мегатрейд використовує високонадійний екологічний багатофункціональний пристрій Ricoh IM C3000A, у поєднанні з керуючою платформою управління потоками друку та документообігу Streamline NX, також розробленої компанією Ricoh.

Впровадження автентифікації співробітників, за допомогою службових безконтактних карток, дозволила скоротити кількість відбитків на 20%, оскільки друк розпочинається тільки після розблокування БФП карткою, що унеможливило втрату забутих документів, які ніхто не забрав чи помилково забрала інша людина.

Запроваджене рішення дозволяє не тільки контролювати дії кожного співробітника, але і встановлювати квоти на друк та надавати різні права. Наприклад, примусовий чорно-білий двосторонній друк дозволяє значно зменшити витрати на кольоровий тонер та папір.

БФП Ricoh IM C3000A, який повністю забезпечує потреби Мегатрейд у друкуванні, копіюванні та скануванні, також повністю відповідає вимогам найсуворішим екологічним стандартам **ENERGY STAR** (заощадження електроенергії), **ECMA-370** (відповідність нормам захисту навколишнього середовища), а також **RoHS (Restriction of Hazardous Substances)**, який обмежує використання таких небезпечних речовин, як свинець, ртуть, кадмій, шестивалентний хром (хром VI або Cr6+), а також полібромінові біфеніли (PBB).

Електронний документообіг є важливою складовою екологічної стратегії компанії. Замість традиційного друку та обміну паперовими документами, Мегатрейд сприяє використанню цифрових форматів, електронної пошти та електронних документів. Це дозволяє зменшити використання паперу, енергії та інших ресурсів, а також спрощує процеси обробки, зберігання та пошуку документів.

Впровадження електронного документообігу сприяє збереженню лісових ресурсів, зменшенню викидів вуглекислого газу, а також економить час і зусилля, пов'язані з фізичною обробкою та зберіганням паперових документів.

Багато друкарських організацій в Україні, які прагнуть до сталого розвитку та зменшення впливу на навколишнє середовище, обирають друкарську техніку від японського виробника Ricoh.

Озеленення офісів є концептуальним підходом до формування робочого місця, який направлений на покращення повітря, зниження рівню стресу та підвищенню продуктивності персоналу.

Ми прагнемо бути прикладом корпоративної відповідальності та сприяти сталому розвитку не тільки в IT-галузі, але й у суспільстві загалом.

Соціальні аспекти та кадрова політика

ПОЛІТИКА СТАЛОГО РОЗВИТКУ І КОРПОРАТИВНОЇ СОЦІАЛЬНОЇ ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ

Компанія Мегатрейд розділяє погляди та підтримує державну програму у сфері сталого розвитку і соціальної відповідальності. Програма сталого розвитку орієнтована на розвиток суспільства через добровільний внесок бізнесу в соціальну, економічну і екологічну сфери, який спрямований на досягнення стратегічних цілей компанії та державних принципів. Компанія зосереджується на побудові потужної IT спільноти, коректної партнерської взаємодії, формування, підтримання та впровадження в партнерському середовищі політик прозорої та екологічної співпраці, поліпшенні умов праці та безпеки співробітників, розвитку освіти, екологічній стійкості та інноваціях.

Взаємовідносини з контрагентами Компанії будуються на принципах:
- Чесності;
- Порядності;
- Законності;
- Економічної доцільності.

В компанії з 2018 року проваджений **Кодекс ділової поведінки та етики**.

СОЦІАЛЬНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

Мегатрейд, як дистриб'ютор, веде свою роботу з урахуванням принципів сталого розвитку, сприяючи соціальному прогресу. Основні зусилля направлені на встановлення довгострокових взаємовигідних відносин з партнерами. Стратегічне партнерство, яке базується на взаємній довірі, професіоналізмі та повазі, підтримці для успішного розвитку.

У рамках нашої програми сталого розвитку, пропонуємо співпрацю системним інтеграторам, реселерам, сервіс-провайдерам та розробникам ПЗ.

Мегатрейд має власних технічних фахівців, які забезпечують безкоштовну підготовку комплексного технічного рішення для партнерів, що дозволяє уникнути непотрібних витрат партнерам.

Наша команда фахівців надає партнерам повний супровід на всіх етапах роботи над проектом, забезпечуючи ефективне планування, впровадження та сервісне обслуговування. Це допомагає уникнути зайвих помилок, зменшити втрати ресурсів та оптимізувати процеси.

Мегатрейд організовує постачання обладнання до України з мінімальним впливом на навколишнє середовище. Ми прагнемо забезпечити безпечну та оптимальну доставку обладнання до об'єкту партнера, скорочуючи час і витрати на транспортування.

Мегатрейд надає гарантійний та післягарантійний сервіс, а також ремонт активного мережного обладнання, ДБЖ, систем вентиляції, охолодження та друку. Це допомагає зберегти ресурси шляхом ремонту та продовження терміну служби обладнання.

Для нас важлива співпраця з партнерами у розвитку спільних рішень. Команда активно приймає участь у конференціях, семінарах та навчаннях, які сприяють обміну знаннями і підвищенню кваліфікації. Це сприяє створенню стійкого та конкурентоспроможного ринку IT-послуг.

ЕТИЧНІ СТАНДАРТИ СПІВПРАЦІ З ПАРТНЕРАМИ

Мегатрейд дотримується високих етичних стандартів у своїй діяльності. Ми прагнемо запобігати конфліктам інтересів, корупції та будь-яким неетичним практикам. Наша компанія активно пропагує етичне поводження серед своїх співробітників і сприяє створенню етичної культури в IT галузі загалом.

Філософія Мегатрейд полягає у встановленні довгострокових взаємовигідних відносин з нашими партнерами, заснованих на бездоганній репутації, професіоналізмі, повазі та довірі. Ми вкладаємо час і зусилля у перевірку потенційних контрагентів перед укладанням договорів про співпрацю, щоб убезпечити компанію та наших партнерів від ризиків. Ми дотримуємося принципу удосконалених процедур контролю та дотримання етичних норм у всіх сферах нашої діяльності.

АНТИКОРУПЦІЙНА ПОЛІТИКА

В компанії прийнята антикорупційна програма щодо виявлення, протидії та запобігання корупції у діяльності Компанії, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Компанії. Вона поширюється на правовідносини із діловими партнерами, органами державної влади, органами місцевого самоврядування.

РОЗВИТОК ОСВІТНІХ ІНІЦІАТИВ

Програма "Megatrade Workplace Challenge"

Програма "Megatrade Workplace Challenge" є освітньою ініціативою, запровадженою компанією Мегатрейд з 2015 року. Ця програма спрямована на студентів, які цікавляться IT-технологіями та мають бажання займатися проєктуванням рішень для дата-центрів, розгортанням систем інтелектуальних мереж Wi-Fi або допомогою українським компаніям у боротьбі з кіберзлочинністю.

Головною метою "Megatrade Workplace Challenge" є надання студентам можливості отримати практичний досвід у реальних проектах високої складності. Учасники програми співпрацюють з вендорами та системними інтеграторами, що дозволяє їм засвоїти нові знання та навички в галузі інформаційних технологіях.

Учасники програми отримують цінний досвід роботи в команді, можливість побудувати професійні контакти та розвинути свої навички в IT. Ця ініціатива Мегатрейд допомагає студентам відкрити нові перспективи професії IT-інженера та побудувати успішну кар'єру в цій галузі. Найкращі студенти продовжують працювати в компанії Megatrade.

Програма "Megatrade Workplace Challenge" сприяє зростанню IT-спільноти в Україні та підтримці молодих талановитих людей, які мають бажання зробити внесок у розвиток технологій та інновацій.

МЕГАТРЕЙД – ВІДПОВІДАЛЬНИЙ РОБОТОДАВЕЦЬ

Компанія забезпечує рівні можливості для всіх своїх співробітників, незалежно від статі, раси, національності, релігії чи інших атрибутів.

Компанія прагне створити робоче середовище, де кожен працівник почуває себе цінним та захищеним.

Професійні, орієнтовані на результат співробітники, що розділяють корпоративні принципи, є основним активом компанії.

Команда – ключовий актив Компанії, рушійна сила її розвитку та джерело конкурентних переваг.

Ми завжди прагнемо розвивати професійний та особистісний людський потенціал, залучати до реалізації стратегії та цілей компанії, роботі в синергії.

Результати кожного департаменту та кожного співробітника в Компанії впливають на реалізацію цілей і стратегії. Сукупність усіх внутрішніх процесів спрямована на досягнення загальних фінансових показників та економічної стійкості компанії.

Цінності компанії, що розділяються співробітниками, проявляються у відносинах між людьми у формі партнерства, єдності цілей, поглядів і переконань, поваги та довіри, високої відповідальності, незалежно від того, працюють вони в одному або різних департаментах

Ризики

Воєнна агресія росії проти України з лютого 2022 року значно поглибила традиційні як для компанії, так і IT-сектору в цілому ризики, а також створила значні додаткові загрози в сфері фізичної, економічної, психологічної, інформаційної та кібербезпеки.

З огляду на це в умовах воєнного стану протягом 2022 року компанія здійснювала комплексне динамічне управління ризиками в сферах:

- Забезпечення фізичної безпеки персоналу та фізичних активів підприємства в зонах проведення бойових дій
- Забезпечення безпеки всіх видів інформаційних активів підприємства та його клієнтів

- Забезпечення безперервності та підтримки ефективності гібридного формату роботи персоналу в Україні та за її межами

- Забезпечення виконання нових норм законодавства України в галузі оподаткування, кадрового та бухгалтерського обліку, військового обліку тощо

- Забезпечення фінансової та операційної стабільності роботи підприємства в умовах значного падіння ділової активності, всіх показників економіки та значного падіння курсу національної валюти України, відсутності ринку інвестиційного капіталу та т.і.

- Відновлення та налаштування нових ланцюгів постачання традиційних категорій продукції, пошук та налаштування постачання нових категорій продуктів та рішень для забезпечення обороноздатності країни та енергетичної стійкості всіх категорій замовників

- Забезпечення механізмів швидкого пошуку та адаптації вузькопрофільних спеціалістів, переважно технічного профілю, для заміни спеціалістів, що були мобілізовані до лав ЗСУ та ТРО
- Забезпечення механізмів швидкого пошуку та адаптації вузькопрофільних спеціалістів економічного профілю для заміни спеціалістів, що вимушено перебувають в умовах, що не дозволяють їм виконувати посадові обов'язки
- Стабілізація та підтримка психологічного здоров'я членів команд підприємства та їх родин
- Допомога з вирішенням побутових ускладнень, пов'язаних з енергетичним тероризмом, членам команд підприємства та їх родин
- Забезпечення фізичної безпеки команд підприємства під час ракетних ударів та інших пов'язаних з ризиком для життя та здоров'я ситуаціях членів команд підприємства та їх родин
- Забезпечення заходів профілактики поширення Covid-пандемії та інших інфекційних захворювань

- Забезпечення кібербезпеки всіх видів інформаційних активів підприємства та його клієнтів в умовах значного зростання кількості та потужності загроз в кіберпросторі, що ініційовані росією (перша світова кібервійна)

Через продовження бойових дій в Україні дані ризики зберігаються і на подальші планові періоди, зі значним їх поглибленням у випадку загострення безпекової ситуації, пов'язаної з війною росії проти України, та будуть переглянуті у випадку завершення збройного конфлікту та покращення економічних, безпекових та інвестиційних показників та прогнозів для Україні.

Додатково компанія має на меті відслідковування екологічних ризиків, що пов'язані з бойовими діями на території України, та міграційної кризи, яка загрожує ринку людського капіталу країни як

під час війни, так і після її завершення через неповернення висококваліфікованих фахівців до робочих місць в Україні через неконкурентні умови з закордонними роботодавцями. Високим є ризик значного падіння рівня шкільної, спеціально-технічної та вищої освіти через незадовільні умови проведення навчального процесу в умовах Covid-пандемії та воєнного часу у 2020-2023 роках.

Крім вище зазначеного важливо також підкреслити, що українське податкове законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Крім того, інтерпретація податкового законодавства податковими органами стосовно операцій і діяльності Компанії може не збігатися з думкою Керівництва. В результаті, податкові органи можуть оскаржити угоди, і Компанії можуть бути нараховані додаткові податки, штрафи і пені. Керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є вірним, і що існує ймовірність того, що податкова позиція Компанії буде підтримана.

Відтік кваліфікованих кадрів провокує недостатню кількість працівників, особливо це стосується інженерних, консультаційних послуг, та інших ІТ послуг які потребують відповідних технічних знань та кваліфікацій.

Нестабільність валютного ринку країни та зміни курсу долл. США відносно гривні, призводить до значних валютних ризиків, особливо у довгострокових проектах, спричиняє виникнення додаткових витрат у вигляді курсової різниці. У відношенні валютного ризику, керівництво встановлює ліміти щодо рівня прийнятого ризику у розрізі валют та у цілому. Валютні ризики відстежуються на постійній основі.

Обмежений доступ до ринку капіталу робить українську ІТ дистрибуцію неконкурентоспроможною в глобальному сенсі. Проте керівництво Компанії аналізує терміни погашення своїх активів та зобов'язань, та планує свою ліквідність залежно від очікуваного терміну погашення різних інструментів. Компанія прагне підтримувати стійку базу фінансування, в першу чергу, що складається з торгової та іншої кредиторської заборгованості та позик.

Директор

ТОВ «Мегатрейд ІТ» **Коваль Б.С.**