

ТОВ «АКЦЕНТ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ 40670410
п/р UA753510050000026006620249501
в ПАТ «УКРСИББАНК», МФО 351005
тел: (048)714-46-55, 770-98-40
E-mail: accentaudit@gmail.com



Свідоцтво про включення в Реєстр
аудиторських фірм та аудиторів,
№4676 від 28.07.2016 р.
Номер у Реєстрі 4676
65000, м. Одеса
вул. Спиридонівська, буд. 15, кв. 12

Думка незалежного аудитора

щодо повного комплексу річної фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РОШЕН ДЕ ЛЮКС»
станом на кінець дня 31 грудня 2024 року**

м. Одеса

Адресат:

Цей аудиторський висновок призначений для Власників та Керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС».

Поширення та використання цього звіту не обмежені.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» (надалі ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС») код ЄДРПОУ 37984318, що додається, яка складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) компанії на 31 грудня 2024 року, звіту про сукупні прибутки та збитки, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових потоків за рік і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад облікових політик за рік, що закінчився зазначеною датою.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС», що додається станом на 31.12.2024 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно вимогам національних Положень (стандартів) бухгалтерського (ПСБО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Фінансова звітність ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» була підготовлена з використанням принципу безперервності діяльності. Використання цієї основи бухгалтерського обліку є доцільним, якщо тільки керівництво не має наміру ліквідувати Товариство або припинити діяльність або не має реальної альтернативи, крім як зробити це.

В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в період, який проходила перевірка, відбулись події, які можуть здійснити вплив на можливість продовжувати безперервно свою діяльність товариством, а саме події, пов'язані з військовою агресією Росії в Україні, і кризою, що насувається.

У керівництва Товариства виникла деяка невизначеність відносно того, чи вдасться уникнути знецінення активів і чи буде здатне ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» продовжувати свою діяльність в умовах, якщо військова агресія стане поштовхом для суттєвої кризи і обвалу цін та ринків. Крім того, виникла деяка невизначеність відносно того, чи буде здатне ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» продовжувати свою діяльність в умовах, якщо припинить свою діяльність, або припинить поставки основний постачальник товару ДП «Кондитерська корпорація «РОШЕН». У свою чергу, керівництво Товариства вживає ряд заходів для забезпечення безперервності діяльності та кроки щодо зниження ризику знецінення активів.

На підставі отриманих аудиторських доказів аудитор зробив висновок, що керівництво ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» здійснює всі доступні заходи для забезпечення безперервності діяльності та кроки щодо зниження ризику знецінення активів. Але, оскільки підприємство не розкрило це питання у фінансовій звітності, ми модифікували

думку з цього питання.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно цим стандартам викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами Міжнародного Кодексу етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне відображення інформації у фінансових звітах у відповідності до застосованих національних Положень (Стандартів) Бухгалтерського Обліку (П(С)БО) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку звітності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, якщо немає інших альтернатив тому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості що фінансова звітність у цілому не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує що аудит, проведений нами відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки, вони вважаються суттєвими, якщо окремо або у сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічне рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит згідно вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

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

достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для підготовки та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо до висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності, яка є основою бухгалтерського обліку, та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які б поставили під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу у своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Шушковська Олена Геннадіївна
(номер реєстрації у реєстрі АПУ 100908)

Директор ТОВ «АКЦЕНТ АУДИТ»
Лук'янова Ольга Олександрівна
(номер реєстрації у реєстрі АПУ 100908)



Фактична адреса: м. Одеса, вул. Спиридонівська 15, оф. 12
Юридична адреса: м. вул. Спиридонівська 15, оф. 12
Контактний телефон (0482) 714-46-55

Дата аудиторського звіту: 28 травня 2025 року

ДОКУМЕНТ ВВІДНУ

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОШЕН ДЕ ЛЮКС"**

Територія **ОДЕСЬКА**

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

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами**

Середня кількість працівників **2 115**

Адреса, телефон **вулиця Соборна, буд. 216-А, м. ПОДІЛЬСЬК, ОДЕСЬКА обл., 66300**

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, день)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за КОПФГ

за КВЕД

2023	01	01
37984318		
UA51120190010049331		
240		
46.36		

0675551710

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	24	99
первісна вартість	1001	441	576
накопичена амортизація	1002	417	477
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 558	1 255
первісна вартість	1011	11 291	11 612
знос	1012	9 733	10 357
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 582	1 354
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	26 901	37 616
виробничі запаси	1101	952	1 203
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	25 949	36 413
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	50 710	55 596
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	352	925
з бюджетом	1135	20	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	181	438
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 937	3 720
готівка	1166	1 301	-
рахунки в банках	1167	786	-
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

Директор *Козельчук Р.*
Гол. бухгалтер *Вішніа Н. Ю.*
5

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	332
Інші оборотні активи	1190	811	98 627
Усього за розділом II	1195	84 912	-
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	99 981
Баланс	1300	86 494	-

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	19 307	16 827
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	19 308	16 828
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	-	-
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	60 920	70 540
розрахунками з бюджетом	1620	1 761	1 716
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1622	-	-
розрахунками з оплати праці	1625	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1630	2 803	3 722
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1635	342	622
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1 200	3 500
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1650	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1660	-	2 868
Поточні забезпечення	1665	-	-
Доходи майбутніх періодів	1670	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1690	160	185
Інші поточні зобов'язання	1695	67 186	83 153
Усього за розділом III	1700	-	-
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Частка вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	86 494	99 981

Керівник **Електронна печатка 37984318**
Головний бухгалтер

Козельчук Віталій Євгенович

ФІЛІНА НАТАЛІЯ ТИМОФІВНА

- 1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад
2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики

Директор Козельчук
Гол. бухгалтер Філіна



Виника

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"РОШЕН ДЕ ЛЮКС"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	603 104	593 626
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(495 820)	(492 115)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	107 284	101 511
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	77	85
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 919)	(12 119)
Витрати на збут	2150	(92 778)	(85 731)
Інші операційні витрати	2180	(1 435)	(1 381)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	1 229	2 365
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	15	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Директор Кошмогук
Тол. Сухомисов Вікіна
Вікіна

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 244	2 365
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(224)	(426)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 020	1 939
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	1 020	1 939

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	12 213	11 292
Витрати на оплату праці	2505	56 105	49 433
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 720	10 564
Амортизація	2515	705	2 478
Інші операційні витрати	2520	26 268	25 382
Разом	2550	106 011	99 149

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Віталій
Козельчук
Свєтенович

Козельчук Віталій Євгенович

ФІЛІНА НАТАЛІЯ ТИМОФІВНА

Директор Козельчук
Тол. дуч. Віталія
Віталія





Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2024 р.

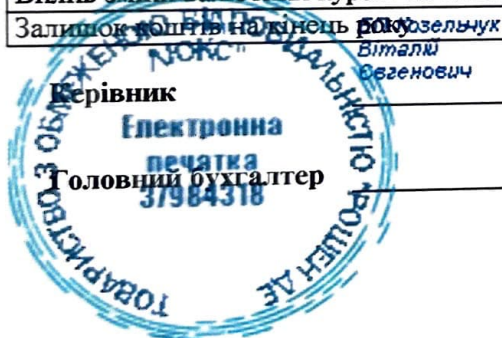
Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	719 155	697 725
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	25	77
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	384	492
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(641 012)	(608 916)
Праці	3105	(41 168)	(40 134)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 226)	(10 223)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 681)	(27 683)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(1 844)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(15 346)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(10 493)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(78)	(395)
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	(2 416)	(2 360)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 017	8 583
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Директор Коштовук В. Г.
 Тел. Директ. Кішкіна Н. М. *Виница*



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
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	(1 200)	(6 870)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1 200	-6 870
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2 217	1 713
Залишок коштів на початок року	3405	5 937	4 224
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 720	5 937



Керівник

Електронна

Головний бухгалтер

Козельчук Віталій Євгенович

ФІЛІНА НАТАЛЯ ТИМОФІВНА



Директор Козельчук
тал. бухгалтер Філіна Н.Т. Філіна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОШЕН ДЕ ЛЮКС"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2024

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	-	-	-	19 307	-	-	19 308
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	-	-	-	19 307	-	-	19 308
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	1 020	-	-	1 020
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(3 500)	-	-	(3 500)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (щирових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор Розенберг
Тол. Бухг. Мішина Н. І.

Розенберг

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(2 480)	-	-	(2 480)
Залишок на початок року	4300	-	-	-	-	16 827	-	-	16 828

Керівник
Головний бухгалтер

Козельчук Віталій Євгенович

ФІЛІНА НАТАЛІЯ ТИМОФІЇВНА



Директор Козельчук
Тол. Бухг. Філіна Н. І. Рішима

Підприємство
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РОШЕН ДЕ ЛЮКС"

Територія
ОДЕСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

3a 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

[illegible]

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених інструментів нематеріальних активів

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Директор Казебрук В. Г.
Кумиса - Товарищ Справы Фирма Г. П.

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (поцінка +, уцінка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівки, споруди та передавальні пристрої	120	58	53	-	-	-	-	-	5	-	-	-	58	58	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1611	1425	75	-	-	-	-	67	-	-	-	1686	1492	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4345	3409	-	-	-	-	-	285	-	-	-	4345	3694	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	867	436	107	-	-	-	-	128	-	-	-	974	564	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататорні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопічні необоротні матеріальні активи	200	4410	4410	139	-	-	-	-	139	-	-	-	4349	4549	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	11291	9733	321	-	-	-	-	624	-	-	-	11612	10357	-	-	-	-

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

3 рядка 260 графа 14 вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих єдиних (цілених) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) -

(262) -

(263) -

(264) -

(265) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

(269) -



Відомості
Тов. Бухг.
Відомості
В.Б.С.
Відомості
В.Б.С.
Відомості

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	182	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	139	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	156	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	477	-

3 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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю



Директор Косенюк В.Б.
Тол. Дух. Вікіма Вікіма Вікіма

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	-	-
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	77	1435
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	15	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -



Вирешено Корешеву В.Г.
 Тод. Бухар. Відома Н.С. Решене

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	2340
Поточний рахунок у банку	650	70
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	1310
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3720

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	4620	-	1752	-	2868	2868
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	4620	-	1752	-	2868	2868



Виконано
Тол. бухгалтерська

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Пересліпка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	85	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	194	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	924	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Магнітні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	36413	-	-
Разом	920	37616	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

оформлених в заставу

переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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



Директор
Ген. дир.
Володимир М.С.
Володимир

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	55596	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	438	-	-	-

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

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік 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 прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

Директор Кошарогук
Тол. бух. Віліна Я. Я.


ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	224
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	224
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	224
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	705
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-



Відомство з об'єктами відомості
 Сер. друк Вікіма Вікіма

XIV. Біологічні активи

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

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

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

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

(1431)

(1432)

(1433)



Директор Кодемогук В. В.
Тол. дуга. Вілка Н. Я.

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (ягідні, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Козельчук
Віталій
Євгенович

Козельчук Віталій Євгенович

Головний бухгалтер

ФІЛІНА НАТАЛІЯ ТИМОФІВНА



Віталій Євгенович Козельчук
Тол. Ігор. Філіна Н.І.
Філіна

ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС»

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 р.

1. Загальна інформація про діяльність.

Фінансова звітність компанії ТОВ "РОШЕН ДЕ ЛЮКС" за рік, який закінчився 31 грудня 2024 р., була зареєстрована у Держстаті України 20.01.2012 р., ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» зареєстровано: дата державної реєстрації 19.01.2012 р.

Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник – фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник – юридична особа	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ»; Адреса засновника: Україна, 03039, місто Київ, проспект Науки, будинок 1, корп. 1; Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 200,00 грн.
---	--

Товариство здійснює свою діяльність на митній території України. Важливих рішень щодо припинення, злиття, реорганізації Товариства за звітний 2024 р. не приймалося.

Види діяльності, яку здійснює та має здійснювати Товариство з обмеженою відповідальністю «РОШЕН ДЕ ЛЮКС»:

Основними видами діяльності, якими займається компанія, є:

- 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами (основний);
- 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами;
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- 46.37 Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах;
- 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет;
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів;
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
- 73.12 Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації;
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.ш.у.

Істотна участь у Компанії:

Станом на 31.12.2024 року такі частки власників ТОВ «РОШЕН ДЕ ЛЮКС» склали:

Засновники	31.12.2024	31.12.2023
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКИЙ КОНДИТЕРСЬКИЙ ХОЛДИНГ»	1 200,00 грн.	1 200,00 грн.
Статутний капітал, грн.	1 200,00	1 200,00

Частки засновників та склад засновників у звітному році не змінювались.

2. Основи підготовки фінансової звітності і основні положення облікової політики.

Основні принципи бухгалтерського обліку. Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) фінансової звітності (П(С)БО). Дана фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво та власник мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність Компанії. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень зобов'язання власника надавати підтримку Компанії, а також на основі історичного досвіду, який свідчить, що короткострокові зобов'язання будуть рефінансовані у ході звичайної господарської діяльності.

Товариство з обмеженою відповідальністю (далі - Товариство) складає повний комплект своєї фінансової звітності за 2024 рік у складі:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 року (форма № 1)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2024 рік (форма № 2)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2024 рік (форма № 3)

Звіт про власний капітал за 2024 рік (форма № 4)

Примітки до фінансової звітності за 2024 рік (форма №5 та письмове розкриття з окремих питань).

Фінансова звітність складається у національній валюті України (гривні), яка є функціональною валютою.

Ступінь округлення - в тисячах гривень.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням Форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та виплат.

Товариство залишає незмінним представлення та класифікацію статей у фінансовій звітності від періоду до періоду

Визнання виручки. Критеріями визнання доходів від реалізації продукції (товарів, інших активів) є перелік всіх умов, наведених у пункті 8 П(С)БО 15, а саме:

- 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, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг відповідно до п.10 П(С)БО 15, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

- вивченням виконаної роботи;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на цю саму дату.

Визнання витрат. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. 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. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Основні засоби та нематеріальні активи. До основних засобів відносяться матеріальні активи, які підприємство 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, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких перевищує 20000 гривень. До складу малоцінних необоротних матеріальних активів (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 20000 гривень. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс

підприємства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів – у розмірі 100% вартості у періоді введення їх в експлуатацію.

3. Суттєві облікові судження. Оціночні значення і допущення.

Істотні припущення і джерела невизначеності в оцінках – В застосуванні Компанією облікових політик, керівництво повинне робити припущення, оцінки і допущення відносно балансової вартості активів і зобов'язань, які не є очевидними, з інших джерел. Оцінки та відповідні припущення базуються на історичному досвіді та інших істотних факторах.

Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відбуваються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає лише на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

Основні припущення, які стосуються майбутнього або інших основних джерел виникнення невизначеності оцінок на звітну дату та які можуть стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, включають:

Принцип безперервності діяльності. Керівництво Товариства підготувало дану фінансову звітність, виходячи із допущення про безперервну діяльність. При прийнятті даного рішення керівництво враховувало фінансовий стан Товариства, його поточні наміри, прибутковість операцій і доступ до фінансових ресурсів, а також результати аналізу впливу міжнародних економічних коливань на операційну діяльність Товариства в майбутні періоди.

Зобов'язання по оренді - Компанія у якості орендаря. Товариство уклало угоди оренди основних засобів (рухоме та нерухоме майно), що використовуються у господарській діяльності. Порядок обліку такого майна визначений як для договорів операційної оренди.

Основні засоби та нематеріальні активи – Основні засоби відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом на протязі строку корисного використання об'єкта.

Нематеріальні активи – Всі нематеріальні активи Товариства мають визначений термін корисного використання і включають методики вимірювань та досліджень. Вони капіталізуються з врахуванням витрат, понесених на їх придбання, але не більше 10 років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки і збитки в тій категорії витрат, котра відповідає функції нематеріальних активів.

Капітальні інвестиції у необоротні матеріальні активи – витрати на будівництво, реконструкцію, модернізацію, придбання, виготовлення об'єктів матеріальних необоротних активів.

Резерв на забезпечення майбутніх та інших витрат був визначений виходячи з поточних економічних умов. Компанія не в змозі прогнозувати, які саме зміни матимуть місце в Україні, та який ефект такі зміни можуть мати на забезпечення в майбутніх періодах. Товариство створює забезпечення на виплату майбутніх відпусток.

Визначення пов'язаних сторін – Визначення пов'язаних сторін вимагає від керівництва застосування суттєвих оцінок у визначенні відносин між пов'язаними сторонами.

4. Доходи. Валовий прибуток

Дохід від реалізації товарів, тис.грн

Дохід від реалізації	2024	2023
- товарів, робіт, послуг	609141	596759
- вирахування з доходу	-6037	-3133
Всього доходи від реалізації	603104	593626

Собівартість реалізації, тис.грн

	2024	2023
Товари	495820	492115
Всього собівартість реалізації	495820	492115

Валовий прибуток, тис.грн **107284** **101511**

Валовий прибуток у 2024 р. збільшився у порівнянні з минулим роком на 5773 тис.грн. і склав 107284 тис.грн.

Інші операційні доходи, тис. грн. **77** **85**

Інші операційні доходи зменшились у порівнянні з минулим роком на 8 тис.грн.

5. Операційні витрати

Операційні витрати представлені таким чином:

Адміністративні витрати, тис. грн.

	2024	2023
Амортизація НМА	81	24
Амортизація ОЗ, МНМА	139	1926
Витрати на відрядження	45	48
Витрати на зв'язок та інтернет	50	80
Витрати на обслуговування орг.техніки	115	14
Витрати на оплату праці	7300	6 408
Витрати на паливо	149	126

Витрати на програмне обслуговування	226	163
Витрати по страхуванню легк. авто		2
Внески на соціальні заходи	1253	1119
Господарчі витрати	152	149
Збір до Пенсійного фонду(7.5% ПФ)	22	18
Інші витрати	106	55
Канцтовари офіса	377	389
Комунальні послуги	320	242
Кур'єрські та поштові послуги	120	126
Послуги охорони	14	15
Оренда авто	38	29
Оренда приміщення	672	614
Періодичні видання	9	8
Послуги банку	207	171
Послуги інформаційно-консультаційні	18	31
Послуги мобільного зв'язку	24	27
Послуги по обслуговуванню РРО	18	21
Роялті за користування ПО	93	80
Судовий збір	15	8
Розміщення об'яв	101	
Ремонт ОЗ, МНМА	190	180
Юридичні, нотаріальні, аудиторські послуги	65	46
Всього	11919	12119

Витрати на збут, тис.грн

	2024	2023
Амортизація ОЗ	296	528
Вивоз ТПВ	8	13
Витрати на відрядження	486	330
Витрати на зв'язок та інтернет	345	268
Витрати на оплату праці	47925	42895
Витрати на паливо	9568	8584
Витрати на матеріали	210	525
Витрати по охороні праці		9
Внески на соціальні заходи ЄСВ	10346	9417
Інші витрати	1520	836
Витрати на маркетинг та рекламу	9537	11176
Комунальні послуги	575	474
Оплата по договорам ЦПХ		401
ТО автотранспорту	2493	2160
Оренда легкових авто	1698	1743
Оренда вантажних авто	4312	3873
Оренда приміщення	1169	1077
Оренда стоянки	8	4
Ремонт ОЗ склад		7
Комісійна виногорода		7
Витрати на обладнання	2271	1389
Послуги охорони	11	15
Всього	92778	85731

Інші операційні витрати, тис. грн.

	2024	2023
Витрати на оплату праці		129
Внески на соціальні заходи		28
Донарахування ПДВ до звичайної ціни	678	711
Інші витрати	625	237
Негосподарське використання товарів та матеріалів	132	271
Перерахунок витрат при поверненні (зміні сум компенсації).		5
Всього	1435	1381

Витрати, що не включені до складу витрат, а відображені у складі власного капіталу

У складі власного капіталу у звітному році не відображались витрати, які мали б бути включені до складу витрат.

6. Нематеріальні активи.

Найменування	Первісна вартість на 31.12.2023	Накоплена амортизація	Залишкова вартість на 31.12.2023	Первісна вартість на 31.12.2024	Накоплена амортизація	Залишкова вартість на 31.12.2024
	Дебет	Кредит	Дебет	Дебет	Кредит	Дебет
127 «Інші нематеріальні активи»	441	417	24	576	477	99

Нові об'єкти нематеріальних активів у звітному році не придбавались. Вибуття (списання) об'єктів нематеріальних активів не здійснювалось.

7. Капітальні інвестиції.

Незавершені капітальні інвестиції на початок та на кінець звітного року відсутні.

8. Основні засоби.

Структура основних засобів підприємства:

Рахунок обліку	Групи основних засобів, та їх знос	Первісна вартість, тис. грн.	
		на 31.12.2024 р	на 31.12.2023 р
103	Будинки та споруди	58	58
104	Машини і обладнання	1686	1611
105	Транспортні засоби	4345	4345
106	Інструменти, прилади та інвентар	974	867
11	Інші необоротні мат. активи	4549	4410
	Разом	11612	11291
131, 132	Накоплений знос основних засобів	10357	9733

Основні засоби, що відображені у балансі Товариства на 31.12.2024 р. є власними.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю.

Інвентаризація основних засобів проведена станом на 30.11.2024 р., надлишків чи нестач об'єктів необоротних активів не виявлено.

Переоцінка об'єктів основних засобів у звітному році не здійснювалась.

9. Запаси.

тис. грн.

	2024	2023
Товари	36413	25949
Паливо	194	174
запасні частини	924	766
інші матеріали	85	12
Загальна балансова вартість запасів	37616	26901

Оцінка запасів на звітну дату здійснюється за меншою з таких величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

Переоцінка (уцінка, дооцінка) товарів у періоді, що перевіряється, не здійснювалась.

10. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

	2024	2023
Заборгованість за товари, роботи, послуги (первісна вартість)	55596	50710
Дебіторська заборгованість за виданим авансам	925	352
дебіторська заборгованість з бюджетом	0	20
Інша дебіторська заборгованість	438	181
Всього дебіторська заборгованість із замовниками	56959	51263

У фінансовій звітності дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображено за фактичною реалізаційною вартістю зі строками погашення до 12 місяців.

Резерв сумнівних боргів не створювався.

Дебіторська заборгованість є поточною.

11. Грошові кошти

	2024	2023
Грошові кошти та їх еквіваленти		
рахунки в банках	70	786
готівка	2340	1301
Всього	3720	5937

Всі залишки на банківських рахунках Товариства не являються простроченими чи обмеженими до використання.

12. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів в 2024 відсутні.

13. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи в 2024 відсутні.

14. Власний капітал

Власний капітал товариства представлений наступним:

	2024	2023
зареєстрований капітал, тис.грн	1	1
нерозподілений прибуток, тис.грн	16827	19307
Всього	16828	19308

15. Поточні зобов'язання та забезпечення

Кредиторська заборгованість

	2024	2023
Пот. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	70540	60920
Пот. кр. заборг. за розр. з бюджетом	1716	1761
Пот. кр. заборг. за розр. з оплати праці	3722	2803
Пот. кр. заборг. з одержаним авансам	622	342
Пот. кр. заборг. за одержаними авансами	3500	1200
Поточні забезпечення	2868	
Інші поточні зобов'язання	185	160
Всього поточних зобов'язань	83153	67186

16. Операції з пов'язаними особами

В 2024 році Товариство не здійснювало операції з пов'язаними.

17. Безперервність

В Україні існують певні невизначеності пов'язані із тим що 22 лютого Росія вторглася в Україну і вела бойові дії на різних фронтах в Україні. В результаті українська економіка перебуває у кризі, коли більша частина економіки не функціонує. У зв'язку з цим існує невизначеність щодо ділової активності компанії у найближчій перспективі та невизначеність щодо активів компанії.

Керівництво компанії вивчило бізнес-ризики і працює над тим, щоб максимально зберегти свої активи. На думку керівництва Компанії, на даному етапі фінансова звітність адекватно відображає її фінансове становище, розуміючи наявність значної невизначеності нині у найближчій перспективі.

18. Події після дати балансу.

Суттєвих подій (крім продовження військової агресії Росії), які вимагають коригування після закінчення звітного періоду, але потребують розкриття інформації щодо характеру та впливу, після закінчення звітного періоду не було. Подій які вимагають коригування після закінчення звітного періоду не було.

Директор

Головний бухгалтер



Козельчук В.Є.

Філіна Н.Т.



Брошито, пронумеровано
та скріплено печаткою
(надається) аркуща(ів)
Мук'єше

