

**Товариство з обмеженою відповідальністю
“ЛЕГО УКРАЇНА”**

**Фінансова звітність
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
31 грудня 2022 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ**Стор.****Звіт незалежного аудитора**

Заява про відповідальність керівництва	3
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	4
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	6
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	8
Звіт про власний капітал	10
Примітки до фінансової звітності	11
Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"	21
Облікова політика	24
Інші примітки до фінансової звітності	34

Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповіальністю «ЛЕГО Україна»

Наша думка

На нашу думку, фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповіальністю «ЛЕГО Україна» (далі - Компанія) станом на 31 грудня 2022 року та фінансові результати та рух грошових коштів Компанії за рік, що закінчився на вказану дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БОУ) і відповідає, в усіх суттєвих аспектах, вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності.

Предмет аудиту

Фінансова звітність Компанії включає:

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року;
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіт про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату; та
- примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу поясннювальну інформацію.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Наша відповіальність відповідно до цих стандартів описана далі у розділі "Відповіальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

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

Незалежність

Ми є незалежними по відношенню до Компанії відповідно до Міжнародного кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичних вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", які стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні. Ми виконали наші інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і Кодексу РМСЕБ.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 «Основа підготовки» у фінансовій звітності, в якій описано, що з 24 лютого 2022 р. на діяльність Компанії суттєво впливає воєнне вторгнення в Україну з боку Російської Федерації і масштаби подальшого перебігу цих подій або їх тривалість є фактором невизначеності. Як зазначено у Примітці 1 «Основа підготовки», ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними у Примітці 1 «Основа підготовки», свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Інша інформація, що виключаєчи звіт про управління

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає звіт про управління (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо цієї фінансової звітності), які ми отримали до дати випуску цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, включаючи звіт про управління.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень.

На нашу думку, за результатами проведеної нами роботи у ході аудиту фінансова інформація, наведена в звіті про управління за фінансовий рік, за який підготовлена фінансова звітність, відповідає фінансовій звітності.

Крім того, виходячи з нашого знання та розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, отриманих у ході аудиту, ми зобов'язані повідомляти про факт виявлення суттєвих викривлень у звіті про управління та іншій інформації, які ми отримали до дати цього аудиторського звіту. Ми не маємо що повідомити у цьому зв'язку.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо фінансової звітності, а також 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 безперервну діяльність, за розкриття у відповідних випадках відомостей, що стосуються безперервної діяльності, та за складання звітності на основі припущення про подальшу безперервну діяльність, крім випадків, коли управлінський персонал має намір ліквідувати Компанію або припинити її діяльність, або коли в нього відсутня жодна реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Відповідальність аудитора за аudit фінансової звітності

Наша мета полягає в отриманні обґрунтованої впевненості у тому, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та у випуску аудиторського звіту, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, але не є гарантією того, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявляє суттєві викривлення за їх наявності.

Викривлення можуть виникати внаслідок шахрайства або помилки і вважаються суттєвими, якщо можна обґрунтовано очікувати, що окремо чи в сукупності вони вплинуть на економічні рішення користувачів, які приймаються на основі цієї фінансової звітності.

У ході аудиту, що проводиться відповідно до МСА, ми застосовуємо професійне судження та зберігаємо професійний скептицизм протягом всього аудиту. Крім того, ми виконуємо наступне:

- виявляємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, які є належними та достатніми і надають підстави для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті шахрайства є вищим, ніж ризик невиявлення суттєвого викривлення в результаті помилки, оскільки шахрайські дії можуть включати змову, підробку, навмисний пропуск, викривлене подання інформації та дії в обхід системи внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння системи внутрішнього контролю, що стосується аудиту, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо належний характер застосованої облікової політики та обґрунтованість бухгалтерських оцінок і відповідного розкриття інформації, підготовленої управлінським персоналом;
- робимо висновок про правомірність застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності та на основі отриманих аудиторських доказів - висновок про наявність суттєвої невизначеності у зв'язку з подіями або умовами, які можуть викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми дійшли висновку про наявність суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у нашому аудиторському звіті до відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо таке розкриття є неналежним, модифікувати нашу думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні події або умови можуть призвести до того, що Компанія втратить здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі;
- проводимо оцінку подання фінансової звітності в цілому, її структури та змісту, включаючи розкриття інформації, а також того, чи розкриває фінансова звітність операції та події, покладені в її основу, так, щоб було забезпеченено їхнє достовірне подання.

Ми здійснююмо інформаційну взаємодію з управлінським персоналом повідомляючи їм, серед іншого, про запланований обсяг та строки аудиту, а також про суттєві зауваження за результатами аудиту, у тому числі про значні недоліки системи внутрішнього контролю, які ми виявляємо у ході аудиту.

Ключовий партнер з аудиту, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, Парокінна Анна Андріївна.

ТОВ АФ "ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)"

Парокінна Анна Андріївна

Ідентифікаційний код 21603903

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 0152

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101810

ТОВ АФ „ПрайсвотерхаусКуперс (Аудит)“

м. Київ, Україна

18 квітня 2023 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року

Заява про відповідальність керівництва

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2022 року, яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА" (надалі – "Компанія" або "Товариство") на 31 грудня 2022 року та результати його діяльності за 2022 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
 2. Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатнім рівнем точності фінансовий стан Компанії та забезпечував відповідність її фінансової звітності Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку в Україні і відповідність її бухгалтерської звітності українським законам та правилам. Керівництво Компанії також несе загальну відповідальність за вжиття всіх можливих заходів, які забезпечать збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків зловживань та інших порушень.
 3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 4 – 48 Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 24 – 33, її застосування було поспідовним і підтверджувалося обґрутованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
 4. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

18 квітня 2023 року

Директор

Головний бухгалтер



Франциска Май

Олена Сідак

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія: м. Київ	за ЄДРПОУ	2022 12 31
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОАТУУ	36979658
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими товарами господарського призначення	за КОПФГ	8038900000
	за КВЕД	240
		46.49

Середня кількість працівників:¹ 18
 Адреса, телефон: площа Спортивна, буд. 1 А, м. КІЇВ, 01601
 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 «у» у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи		1000	-	-
первісна вартість		1001	-	-
накопичена амортизація		1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції		1005	288	223
Основні засоби		1010	13,602	9,827
первісна вартість		1011	23,439	24,985
знос		1012	9,837	15,158
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострочова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи		1045	13,634	6,035
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	27,524	16,085
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	3,301	25,278
Виробничі запаси		1101	-	-
Незавершене виробництво		1102	1,786	6,248
Готова продукція		1103	-	-
Товари		1104	1,515	18,030
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товарами, роботами, послугами	9	1125	214,913	86,906
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами		1130	15,560	16,147
з бюджетом		1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Гроші та іх еквіваленти		1165	90,936	144,357
Готівка		1166	-	-
Рахунки в банках		1167	90,936	144,357
Витрати майбутніх періодів		1170	186	100
Інші оборотні активи		1190	241	5,363
Усього за розділом II		1195	325,137	278,151
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
Баланс		1300	352,661	294,236

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 року
Форма №1
(продовження)

Пасив	Інші примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал		3	1400	1,700
Капітал у дооцінках			1405	-
Додатковий капітал			1410	141
Резервний капітал			1415	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)			1420	91,367
Неоплачений капітал			1425	-
Вилучений капітал			1430	-
Усього за розділом I		1495	93,208	127,575
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання			1500	-
Довгострокові кредити банків			1510	-
Інші довгострокові зобов'язання			1515	-
Довгострокові забезпечення			1520	-
Цільове фінансування			1525	-
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	4, 9	1615	171,447	118,205
розрахунками з бюджетом	5	1620	11,410	4,262
у тому числі з податку на прибуток		1621	7,750	174
розрахунками зі страхування		1625	-	-
розрахунками з оплати праці		1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	19,035
Поточні забезпечення		1660	75,586	24,723
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	6	1690	1,010	436
Усього за розділом III		1695	259,453	166,661
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття				
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1700	-	-
Баланс		1800	352,661	294,236

Директор

Франциска Май

Головний бухгалтер

Олена Сідак



¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю ТОВ «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За 6ДРПОУ

Коди	2022	12	31
			36979658

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2022 рік

Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	347,462	707,779
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(217,842)	(446,228)
Валовий: прибуток		2080	129,621	261,551
збиток		2095	-	-
Інші операційні доходи		2120	1,338	701
Адміністративні витрати		2130	(19,192)	(22,001)
Витрати на збут		2150	(54,646)	(189,644)
Інші операційні витрати		2180	(15,064)	(14,025)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток		2180	42,057	36,581
збиток		2195	-	-
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	-	-
Інші доходи		2240	-	-
Фінансові витратки		2250	-	-
Втрати від участі в капіталі		2255	-	-
Інші витрати		2270	(18)	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	42,039	36,581
збиток		2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	8	2300	(7,598)	(6,610)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	34,441	29,971
збиток		2355	-	-

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2022 рік
Форма №2
(продовження)

II. Сукупний дохід

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів		2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	34,441	29,971

III. Елементи операційних витрат

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Матеріальні затрати		2500	8,266	29,202
Витрати на оплату праці		2505	16,583	18,356
Відрахування на соціальні заходи		2510	3,331	2,964
Амортизація		2515	5,768	5,173
Інші операційні витрати		2520	54,954	160,876
Разом		2550	88,902	225,671

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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

Коментар: Частина IV. Розрахунок показників прибутковості акцій не заповнюється тому, що Компанія створена у формі товариства з обмеженою відповідальністю і не має акцій.

Директор

Головний бухгалтер

Франциска Май

Олена Сідак



Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Коди
2022 12 31
36979658

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Інші примітки	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	526,033	812,103
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників		3015	19,035	-
Надходження від повернення авансів		3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)		3035	-	-
Надходження від операційної оренди		3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород		3045	-	-
Надходження від страхових премій		3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик		3055	-	-
Інші надходження		3095	-	-
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(429,574)	(676,521)
Праці		3105	(17,618)	(14,915)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(3,351)	(3,205)
Зобов'язань з податків і зборів		3115	(22,048)	(32,318)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(7,576)	(3,858)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(8,520)	(21,446)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(5,952)	(7,014)
Витрачання на оплату авансів		3135	(16,147)	(15,580)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків		3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами		3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик		3155	-	-
Інші витрачання		3190	(2,058)	(2,943)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	54,272	66,641
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отриманих:				
відсотків		3215	-	-
дивідендів		3220	-	-
Надходження від деривативів		3225	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(2,009)	(2,393)
Виплати за деривативами		3270	-	-
Інші платежі		3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(2,009)	(2,393)

Звіт про рух грошових коштів

за 2022 рік

Форма №3

(продовження)

Стаття	Інші примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від:				
Власного капіталу		3300	-	-
Отримання позик		3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві		3310	-	-
Інші надходження		3340	-	-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій		3345	-	-
Погашення позик		3350	-	-
Сплату дивідендів		3355	-	(42,750)
Витрачання на сплату відсотків		3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди		3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	-	-
Витрачання нам виглати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	-	-
Інші платежі		3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності		3395	-	(42,750)
Чистий рух грошових коштів за звітний період		3400	52,263	21,498
Залишок коштів на початок року		3405	90,936	69,548
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	1,158	(110)
Залишок коштів на кінець року		3415	144,357	90,936

Директор

Головний бухгалтер

Франциска Май

Ілена Сідак

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛЕГО УКРАЇНА»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
За єДРПОУ

Коди		
2022	12	31
36979658		

Звіт про власний капітал за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстро-ваний (па-йовий) капітал	Капітал у дооци-нках	Додат-ковий капітал	Резер-вний ка-пітал	Нерозподіле-ний 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	1,700	-	141	-	91,367	-	-	93,208
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1,700	-	141	-	91,367	-	-	93,208
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	34,441	-	-	34,441
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	-	-	(74)	-	-	-	-	(74)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(74)	-	34,441	-	-	34,367
Залишок на кінець року	4300	1,700	-	67	-	125,808	-	-	127,575

Директор

Франциска Май

Головний бухгалтер

Олена Сідак



Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМІЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕТО УКРАЇНА»
 Територія: м. Київ
 Орган державного управління:
 Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова та оптово-роздрібна торгівля іншими товарами гостподаřського призначення
 Одиниця виміру: тис. грн.

2022	12	31
		36979658
		803890000
		240
		46.49

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	Перевідміка (зроціфка +, зменшення -)	Надійшло за рік	Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	
									передчасно (перевідмінено) використанням	накопичена (перевідмінено) використанням
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	12	13
Права користування малюнки	020	-	-	-	-	-	-	-	-	14
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	15
Права на об'єкти промисловості власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резон	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування поточника		Код рядка	Сума
3 рядка 080 графа 14	1	2	3
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		081	
вартість сформованих у застуву нематеріальних активів		082	
вартість створених підприємством нематеріальних активів		083	
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань		084	
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності		085	

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є невід'ємною частиною ЦІ

Примітка до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

Групи основних засобів	Код рядка	Записок на початок року		Пересійка (до- ціна +, ущінка -)		Вибуло за рік передані (переві- нено) вар- тість	Надій- ло за рік знос	Нарахо- вано амор- тизації за рік	Втрати від зменши- ння корис- ності		Залишок на кінець ріку
		Баланс передані (переві- нено) вар- тість	знос (переві- нено) вар- тість	пересія- ння (переві- нено) вар- тість	знос (переві- нено) вар- тість				пересія- ння (переві- нено) вар- тість	зносу	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні видатки на попільшання земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1.358	1.153	1.440	-	-	1.041	-	-	-	2.798
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.184
Інструменти, прилади, інвентар (неблі)	150	9.088	3.946	368	-	118	103	2.279	-	-	9.338
Таврони	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.122
Балансовий наявність	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші стикові засоби	180	11.846	3.591	-	241	241	2.248	-	-	-	11.805
Енергетичні функції	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.598
Матеріальні необоротні матеріальні активи	200	1.147	1.147	200	-	103	103	200	-	-	1.244
Тимчасові (нетривальні) споруки	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.244
Підприємні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	23.439	9.837	2.008	-	462	447	5.768	-	-	24.985
											15.158

3 рядка 260 гравра 14	Наїмануваний Поблизу		Сума
	Індікатор	Код рядка	
вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	1	261	-
вартість оформленіх засобів	2	262	-
запишкова вартість основних засобів на використовувальнутощі (консервація, ремонтну та інші) засобів	3	283	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	4	284	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	5	2641	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	6	265	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	7	2651	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	8	266	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	9	10	16.401
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	10	267	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	11	268	-
запишкова вартість основних засобів, щодо яких існує норматив залізничного права власності	12	269	-

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	65	223
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	65	223
З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в Інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(341) (342)	- -	- -

IV. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені :

(421)

за собівартістю (422)

за справедливою вартістю (423)

—

—

З рядка 1180 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

(424)

за собівартістю (425)

—

за справедливою вартістю (426)

—

—

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік**
Форма № 5
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Інші примітки	Код рядка	Доходи	Витрати
1		2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			-	-
Операційна оренда активів		440	-	-
Операційна курсова різниця		450	1,338	867
Реалізація інших оборотних активів		460	-	-
Штрафи, пені, неустойки		470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення		480	-	-
Інші операційні доходи і витрати		490	-	14,197
у тому числі:				
відрахування до резерву сумнівних боргів		491	-	-
непродуктивні витрати і втрати		492	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			-	-
асоційовані підприємства		500	-	-
дочірні підприємства		510	-	-
спільну діяльність		520	-	-
C. Інші фінансові доходи і витрати			-	-
Дивіденди		530	-	-
Проценти		540	-	-
Фінансова оренда активів		550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати		560	-	-
D. Інші доходи і витрати			-	-
Реалізація фінансових інвестицій		570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств		580	-	-
Результат оцінки корисності		590	-	-
Неопераційна курсова різниця		600	-	-
Безплатно одержані активи		610	-	-
Списання необоротних активів		620	-	18
Інші доходи і витрати		630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
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	-

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік**
Форма № 5
(продовження)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	143,085
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1,272
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	144,357
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторонований не використану 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	1,111	750	-	1,255	-	-	607
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат бонусів	760	3,846	2,662	-	3,747	-	-	2,762
Інші забезпечення	770	70,629	24,952	-	74,226	-	-	21,355
Резера сумнівних боргів	775	1,917	-	-	-	-	-	1,917
Разом	780	77,503	28,364	-	79,227	-	-	26,640

До категорії «Інші забезпечення» включено забезпечення під понесені витрати, по яким ще не отримані документи від постачальників.

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік**
Форма № 5
(продовження)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уџінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	6,248	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	19,030	-	-
Разом	920	25,278	-	-

3 рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:	Інші примітки
відображеніх за чистою вартістю реалізації	(921) -
переданих у переробку	(922) -
сформованих у заставу	(923) -
переданих на комісію	(924) -
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925) -
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу	(926) -

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

Примітки до річної фінансової звітності

за 2022 рік

Форма № 5

(продовження)

ІХ. 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	86,906	86,906	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

**Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік**
Форма № 5
(продовження)

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	13,634
на кінець звітного року	1225	6,035
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	7,598
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	7,598
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені 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	5,768
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

Примітки до річної фінансової звітності
за 2022 рік
Форма № 5
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Обліковується за первісну вартість						Обліковується за справедливу вартість					
			надійшло за рік	надійшло за рік первісна вартість	надходжено амортизація	втрати від зменшення корисності за рік	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року	надійшло за рік на початок року	залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
1 Долгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи	1422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбані за рахунок цільового фінансування
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, уточненіх унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)
 (1432)

(1433)

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є невід'ємною частиною ЦЕФ
 фінансової звітності

Примітки до річкої фінансової звітності
 за 2022 рік

Форма № 5
 (продовження)

XV. Фінансові результати від першого визначення та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код ря-дка	Вартість первісного виз-начення	Результат від першо-го визначення		Уцінка	Виручка від реа-лізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибу-ток +, збиток -) від первісного ви-значення та реа-лізації
			дохід	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Продукція та додаткові біологічні активи рос-пинництва - усого	1500	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:								
зерно і зернобобові:	1510	-	-	-	-	-	-	-
з НМХ:	1511	-	-	-	-	-	-	-
пшениця	1512	-	-	-	-	-	-	-
соя	1513	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1514	-	-	-	-	-	-	-
біляк	1515	-	-	-	-	-	-	-
чуреви/буряки (фабричні)	1516	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1517	-	-	-	-	-	-	-
штучні (зеніткові, кісточкові)	1518	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1520	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тва-								
у тому числі:								
приріст живої маси - усього	1530	-	-	-	-	-	-	-
з цього:								
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-
молока	1533	-	-	-	-	-	-	-
вовни	1534	-	-	-	-	-	-	-
рип'я	1535	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є членом частини цієї фінансової звітності

Підприємство: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛЕТО УКРАЇНА»
 Територія: М.Київ
 Структурного управління:
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Оптова торгівля юшими товарами господарського призначення
 Одиниця вимірю: тис. грн.

Дата (рік, місяць, число)
 За ЄДРГОУ
 За КОАТУУ
 За СПОДУ
 За КВЕД
 Контрольна сума

Коди	2022	12	31
	36979658		
	803820000		
	240		
	43.29		

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
за 2022 рік

Форма № 6
Кор за ДКУД
1. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів

Найменування показника	Код розділу	Продаж (трансакція)			Найдовушеючі звітнік сегментів			Нерозкритовані сегменти			Усього
		Загальний рівень	Міжгрупні рівні	Національні	Загальний рівень	Міжгрупні рівні	Національні	Загальний рівень	Міжгрупні рівні	Національні	
1. Додаток звітних сегментів:	1	2	3	4	5	6	7	13	14	15	17
Почохід від операційної діяльності звітних сегментів											
з інс.:											
Продукт від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):	010	334,151	697,275								
Земельні позуходи	011	332,813	696,574								
Інші звітнім сегментам	012										
Інші операційні доходи	013	1,338	701								
Інші звітнім сегментам	020										
Доходи від участі в капіталі, які бактеріарично спираються звітного сегменту	021										
Інші фінансові доходи	022										
Інші доходи	030										
Усого доходів звітних сегментів	040	334,151	697,275								
Нерозкритовані доходи	050										
з інс.:											
Доходи від операційної діяльності	051										
Інші фінансові доходи	052										
Викорування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	050										
Усого доходів звітних сегментів	070	334,151	697,275								
2. Витрати звітних сегментів:											
Витрати операційної діяльності	080	(205,097)	(436,480)								
з інс.:											
Себеоборотъ реалізації та продажі (товарів, робіт, послуг):	081	(215,097)	(436,480)								
Земельні позуходи	082										
Інші звітнім сегментам	090	(19,192)	(22,001)								
Адміністративні витрати	100	(14,646)	(189,844)								
Витрати на збут	110	(15,054)	(14,025)								
Інші операційні витрати											
Інші витрати											
Інші витрати											
Витрати операційної діяльності											
з інс.:											
Себеоборотъ реалізації та продажі (товарів, робіт, послуг):											
Земельні позуходи											
Інші звітнім сегментам											
Адміністративні витрати											
Витрати на збут											
Інші операційні витрати											

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є неадекватного частиного цієї фінансової звітності

Додаток до приміток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" за 2022 рік Форма № 6 (продовження)

Найменування показника	Код розділу	Продукт гравію		Найменування згідних сегментів		Нарсаморієнтовані сегменти	Усього
		Загальний рівень	Меншуперій рівень	Загальний рівень	Меншуперій рівень		
Фінансові витрати згідних сегментів	120	-	-	-	-	-	-
з НМС:							
етапи вид участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до згаданого сегмента	121	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	(16)	-	-	-	-	-
Усього витрат згідних сегментів	140	(294,017)	(802,151)	-	-	-	-
Нерозподілені витрати з НМС:	150	(7,596)	(6,610)	-	-	-	-
експлуатаційні, збудовані та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на землі та споруди	151	-	-	-	-	-	-
фінансові витрати	152	-	-	-	-	-	-
незакончені витрати	153	-	-	-	-	-	-
прочі на проект	154	(7,596)	(6,610)	-	-	-	-
Використання собівартості реалізованих продукції (товарів, послуг)	160	-	-	-	-	-	-
Інші звітні сегменти	170	(301,815)	(869,761)	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (Р-140 + Р-150 + Р-160)	180	32,537	28,514	-	-	-	-
3. Фінансовий результат згідних сегментів (Р-040 - Р-140)	190	32,537	28,514	-	-	-	-
4. Фінансовий результат згідних сегментів підприємства (Р-070 - Р-170)	200	294,236	392,881	-	-	-	-
з НМС:							
Нематеріальні активи	201	-	-	-	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	202	223	288	-	-	-	-
Оскільки засоби	203	9,327	13,602	-	-	-	-
Запаси	204	25,278	3,301	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продажу, товари, роботи, послуг	205	86,906	214,913	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками за надані послуги	206	18,147	15,580	-	-	-	-
Інша поточна здійснена заборгованість	207	-	-	-	-	-	-
Гроші та їх еквіваленти	208	144,357	90,936	-	-	-	-
Витрати меншуперійного періоду	209	100	198	-	-	-	-
Інші неборгові активи	210	11,998	13,875	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	-	-	-	-	-	-
з НМС:							
Дебіторська заборгованість за розрахунками з боржниками	221	-	-	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	294,236	392,881	-	-	-	-
5. Задовільнення згідних сегментів	240	162,959	246,043	-	-	-	-
з НМС:							
Починна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	241	118,205	171,447	-	-	-	-
Починна кредиторська заборгованість за розрахунки з споживачами	242	-	-	-	-	-	-
Починна кредиторська заборгованість з споживачами	243	-	-	-	-	-	-
Інші поточні заборговані	244	24,723	75,698	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	245	19,471	1,010	-	-	-	-
з НМС:							
Починна кредиторська заборгованість за розрахунки з боржниками	261	-	-	-	-	-	-
Усього зобов'язання підприємства (Р-240 + Р-250)	270	162,959	246,043	-	-	-	-
6. Амортизація неборгових активів	280	6,768	5,173	-	-	-	-
	290	-	-	-	-	-	-
							-
							5,173

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші примітки на стор. 34 – 48 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності!

Додаток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами"
за 2022 рік

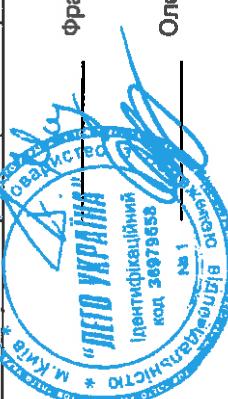
Форма № 6 (продовження)

II. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами

Найменування показника	Код ря-дка	Найменування звітних сегментів			Нерозподілені статті			Усього		
		1 Звітний рік	2 Минулий рік	3 Звітний рік	Минулий рік	1 Звітний рік	2 Минулий рік	3 Звітний рік	Минулий рік	1 Звітний рік
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними виробничими сегментами

Найменування показника	Код ря-дка	Найменування звітних сегментів			Нерозподілені статті			Усього		
		1 Звітний рік	2 Минулий рік	3 Звітний рік	Минулий рік	1 Звітний рік	2 Минулий рік	3 Звітний рік	Минулий рік	1 Звітний рік
1	2	3	4	5	6	13	14	15	16	17
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Директор

Головний бухгалтер

Франциска Май

Олена Сідак

Облікова політика на стор. 24 – 33 та інші нормативи на стор. 34 – 48 є неяв'ємного частину цієї фінансової звітності

**Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року**

Облікова політика

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа підготовки

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність згідно з вимогами українського законодавства в українських гривнях, відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року №996-ХІV з подальшими змінами та доповненнями та відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ). Фінансова звітність, що додається, базується на даних бухгалтерського обліку, який ведеться згідно з вимогами українського законодавства, що вимагає застосування принципу історичної (фактичної) собівартості.

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ вимагає від керівництва застосування певних суттєвих бухгалтерських оцінок. Керівництво також використовує певні судження при застосуванні принципів облікової політики. Фактичні результати можуть відрізнятися від розрахункових. Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БОУ, які діяли на 31 грудня 2022 року.

В умовах війни Компанія працює (через мережу основних клієнтів) по всій території України, крім тимчасово окупованих територій. Станом на дату випуску цієї фінансової звітності жодні активи Компанії не були пошкоджені. Компанія не має активів, які знаходяться в районах активних бойових дій або на тимчасово окупованих територіях.

Виходячи з наступних фактів та обставин, керівництво Компанія не очікує проблем, пов'язаних з операційною діяльністю та ліквідністю:

- 1) Компанія працює в галузі, яка залишається затребуваною клієнтами навіть у період війни та воєнного стану.
- 2) Компанія не очікує зниження продажів порівняно з четвертим кварталом 2022 року, оскільки протягом другої половини 2022 року та на початку 2023 року українська економіка демонструє ознаки відновлення.
- 3) Компанія продовжить співпрацю з основними замовниками, і значних змін у списку замовників не очікується.
- 4) Компанія не очікує жодних розривів ліквідності, оскільки вона має значний рівень власних коштів, а торгова дебіторська заборгованість добре обслуговується.

У разі найгіршого сценарію розвитку подій, за якого інтенсивні воєнні дії відбуватимуться по всій території України, можна припустити, що це матиме вплив на діяльність Компанії, тривалість якого неможливо спрогнозувати. Ці обставини являють собою фактор суттєвої невизначеності поза контролем Компанії.

Керівництво вжило належних заходів для забезпечення безперервної діяльності Компанії та зробило такі припущення у своєму прогнозі на дванадцять місяців з дати цієї фінансової звітності:

- Інтенсивність воєнних дій та охоплення територій України, на які вторглися російські війська, значно не збільшиться;
- Компанія зможе забезпечити безперебійну роботу критичної IT-інфраструктури та доступність свого персоналу у відповідності до заходів, вжитих керівництвом та передбачених планом безперервності діяльності;
- наявна ліквідність і надходження від продажів дозволять Компанії фінансувати операційні та адміністративні витрати.

Керівництво проаналізувало здатність Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність станом на дату випуску цієї фінансової звітності та дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати безперервну діяльність, а саме подальша значна ескалація воєнних дій, що може привести до дестабілізації діяльності Компанії. Отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності. Okрім цього суттєвого

**Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року**

Облікова політика (продовження)

фактору невизначеності, спираючись на нагальний стан та припущення описані вище, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для продовження діяльності протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. З урахуванням цього керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

2. Валюта звітності

Ця фінансова звітність подана в національній валюті України – гривні.

3. Операції в іноземній валюти

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну Національного банку України, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках на кінець року перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

Облік операцій в іноземній валюті ведеться в розрізі двох валют:

- у валюті операції;
- у валюті звітності.

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

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів тощо) і отримання робіт і послуг, при включені до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати сплати авансу.

У разі здійснення авансових платежів в іноземній валюті постачальником частинами та одержання частинами від постачальника немонетарних активів (робіт, послуг) вартість одержаних активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності здійснення авансових платежів.

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, одержана від інших осіб у рахунок платежів за поставлення товарів, інших активів, виконання робіт і послуг, при включені до складу доходу звітного періоду перераховується у валюту звітності із застосуванням валютного курсу на початок дня дати одержання авансу.

У разі попереднього одержання від покупця авансових платежів в іноземній валюті частинами та наступного відвантаження частинами покупцеві немонетарних активів (робіт, послуг), дохід від реалізації активів (робіт, послуг) визнається за сумою авансових платежів із застосуванням валютних курсів, виходячи з послідовності одержання авансових платежів.

Основні курси обміну, що застосовувались для перерахунку сум в іноземній валюті, були такими:
31 грудня 2022 р. 31 грудня 2021 р.

1 Долар	36,5686 гривень	27,2782 гривень
1 Євро	38,9510 гривень	30,9226 гривень

**Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року**

4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів. Термін використання нематеріальних активів є таким: програмне забезпечення – 2 роки, інші нематеріальні активи – строк визначається окремо в залежності від виду нематеріального активу (але не більше 10 років).

Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість, разом з відповідними сумами на-копіченої амортизації, вилучається з облікових записів.

Нематеріальним активом є немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований.

Придбаний або отриманий нематеріальний актив зараховується на баланс, якщо Товариство здійснює його контроль, існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

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

- дослідження;
- підготовку і перепідготовку кадрів;
- реклами та просування продукції на ринку;
- створення, реорганізацію та переміщення Товариства або його частини;
- підвищення ділової репутації Товариства, передплату (придбання) видань, створення торгових марок (товарних знаків).

5. Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваній строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує еквівалент 20 000 грн.

До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (далі – МНМА) відносяться матеріальні цінності, що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких не перевищує еквівалент 20 000 грн.

Товариство відносить до складу малоцінних необоротних активів, майнові активи, які відповідають всім переліченим критеріям:

- Товариством планується тривале використання таких активів, а саме: більше року;
- майнові активи мають вартість менше 20 000 грн.

Об'єкт основних засобів - це: закінчений пристрій з усіма пристосуваннями і приладдям до нього; конструктивно відокремлений предмет, призначений для виконання певних самостійних функцій; відокремлений комплекс конструктивно з'єднаних предметів однакового або різного призначення, що мають для їх обслуговування загальні пристосування, приладдя, керування та єдиний фундамент, унаслідок чого кожен предмет може виконувати свої функції, а комплекс - певну роботу тільки в складі комплексу, а не самостійно; інший актив, що відповідає визначенню основних засобів, або частина такого активу, що контролюється Товариством.

Первісну вартість об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів формують такі витрати:

- суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків, які підлягають відшкодуванню з бюджету);

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби (продовження)

- регистраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству);
- витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;
- витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;
- інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість об'єктів, переведених до основних засобів з оборотних активів, товарів, матеріалів, тощо дорівнює її собівартості.

Первісна вартість безоплатно отриманих основних засобів чи інших необоротних матеріальних активів дорівнює їх справедливій вартості на дату отримання та відображається в обліку шляхом визнання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів за дебетом відповідних рахунків обліку активів з одночасним відображенням за кредитом рахунку 424 «Безоплатно одержані необоротні активи».

Первісна вартість об'єкта основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, придбаних в обмін (частковий обмін) на неподібний об'єкт, дорівнює справедливій вартості переданого об'єкта, збільшений (зменшений) на суму грошових коштів чи їх еквівалентів, переданих (отриманих) під час такого обміну. Первісною вартістю основних засобів, що внесені до статутного капіталу Товариства, визнається погоджена засновниками (учасниками) Товариства їх справедлива вартість.

На дату балансу Товариство визнає основні засоби за первісною вартістю, збільшеною на суму здійснених попішень, і за вирахуванням нарахованого зносу (амортизації) та втрат від зменшення корисності (при наявності таких втрат). Товариство не здійснює переоцінок основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

Встановлюються наступні строки корисного використання основних засобів:

Групи основних засобів	Роки
Комп'ютерна техніка, пов'язані з ними засоби зчитування, друку інформації та комп'ютерні програми	2
Комп'ютерна мережа	5
Офісне обладнання та техніка	5
Витрати на покращення орендованої власності	строк оренди
Будівлі	20
Передавальні пристрої	10
Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	4
Інші основні засоби	12

Нарахування амортизації проводиться щомісячно. Нарахування амортизації починається з місяця наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів.

Облікова політика (продовження)

5. Основні засоби (продовження)

Нарахування амортизації призупиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта основних засобів.

Метод амортизації об'єкта основних засобів переглядається у разі зміни очікуваного способу отримання економічних вигод від його використання. Нарахування амортизації за новим методом починається з місяця, наступного за місяцем прийняття рішення про зміну методу амортизації.

Ліквідаційна вартість основних засобів дорівнює нулю.

Прибутки та збитки від реалізації основних засобів визначаються виходячи з їхньої балансової вартості та беруться до уваги при визначенні операційного прибутку.

6. Облік оренди

Оренда активів, за якої всі ризики та вигода від володіння залишаються за орендодавцем, класифікується як оперативна оренда. Платежі з оперативної оренди відносяться на рахунок прибутків та збитків рівними частками протягом періоду оренди.

Оренда активів, за якої всі ризики та вигоди, пов'язані з правом користування та володіння активом передаються орендарю, класифікується як фінансова оренда.

Об'єкти основних засобів, надані в операційну оренду, відображаються в балансі Компанії відповідно до їх типу. Дохід від операційної оренди визнається в складі інших доходів на рівномірній основі протягом строку оренди.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені для отримання доходу від оренди, визнаються як витрати періоду. Нарахування амортизації по зданим в операційну оренду активам здійснюється із застосуванням тієї самої методики та ставок, що і по іншим подібним активам.

7. Запаси

Запаси обліковуються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації в очікувана ціна реалізації запасів в умовах звичайної діяльності за вирахуванням очікуваних витрат на завершення їх виробництва та реалізацію.

Оцінка запасів готової продукції при вибутті здійснюється за методом "ФІФО" (перше надходження – перше вибуття).

Оцінка запасів МШП, допоміжних та ремонтних матеріалів, запчастин, палива при вибутті здійснюється по ідентифікованій собівартості.

До первісної вартості імпортних запасів включаються:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику, за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита та зборів;
- вартість брокерських послуг та терміналу;
- вартість страхування таких запасів;
- транспортно-експедиційні послуги;
- інші послуги, які пов'язані з придбанням запасів та доведенням їх до стану можливого використання у господарській діяльності.

**Товариство з обмеженою відповіальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
31 грудня 2022 року**

Облікова політика (продовження)

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти Компанії представлені наступними категоріями: дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, інша поточна дебіторська та кредиторська заборгованості.

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів або зобов'язань і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу; фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення; фінансових активів, справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити; фінансових інвестицій та інших фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Дебіторська заборгованість, що виникла в результаті безпосередньої реалізації товарів та послуг Компанією своїм покупцям, вважається дебіторською заборгованістю, що не призначена для перепродажу і початково визнається за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Сума резерву на погашення сумнівної та безнадійної заборгованості визначається керівництвом Компанії, виходячи з оцінки ймовірно безнадійної щодо повернення заборгованості після проведення аналізу строків виникнення дебіторської заборгованості та на основі практики Компанії стосовно списання заборгованості, а також інших факторів, які впливають на залишки заборгованості.

Величина резерву сумнівних боргів розраховується по методу дебіторської заборгованості (із застосуванням коефіцієнта сумнівності для кожної групи боржників).

Встановлені наступні коефіцієнти сумнівності:

% резервування	Кількість днів з моменту виникнення заборгованості				
	До 90	Від 91 до 180	Від 180 до 240	Від 240 до 365	Більше 365
	0%	25%	50%	75%	100%

Додатково може нараховуватися резерв за окремим рішенням керівництва.

Облікова політика (продовження)

9. Дебіторська заборгованість та резерв сумнівних боргів

Оцінка платоспроможності та розрахунок суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Списання суми безнадійної заборгованості, на яку сформований резерв, здійснюється з одночасним зменшенням розміру резерву. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Поточна дебіторська заборгованість не пов'язана з реалізацією продукції, товарів, робіт, послуг, що визнана безнадійною, списується з балансу з відображенням втрат у складі інших операційних витрат.

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, кошти на рахунках у банках та коротко-строкові високоліквідні фінансові інвестиції з первісним строком розміщення до 3 місяців, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

11. Капітал

Зареєстрований (статутний) капітал – це зафіксована в установчих документах загальна вартість активів, які є внеском власників (учасників) до капіталу підприємства. Додатковий капітал складається з вартості активів, безкоштовно наданих Компанії учасниками, які не були зареєстровані як внесок до капіталу підприємства.

12. Дивіденди

Дивіденди визнаються як зобов'язання та вираховуються з капіталу, тільки якщо вони оголошені до чи на звітну дату. Інформація про дивіденди розкривається у інших примітках до фінансової звітності, якщо вони оголошені після звітної дати, але до ухвалення фінансової звітності до випуску.

13. Зобов'язання

Зобов'язання відображаються в разі, якщо контрагент виконав свої контрактні зобов'язання, або коли Компанія укладає невідмовну угоду (обтяжливий контракт) придбати актив чи послуги. Зобов'язання первісно визнаються та відображаються за фактичною собівартістю. На кожну наступну після визнання балансову дату, зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім авансів отриманих та зобов'язань по розрахунках з бюджетом, які відображаються за історичною собівартістю.

14. Забезпечення (резерви)

Забезпечення відображаються у звітності в тому разі, якщо Компанія має поточні юридичні або умовні зобов'язання в результаті подій, які відбулися в минулому, і є імовірністю того, що для погашення цього зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, у тому числі пов'язаних з економічною вигодою, та існує можливість здійснити достовірну оцінку суми відповідного зобов'язання.

Виплати співробітникам за щорічною відпусткою та відпусткою за вислугою років відображаються коли співробітники набувають право на таку відпустку. Резерв формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки за період до дати складання балансу помножених на середню заробітну плату працівника за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі. Стислий опис таких зобов'язань, сума, інформація щодо невизначеності суми або строку погашення та сума очікуваного погашення зобов'язання іншою стороною наводяться в інших примітках до фінансової звітності.

Облікова політика (продовження)

15. Пенсійні зобов'язання

Компанія сплачує на користь своїх співробітників єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Внесок Компанії розраховується від нарахованої заробітної плати її працівників та включається у витрати того періоду, якого він стосується.

16. Зменшення корисності активів

На дату річного балансу Компанія оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, які генерують грошові кошти. Одним із визначальних факторів при визначенні одиниці, яка генерує грошові кошти, є можливість поокремо оцінити грошові потоки такої одиниці.

За наявності ознак зменшення корисності активу Компанія визначає суму очікуваного відшкодування активу – найбільшу з двох оцінок чистої вартості реалізації активу або теперішньої вартості майбутніх чистих грошових надходжень від активу. Незалежно від наявності ознак зменшення корисності активів Компанія на дату річного балансу визначає суму очікуваного відшкодування від нематеріальних активів з невизначенням строком корисного використання і не використовуваних на дату річного балансу нематеріальних активів.

Чиста вартість реалізації активу базується на цінах активного ринку за вирахуванням очікуваних витрат на реалізацію. За відсутності активного ринку для конкретного активу його чиста вартість реалізації базується на наявній інформації про суму, яку Компанія може отримати за актив на дату річного балансу в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами після вирахування витрат на його реалізацію.

Теперішня вартість майбутніх чистих грошових надходжень від активу визначається застосуванням відповідної ставки дисконту до майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та його продажу або списання наприкінці строку корисного використання. Майбутні грошові потоки від активу визначаються, виходячи з фінансових планів Компанії на період не більше п'яти років. Ставка дисконту базується на ринковій ставці відсотка (до вирахування податку), що використовується в операціях з аналогічними активами. За відсутності ринкової ставки відсотка ставка дисконту базується на ставці відсотка на можливі позики Компанії або розраховується за методом середньозваженої вартості капіталу Компанії.

Втрати від зменшення корисності активу визнаються іншими витратами з одночасним зменшенням його балансової (залишкової) вартості.

17. Податок на прибуток

Витрати на податок на прибуток у звіті про фінансові результати за рік складаються з поточного податку та зміни сум відстроченого податку. Поточний податок розраховується, виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, відповідно до діючого українського законодавства, з використанням податкових ставок, що діють у цьому році: у 2022 році – 18% (у 2021 році – 18%). Відстрочений податковий актив та відстрочене податкове зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, що діятимуть протягом періоду, у якому будуть здійснюватися реалізація або використання активу та погашення зобов'язання.

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 податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Облікова політика (продовження)

18. Податок на додану вартість (“ПДВ”)

ПДВ в Україні, де переважно здійснюється діяльність Компанії, розраховується за такими ставками: 20% у переважній більшості випадків при продажу на внутрішньому ринку та імпорті товарів, робіт чи послуг, 7% при продажу на внутрішньому ринку та імпорті певних груп товарів (лікарських засобів, медичних виробів та інших) та 0% при експорті товарів та супутніх експорту послуг. Надання послуг з місцем поставки за межами України не оподатковується ПДВ.

Податкове зобов'язання з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованій за звітний період, і виникає на дату відвантаження товарів клієнту або на дату надходження коштів від клієнта залежно від того, яка подія відбулася раніше.

Податковий кредит – це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на кредит з ПДВ виникає в момент отримання податкової накладної, яка видається в момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарів, залежно від того, що відбувається раніше.

ПДВ, що нараховується на операції продажу та придбання, визнається у балансі згорнуто та показується як актив або зобов'язання в сумі, вказаній в декларації з ПДВ. В інших випадках ПДВ показується розгорнуто. У тих випадках, коли під знецінення дебіторської заборгованості був створений резерв, збиток від знецінення обліковується за валовою сумою заборгованості, включаючи ПДВ.

19. Визнання доходів та витрат

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов: покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив); підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами); сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена; є впевненість в тому, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Процентний дохід визнається за методом нарахування, якщо тільки його отримання не є сумнівним.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Не визнаються доходами Товариства наступні надходження:

- сума податку на додану вартість та інших податків, які підлягають перерахуванню до бюджету;
- сума попередньої оплати (авансу), отриманої в рахунок оплати за продукцію (товари, роботи, послуги);
- сума отриманих фінансових кредитів, позик, поворотної фінансової допомоги;
- надходження, що належать іншим особам;
- сума завдатку під заставу або в рахунок погашення боргу, якщо це передбачено відповідним договором;
- інші надходження, які не визнаються доходами відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Облікова політика (продовження)

19. Визнання доходів та витрат (продовження)

Суми доходів, що виникають при здійсненні операцій, в основному, визначаються Договором між Товариством та покупцем або користувачами активів. Доходи визнаються за справедливою вартістю отриманих чи очікуваних до отримання сум відшкодування (компенсації) за реалізовані товари або надані послуги.

Оскільки в більшості випадків отримані або очікувані до отримання суми компенсації мають форму грошових коштів або їх еквівалентів, доходи визнаються за справедливою вартістю отриманих чи очікуваних до отримання грошових коштів або їх еквівалентів.

Якщо справедлива вартість несуттєво відрізняється від номінальної суми компенсації, Компанія визнає дохід від продажу та дебіторську заборгованість за номінальною сумою компенсації.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власникам), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Товариство відображає в бухгалтерському обліку витрати одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Не визнаються витратами та не включаються до звіту про фінансові результати:

- платежі за договорами комісії, агентськими угодами та іншими аналогічними договорами на користь комітента, принципала тощо;
- попередня (авансова) оплата запасів, робіт, послуг;
- погашення одержаних позик;
- витрати, які відображаються зменшенням власного капіталу відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку;
- балансова вартість валюти;
- інші зменшення активів або збільшення зобов'язань, що не відповідають ознакам витрат.

Собівартість реалізованої продукції включає прямі матеріальні витрати, прямі витрати на оплату праці, змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати та інші прямі витрати.

20. Фінансові витрати

Фінансові витрати – витрати на проценти та інші витрати підприємства, пов'язані із запозиченнями. Фінансові витрати визнаються витратами того звітного періоду, до якого вони відносяться, окрім випадку капіталізації фінансових витрат, пов'язаних із створенням кваліфікаційного активу. Капіталізація фінансових витрат застосовується лише до суми тих фінансових витрат, яких можна було б уникнути, якби не здійснювались витрати на створення кваліфікаційного активу.

21. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду суттєвих змін в обліковій політиці не було.

Інші примітки до фінансової звітності

1. Загальна інформація

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА" (надалі "Компанія" або "Товариство") було створено в 2010 році. Материнською (холдинговою) компанією є Компанія "ЛЕГО А/С" (Данія). Фактичним кінцевим бенефіціарним власником є громадянин Данії Kjeld Kirk Kristiansen.

Основною діяльністю Компанії є продаж іграшок.

2. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність

24 лютого 2022 року російські війська розпочали повномасштабне вторгнення на територію Української держави, яке вплинуло на всі сфери життя та економіки України. Території Київської, Чернігівської, Сумської, Харківської та частково Херсонської областей були окуповані на початку війни, але згодом звільнені.

Станом на 31 грудня 2022 року Крим та більшість територій Донецької, Луганської, Херсонської та Запорізької областей залишаються під окупацією і там тривають активні військові дії.

Український бізнес, розташований за межами основних зон бойових дій, почав демонструвати ознаки відновлення з квітня 2022 року. З жовтня Росія почала обстрілювати енергетичну інфраструктуру України за допомогою ракет і бойових безпілотників, спричиняючи її руйнування та відсутність електропостачання, що призводить до планових і позапланових перебоїв електроенергії як для домогосподарств, так і для підприємств. Усе це призвело до зниження ВВП України у 2022 році приблизно на 30,4% (у 2021 р.: зростання на 3%), згідно зі звітом, опублікованим Міністерством економіки України. Ситуація залишається напруженою, вона впливає не лише на українську, а й на міжнародну економіку, і її подальший вплив та тривалість важко передбачити та кількісно оцінити.

Національний банк України («НБУ») дотримується політики відсоткових ставок відповідно до цільових показників інфляції. Рівень інфляції в Україні за 2022 рік склав 26,6% (у 2021 р. - 10,0%) згідно зі статистикою, опублікованою Державною службою статистики України. Зростання інфляції у 2022 році змусило НБУ розпочати посилення монетарної політики та підвищити облікову ставку з 10% з 20 січня 2022 року до 25% з 3 червня 2022 року.

Станом на 24 лютого 2022 року курс гривні на валютному ринку встановлено на рівні 29,25 грн за 1 долар США (проти 27,28 грн за 1 долар США на 31 грудня 2021 року) для забезпечення надійної та стабільної роботи фінансової системи країни. З 21 липня 2022 року курс гривні скориговано до 36,57 грн за 1 долар США і зафіксовано на цьому рівні до підписання цієї фінансової звітності.

Щоб стримати зростання цін в Україні, а також утримати інфляцію під контролем, НБУ був змушенний не лише зафіксувати курс долара, а й запровадити низку адміністративних обмежень, зокрема на валютні операції та рух капіталу, у тому числі обмеження на виплати відсотків і дивідендів за кордон в іноземній валюті. Через усі ці обмеження гривня вільно не обмінюється і не конвертується у тверду валюту.

У серпні 2022 року кредитори України погодили дворічне призупинення виплат по всіх її єврооблігаціях, що дозволяє відстрочити близько 6 мільярдів доларів США запланованих виплат. Валютні резерви, які станом на 31 грудня 2021 року були на найвищому рівні з 2011 року, почали поступово використовуватися з січня 2022 року. Однак завдяки надходженню міжнародної допомоги валютні резерви станом на 31 грудня 2022 року перевищили довоєнний рівень. З початком повномасштабної війни український бюджет відчуває значний дефіцит, який фінансувався за рахунок національних і міжнародних запозичень і дотацій. З початку повномасштабного вторгнення Росії до 31 грудня 2022 року загальна сума коштів, отриманих Україною від міжнародних партнерів, склала 31,2 млрд доларів (1046 млрд грн), з яких 45% – у форматі грантів.

Міжнародна підтримка є вкрай важливою для здатності України продовжувати боротьбу з агресією та фінансувати дефіцит бюджету та поточні виплати боргів.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

3. Зареєстрований статутний капітал (рядок 1400 балансу)

Акціонери	31 грудня 2022 р.		31 грудня 2021 р.	
	Гри�ень	%	Гри�ень	%
Компанія "ЛЕГО А/С" (Данія)	1,700	100%	1,700	100%
Разом	1,700	100%	1,700	100%

На 31 грудня 2022 року та 2021 року зареєстрований капітал був повністю сплачений.

4. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Товари	118,205	171,447
Разом	118,205	171,447

5. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Податок на прибуток	174	7,750
Податок на додану вартість	4,089	3,660
Разом	4,262	11,410

6. Операції з пов'язаними сторонами

Найменування показника	Приобретено за 2022 р.	Продано за 2022 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2022 р.
Товари для продажу	221,406	-	107,533
Послуги	2,255	14,649	-
Разом	223,661	14,649	107,533

Найменування показника	Приобретено за 2021 р.	Продано за 2021 р.	Кредиторська заборгованість на 31 грудня 2021 р.
Товари для продажу	442,518	-	166,749
Послуги	1,626	11,940	-
Разом	444,144	11,940	166,749

Всі залишки на кінець року та операції за рік відносяться до компаній групи «ЛЕГО А/С» та пов'язаної сторони (The LEGO Foundation). Дані операції проводились на умовах, узгоджених сторонами.

Винагорода управлінського персоналу за 2022 рік, яка включена в рядок 2150 "Витрати на збут" Звіту про фінансові результати, складає 2 291 тисячі гри�ень (2021 рік – 3 153 тисячі гри�ень).

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

7. Оподаткування (рядок 2300 звіту про фінансові результати)

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Поточне оподаткування	-	11,024
Відстрочене оподаткування	7,598	(4,414)
Разом	7,598	6,610

Податок на прибуток Компанії, розрахований відповідно до податкового законодавства України, відрізняється від теоретичної суми, отриманої шляхом перемноження суми прибутку до оподаткування, відображеного у даній фінансовій звітності, на відповідну ставку оподаткування. Аналіз податку на прибуток наведено нижче:

Найменування показника	2022 рік	2021 рік
Прибуток до оподаткування	42,039	36,851
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	7,567	6,585
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначені бази оподаткування	31	25
Нарахований податок на прибуток	7,598	6,610

8. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2022 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долар	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	86,906	-	-	86 906
Грошові кошти та їх еквіваленти	144,357	-	-	144 357
Всього фінансові активи	231,263			231 263
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	10,672	107,533	-	118,205
Всього фінансові зобов'язання	10,672	107,533		118,205

Фінансові інструменти станом на 31 грудня 2021 розподіляються по валютам майбутніх надходжень та оплат таким чином:

Найменування показника	Українські гривні	Євро	Долар	Всього
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	214,913	-	-	214,913
Грошові кошти та їх еквіваленти	90,936	-	-	90,936
Всього фінансові активи	305,849			305,849
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4,698	166,749	-	171,447
Всього фінансові зобов'язання	4,698	166,749		171,447

Максимальна сума кредитного ризику на звітну дату являє собою балансову вартість фінансових активів зазначених вище.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року і на 31 грудня 2021 року приблизно дорівнювала їхній балансовій вартості станом на ці дати.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

9. Основні засоби – Форма № 5

Станом на 31 грудня 2022 року більшу частину основних засобів складали машини, обладнання та меблі.

Орендовані приміщення. Орендовані офісні приміщення за умовами операційної оренди загальною вартістю 16 401 тисяч гривень знаходяться по вул. Спортивна площа 1А, в м. Києві. Відповідно до договорів з орендодавцем Компанія повинна використовувати приміщення для цілей розміщення свого офісу та будь-якої діяльності, що є допоміжною до основної діяльності, за умови, що є дозвіл відповідних органів на таке використання та згода орендодавця. Також Компанія не має права передавати орендовані приміщення будь-яким третім особам. Компанія має первочергове право укласти договори на новий строк після закінчення строків договорів. Розмір щорічного підвищення орендної плати – 4% починаючи з першого дня другого року строку оренди.

10. Умовні зобов'язання

Податкове законодавство. Податкове та митне законодавство України, яке є чинним або по суті набуло чинності станом на кінець звітного періоду, припускає можливість різних тлумачень та часто змінюється. В Україні існує значна невизначеність щодо застосування та тлумачення податкового законодавства водночас із незрозумілими або неясними правилами практичного дотримання нормативних актів. Відповідні місцеві та державні податкові органи можуть не погодитися з тлумаченням цього законодавства керівництвом у зв'язку з діяльністю Компанії та операціями в рамках цієї діяльності. Останні події в Україні свідчать про те, що податкові органи можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та податкових розрахунків, тому існує можливість, що операції та діяльність Компанії, які раніше не заперечувались, можуть бути оскаржені. У результаті можуть бути нараховані значні додаткові суми податків, штрафів та пені. Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися довших періодів.

У зв'язку з цим податкові позиції, визначені керівництвом, та офіційна документація, що обґрунтуете податкові позиції, можуть бути оскаржені податковими органами. Українське податкове адміністрування поступово посилюється, у тому числі підвищується ризик перевірок операцій, які не мають чіткої фінансово-господарської мети або виконаних за участю контрагентів, які не дотримуються вимог податкового законодавства.

Трансфертне ціноутворення. Українське законодавство з трансфертного ціноутворення у більшості аспектів відповідає міжнародним принципам трансфертного ціноутворення, розробленим Організацією Економічного Співробітництва та Розвитку (OECP), з деякими особливостями. Законодавство з трансфертного ціноутворення дозволяє податковим органам здійснювати донарахування за контролюванними операціями (операціями між пов'язаними сторонами та деякими операціями з непов'язаними сторонами), якщо ці операції проводяться не на ринкових умовах або якщо операції не мають ділової мети. Керівництво запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення дотримання вимог цього законодавства у сфері трансфертного ціноутворення.

Податкові зобов'язання за контролюванними операціями визначаються на основі фактичної ціни угоди. Існує вірогідність того, що по мірі подальшого розвитку практики застосування правил трансфертного ціноутворення ці ціни можуть бути оскаржені. Наслідки цього не можуть бути оцінені з достатнім ступенем надійності, проте вони можуть бути суттєвими для фінансового стану та/або діяльності Компанії. За оцінкою керівництва, ці умовні зобов'язання не приведуть до виникнення збитків, тому Компанія не створювала резервів під такі зобов'язання.

Керівництво вважає, що цінова політика Компанії ґрунтуються на ринкових умовах, оскільки воно запровадило процедури внутрішнього контролю для забезпечення відповідності вимогам законодавства щодо трансфертного ціноутворення. Компанія має намір активно відстоювати податкові позиції та тлумачення, застосовані при визначенні суми податків, визнаних у цій фінансовій звітності, у разі їх оскарження відповідними органами.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

11. Зобов'язання, не визнані в фінансовій звітності

Зобов'язання з оренди

Майбутні мінімальні орендні платежі за угодами невідмовоної оренди складають:

Період	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
До 1 року	7,121	7,641
1-5 років	8,134	13,414
Разом	15,255	21,055

12. Відстрочене оподаткування (рядок 1045 балансу)

Відмінності між правилами оподаткування та НП(С)БОУ призводять до виникнення певних тимчасових різниць між фінансовою та податковою базою активів та зобов'язань.

Відстрочений податок на прибуток розраховується балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць:

	31 грудня 2021 р.	Віднесено на фінансові ре- зультати	31 грудня 2022 р.
Відстрочені податкові активи			
Резерв сумнівних боргів	345	-	345
Забезпечення наступних виплат та платежів	12,830	(8,289)	4,540
Інше	459	691	1,150
Відстрочені податкові активи, чисті	13,634	(7,598)	6,035
 Відстрочені податкові активи			
Резерв сумнівних боргів	-	345	345
Забезпечення наступних виплат та платежів	9 025	3 805	12 830
Інше	195	264	459
Відстрочені податкові активи, чисті	9 220	4 414	13 634

13. Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 балансу)

Найменування показника	31 грудня 2022 р.	31 грудня 2021 р.
Поточні витрати	16,147	15,560
Разом	16,147	15,560

Строк виникнення дебіторської заборгованості за виданими авансами складає не більше трьох місяців.

14. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2022 року не відбулося жодних подій інформація про які потребує розкриття у цій фінансовій звітності.

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

15. Порівняльні дані до Звіту про Власний капітал

Звіт про власний капітал за 2021 рік

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1,700	-	642	-	106,397	-	-	108,739
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Скоригований залишок на початок року	4095	1,700	-	642	-	106,396	-	-	108,738
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	29,971	-	-	29,971
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(45,000)	-	-	(45,000)
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	-	-	(501)	-	-	-	-	(501)
Разом змін у капіталі	4295	-	-	(501)	-	(15,029)	-	-	(15,530)
Залишок на кінець року	4300	1,700	-	141	-	91,367	-	-	93,208

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

16. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5)

I. Нематеріальні активи (2021 рік)

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Переоцінка (дооцінка +, уменьшення -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року
		першецька (первоцінна) накопичена амортизація	надійшло за рік	первецької (первоцінної) вартості	накопичені (первоцінна) накопичені (первоцінної) вартості	первецька (первоцінна) накопичена амортизація	надійшло за рік			первецької (первоцінної) вартості	надійшло за рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування маєтком	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промисловості	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найдовготриваліша показникова	Код рядка	Сума
1	2	3
З рядка 080 графа 14		
вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	081	-
вартість оформленіх у засіданні нематеріальних активів	082	-
вартість створених підприємством нематеріальних активів	083	-
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових встановлень	084	-
З рядка 080 графа 15 накопичені амортизації нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	085	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

ІІ. Основні засоби (2021 рік)

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року			Переоцінка (до-ціна + улікса -)			Витратою за рік			Нараховано зносом за рік			Інші зміни за рік			Залишок на кінець року			В тому числі: сферичний за фінансово-справедливо-стю		
		Найдовше за рік	перша (пересо-щенна) вар-готель	перша (пересо-щенна) вар-готель	перша (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос	пересо-щенна (пересо-щенна) вар-готель	знос		
Земельні ділянки	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на підвищення земель	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристроя	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	130	1,083	703	291	-	-	-	-	-	16	16	466	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, пристрії, інструмент (меблі)	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, пристрії, інструмент (меблі)	150	7,719	1,947	1,359	-	-	-	-	-	-	-	1,959	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товари	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	11,646	1,344	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Енергетичні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	686	686	461	-	-	-	-	-	-	-	461	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетипові) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети проекту	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	21,334	4,680	2,121	-	-	-	-	-	16	16	6,173	-	-	-	-	-	23,435	8,837	-	-	-

Найменування позиції		Код рядка	Сума
3 рядка 260 грядра 14	зарітість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження прав на власність	261	-
	зарітість оборотних у застуву основних засобів	262	-
	залишкова варітість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	263	-
3 рядка 260 грядра 8	зарітість (пересо-щенне) варітість основних засобів, призначених для продажу	264	-
	основні засоби орендуваних цільових майнових комплексів	265	-
3 рядка 260 грядра 5	залишкова варітість основних засобів, уточнених Указом Президента України	2651	-
	зарітість основних засобів, приближних за рахунок Центрального фінансування	266	-
3 рядка 260 грядра 15	зарітість основних засобів, щодо яких існують обмеження прав на власність, оцінено за справедливого варітісто	267	16 401
3 рядка 105 грядра 14	зарітість інвестиційної нерухомості, оцінено за справедливого варітісто	268	-
		269	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

III. Капітальні інвестиції (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	280	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	290	1,397
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	300	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	310	-
Придбання (вирошування) довгострокових біологічних активів	320	320	-
Інші	330	330	-
Разом	340	340	1,397

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

(341)	-
(342)	-

IV. Фінансові інвестиції (2021 рік)

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 пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд. А + розд. Б)	420	-	-	-
	421	-	-	-

З рядка 1035 графа 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 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

V. Доходи і витрати (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	701	724
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	-	13,301
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	-	1,917
непродуктивні витрати і втрати	492	-	-
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	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безплатно одержані активи	610	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами, %	631	-
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	632	-
	633	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VI. Грошові кошти (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	90,822
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	114
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	90,936
З рядка 1090 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	691	-

VII. Забезпечення і резерви (2021 рік)

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновно незвикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відзахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату зідпусток працівникам	710	1,068	1,722	-	1,679	-	-	1,111
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення виплат бонусів	760	2,046	3,688	-	1,888	-	-	3,846
Інші забезпечення	770	50,344	69,024	-	48,739	-	-	70,629
Резерв сумнівних боргів	775	-	1,917	-	-	-	-	1,917
Разом	780	53,458	76,351	-	52,306	-	-	77,503

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

VIII. Запаси (2021 рік)

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	-	-	-
Куповані напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	1,786	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	1,515	-	-
Разом	920	3,301	-	-

З рядка 920 графа 3

Балансова вартість запасів:

відображені за чистою вартістю реалізації (921)
 переданих у переробку (922)
 оформленіх у 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 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

IX. Дебіторська заборгованість (2021 рік)

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	214,913	214,913	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей (2021 рік)

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

XI. Будівельні контракти (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець 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	-

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XII. Податок на прибуток (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	11,024
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	9,220
на кінець звітного року	1225	13,634
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	6,610
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11,024
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(4,414)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображені 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 (2021 рік)

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5,173
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю "ЛЕГО УКРАЇНА"
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БОУ станом на та за рік, що закінчується
 31 грудня 2020 року

Інші примітки до фінансової звітності (продовження)

17. Порівняльні дані до Приміток до річної фінансової звітності (Форма №5) (продовження)

XIV. Біологічні активи (2021 рік)

Групи біологічних активів	Код рядка	Залишок на початок року			Вибуло за рік			Обліковується за періодикою вартистю			Залишок на кінець року
		Накопичена вартість	Надйшло за рік	нараховано первісна вартість	втрати від зменшення корисності	тигодні	залишок на кінець року	недбало за рік	зміни вартистю за рік	вибуло за рік	
1	Довгострокові біологічні активи - усього	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1420	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1421	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1422	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1423	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
1424	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14
 вартисть біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування
 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартисть біологіч-
 них активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 З рядка 1430 графа 6 і графа 16
 балансова вартисть біологічних активів, що до яких йшанують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)
 (1433)