

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Загальним зборам учасників та керівництву

Товариства з обмеженою відповідальністю «МАНГО УКРАЇНА»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МАНГО УКРАЇНА» (далі – «Товариство»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2025 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні, та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі - Кодекс) та етичними вимогами, що застосовуються до нашого аудиту фінансової звітності відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервної діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 24 «Невизначеність у дотриманні вимог безперервної діяльності, яка вимагається ПСБО як основи складання фінансової звітності» фінансової звітності Товариства, в якій описується існування суттєвої невизначеності, пов'язаної з майбутніми подіями, спричиненими військовою агресією Російської федерації на території України, наслідки яких на даний час оцінити неможливо. Така суттєва невизначеність може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, складеному відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», але не є фінансовою звітністю та нашим звітом щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення, або чи цей Звіт не відповідає вимогам законодавства.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів

здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо управлінському персоналу Товариства, разом з іншими питаннями, 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.

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, який проводив аудит фінансової звітності

повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи:

- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПКФ УКРАЇНА» (Ідентифікаційний код юридичної особи 34619277);

інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- аудиторська фірма внесена до Розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності. Номер реєстрації у Реєстрі 3886;

місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

- 01054, м. Київ, ВУЛИЦЯ ХМЕЛЬНИЦЬКОГО БОГДАНА, будинок 52, ПОВЕРХ 4

вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності:

- www.pkf.ua

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Тетяна Макей.

Партнер із завдання з аудиту

номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 100164



Тетяна МАКЕЙ

місто Київ, Україна

10 лютого 2026

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАНГО УКРАЇНА»

код ЄДРПОУ 38778998, Місцезнаходження: 01054, м. Київ, вул. Ярославів Вал, 23-А

03.02.2026

Звіт про управління за 2025 рік

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНГО УКРАЇНА» (надалі «Товариство»), ідентифікаційний код 38778998, створено 25 липня 2013 року, номер запису в ЄДРПОУ 1 071 102 0000 030995.

Місцезнаходження Товариства: вул. Ярославів Вал, 23, літера «А», 2-ий поверх, м. Київ 01054, Україна.

Статутний капітал товариства на дату 31.12.2025 складає 65 500 000, грн (шістдесят п'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень).

В 2025 році було змінено назву та адресу засновника ПУНТО ФА, С.Л..

Нова назва засновника МАНГО МНГ, С.А. акціонерне товариство, що є єдиним учасником Товариства, створене за законодавством Іспанії, місцезнаходження: Віа Августа, 10 (Пром. зона Рієра-де-Кальдес), 08184 Палау-Соліта і Плегаманс (Барселона), Іспанія, податковий номер (ПН) А-59088948.

Частка Учасника МАНГО МНГ, С.А. в статутному капіталі Товариства становить 100% статутного капіталу Товариства.

Учасник не має обмежень щодо своєї частки.

У 2025 році не відбувалося змін у складі учасників Товариства.

Основними видами економічної діяльності Товариства є:

47.71 Роздрібна торгівля одягом у спеціалізованих магазинах (основний)

46.42 Оптова торгівля одягом і взуттям

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

47.72 Роздрібна торгівля взуттям і шкіряними виробами в спеціалізованих магазинах

2. Управління

Виконавчим органом Товариства, що здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства, є Директор, який призначається Загальними Зборами Учасників Товариства. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що входять до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Починаючи з 26 травня 2021 року директором Товариства є Мартінес Вісенте Лідія.

3. Підрозділи

Станом на 31.12.2025 року Товариство має 8 відокремлених підрозділів, 7 з яких знаходяться у місті Києві та 1 – у місті Львові.

Відокремлені підрозділи не мають поточних рахунків у банках та не відокремлюються у балансі Товариства.

Інформація щодо відокремлених підрозділах:

<i>Внутрішній номер підрозділу</i>	<i>Назва</i>	<i>Адреса</i>
11604	МАНГО Хрещатик	М.КИЇВ ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н, м. Київ, вул. Хрещатик, 21-А
11676	МАНГО Проспект	м. Київ, Деснянський район, ВУЛ. ГНАТА ХОТКЕВИЧА, БУД. 1-В
11628	МАНГО Оушен Плаза	м. Київ, Голосіївський район, ВУЛ. АНТОНОВИЧА, БУД. 176
17969	МАНГО Лавина	М.КИЇВ, СВЯТОШИНСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. БЕРКОВЕЦЬКА, БУД. 6-Д,
11677	МАНГО Форум	М.ЛЬВІВ, ГАЛИЦЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. ПІД ДУБОМ, БУД. 76
13804	МАНГО Блокбастер Молл	М.КИЇВ, ОБОЛОНСЬКИЙ Р-Н Проспект Степана Бандери, 36, м. Київ
13532	МАНГО Рівер Молл	М.КИЇВ ДАРНИЦЬКИЙ Р-Н, вул. Дніпровська набережна, 12
15952	МАНГО Республіка	м. Київ, Голосіївський район, Кільцева дорога, будинок 1

Станом на 31.12.2025 кількість працівників Товариства становила:

- кількість працівників - 110;
- кількість жінок на керівних посадах – 22.

Основним засобом мотивації працівників є нарахування щомісячних/квартальних/річних бонусів за результатами роботи. Також Товариство сплачує приватне медичне страхування для всіх працівників.

4. Оцінка впливу на навколишнє середовище

Діяльність підприємства не має значного впливу на навколишнє середовище

5. Ведення бухгалтерського обліку

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку й дотримання законодавства під час провадження господарських операцій покладається на Директора підприємства

6. Оцінка діяльності з управління ризиками

У річній фінансовій звітності монетарні елементи, деноміновані в іноземній валюті, подаються за обмінним курсом, який діє на 31 грудня 2025 року (1 євро = 49,8565 грн).

Відмінності між обмінними курсами, сприятливі або несприятливі, між курсом на дату реєстрації дебіторської заборгованості або борговими зобов'язаннями в іноземній валюті, або курсом, використовуваним для відображення їх у попередній фінансовій звітності, та обмінному курсі, що діє на дату укладення угоди, відображаються як дохід або витрати, відповідно.

7. Фінансовий стан

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік складена згідно вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі — П(С)БО), Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом Мінфіну України від 30.11.1999 р. № 291 р. (далі — Інструкція № 291), інших нормативно-правових актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання й подання фінансової звітності.

Розкриття основних показників фінансової звітності Товариства

Основні засоби що знаходяться на балансі Товариства

- Інвентар, обладнання, меблі, прилади
- Невіддільні покращення у приміщеннях

Сума накопиченої амортизації (зносу) за статтями основних засобів станом на 31.12.2025 становить (тис. грн):

Найменування показника	Сума накопиченої амортизації	
	2024 рік	2025 рік
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	76 028	72 933
Інші основні засоби	2 865	3 426
Разом	78 893	76 359

Станом на 31 грудня 2024, 2025 рр. запаси Товариства становили (тис. грн):

Найменування показника	2024 рік	2025 рік
Сировина і матеріали	-	-
Товари	93 932	131 163
Разом	93 932	131 163

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2024, 2025 рр. становила (тис. грн):

Дебіторська заборгованість	2024 рік	2025 рік
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		
Сума авансових платежів постачальникам та підрядникам	9 472	15 826
Розрахунки з податків та зборів	3 178	345
Розрахунки з митницею	16 730	17 816
Разом	29 380	33 987

Гроші та їх еквіваленти (тис. грн):

Гроші та їх еквіваленти	2024		2025	
	(тис. грн.)		(тис. грн.)	
Залишок на поточних рахунках у банках, грн	123 259		82 290	
Залишок на поточних рахунках у банках, євро				
Інкасовані гроші незараховані на поточні рахунки Товариства	923		962	
Залишки готівки у касах магазинів Товариства	956		893	
Разом	125 138		84 145	

Кредиторська заборгованість (тис. грн):

Зобов'язання і забезпечення	2024 рік	2025 рік
Довгострокові зобов'язання	-	-
Довгострокові забезпечення	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за		
товари, роботи, послуги	18 659	29 758
розрахунками з бюджетом	935	5449
розрахунками зі страхування	283	660
розрахунками з оплати праці	1 559	2373
Поточна кредиторська заборгованість розрахунками з учасниками		25 819
Поточні забезпечення	3 634	4 798
Доходи майбутніх періодів		
Інші поточні зобов'язання	4 693	5 194
Разом	29 763	74 051

Фінансовий результат за 2025 рік: збиток у сумі 1 587 тис.грн

	2024 рік	2025 рік	
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	536 260	581 771	тис.грн
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(236 163)	(304 256)	тис.грн
Валовий прибуток	300 097	277 515	тис.грн
Інші операційні доходи	548	870	тис.грн
Адміністративні витрати	(3 610)	(4 357)	тис.грн
Витрати на збут	(226 332)	(261 506)	тис.грн
Інші операційні витрати	(40 235)	(19 544)	тис.грн
Фінансовий результат від операційної діяльності (збиток)	30 468	(7 022)	тис.грн
Інші фінансові доходи	8 964	6 700	тис.грн
Інші доходи	1 620	2 176	тис.грн
Фінансові витрати	(522)	(775)	тис. грн
Інші витрати	(3 481)	(3 014)	тис.грн
Фінансовий результат до оподаткування (збиток)	37 049	(1 935)	тис.грн
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(6 673)	348	тис.грн
Чистий фінансовий результат (збиток)	30 376	(1 587)	тис.грн

8. Перспективи розвитку.

У 2025 році Товариство здійснювало господарську діяльність у штатному режимі та забезпечувало безперервне функціонування всіх відокремлених підрозділів. Упродовж звітного року було реалізовано заходи з підтримання та покращення матеріально-технічної бази, зокрема проведено ремонтні роботи в магазині Товариства у місті Львові.

Директор

A handwritten signature in blue ink is written over a horizontal line. Below the signature is a circular blue stamp with some illegible text inside.

Мартінес Вісенте Лідія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МАНГО УКРАЇНА»

код ЄДРПОУ 38778998, Місцезнаходження: 01054, м. Київ, вул. Ярославів Вал, 23-А

03.02.2026

Примітки до фінансової звітності за 2025 рік

Фінансова звітність Товариства за 2025 рік складена згідно вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV, положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі — П(С)БО), Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій», затвердженої наказом Мінфіну України від 30.11.1999 р. № 291 р. (далі — Інструкція № 291), інших нормативно-правових актів, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання й подання фінансової звітності.

Фінансова звітність за 2025 р. затверджена 03.02.2026 р.

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «МАНГО УКРАЇНА» (надалі «Товариство»), ідентифікаційний код 38778998, створено 25 липня 2013 року, номер запису в ЄДРПОУ 1 071 102 0000 030995.

Місцезнаходження Товариства: вул. Ярославів Вал, 23, літера «А», 2-ий поверх, м.Київ 01054, Україна.

Статутний капітал товариства на дату 31.12.2025 складає 65 500 000, грн (шістдесят п'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень)

Єдиним учасником Товариства є МАНГО МНГ, С.А., акціонерне товариство створене за законодавством Іспанії, місцезнаходження: Віа Августа, 10 (Пром. зона Рієра-де-Кальдес), 08184 Палау-Соліта і Плегаманс (Барселона), Іспанія, податковий номер (ІПН) А-59088948.

Частка Учасника МАНГО МНГ, С.А. в статутному капіталі Товариства становить 100% статутного капіталу Товариства.

Учасник не має обмежень щодо своєї частки.

У 2025 році не відбувалося змін у складі учасників Товариства.

Основними видами економічної діяльності Товариства є:

47.71 Роздрібна торгівля одягом у спеціалізованих магазинах (основний)

46.42 Оптова торгівля одягом і взуттям

47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах

47.72 Роздрібна торгівля взуттям і шкіряними виробами в спеціалізованих магазинах

2. Управління

Виконавчим органом Товариства, що здійснює поточне керівництво діяльністю Товариства, є Директор, який призначається Загальними Зборами Учасників Товариства. Директор вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що входять до виключної компетенції Загальних Зборів Учасників. Директором Товариства починаючи з 19 липня 2017 року був Мігель Де Ла Капійя Брустенга. Починаючи з 26 травня 2021 року директором Товариства є Мартінес Вісенте Лідія.

3. Підрозділи

Станом на 31.12.2025 року Товариство має 8 відокремлених підрозділів, 7 з яких знаходяться у місті Києві та 1 – у місті Львові.

Відокремлені підрозділи не мають поточних рахунків у банках та не відокремлюються у балансі Товариства.

Інформація щодо відокремлених підрозділах:

<i>Внутрішній номер підрозділу</i>	<i>Назва</i>	<i>Адреса</i>
11604	МАНГО Хрещатик	М.КИЇВ ПЕЧЕРСЬКИЙ Р-Н, м. Київ, вул. Хрещатик, 21-А
11676	МАНГО Проспект	м. Київ, Деснянський район, ВУЛ. ГНАТА ХОТКЕВИЧА, БУД. 1-В
11628	МАНГО Оушен Плаза	м. Київ, Голосіївський район, ВУЛ. АНТОНОВИЧА, БУД. 176
17969	МАНГО Лавина	М.КИЇВ, СВЯТОШИНСЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. БЕРКОВЕЦЬКА, БУД. 6-Д,
11677	МАНГО Форум	М.ЛЬВІВ, ГАЛИЦЬКИЙ Р-Н, ВУЛ. ПІД ДУБОМ, БУД. 76
13804	МАНГО Блокбастер Молл	М.КИЇВ, ОБОЛОНСЬКИЙ Р-Н Проспект Степана Бандери, 36, м. Київ
13532	МАНГО Рівер Молл	М.КИЇВ ДАРНИЦЬКИЙ Р-Н, вул. Дніпровська набережна, 12
15952	МАНГО Республіка	м. Київ, Голосіївський район, Кільцева дорога, будинок 1

Станом на 31.12.2025 кількість працівників Товариства становила 110 чоловік.

Середня кількість працівників у 2025 році – 106.

У зв'язку із військовим вторгненням Російської Федерації 24 лютого 2022 року на територію України діяльність Товариства була повністю призупинена, поставки товару також не здійснювалися. У квітні 2022 року Товариство відновило діяльність, спочатку у Львові, а потім поступово у Києві.

Станом на 2025 рік всі відокремлені підрозділи Товариства працюють у штатному режимі.

4. Ведення бухгалтерського обліку

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку й дотримання законодавства під час провадження господарських операцій покладається на Генерального Директора підприємства

5. Оцінка діяльності з управління ризиками

У річній фінансовій звітності монетарні елементи, деноміновані в іноземній валюті, подаються за обмінним курсом, який діє на 31 грудня 2025 року (1 євро = 49,8565 грн).

Відмінності між обмінними курсами, сприятливі або несприятливі, між курсом на дату реєстрації дебіторської заборгованості або борговими зобов'язаннями в іноземній валюті, або курсом, використовуваним для відображення їх у попередній фінансовій звітності, та обмінному курсі, що діє на дату укладення угоди, відображаються як дохід або витрати, відповідно

6. Облікова політика (основні принципи, оцінки та методи обліку)

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій застосовуються національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку, затверджені Міністерством фінансів України.

Підприємством встановлені наступні межі суттєвості для статей фінансової звітності:

- для статей балансу — 5% підсумку балансу;
- для статей звіту про фінансові результати — 25% фінансового результату від операційної діяльності;
- для статей звіту про рух грошових коштів — 5% суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності;
- для статей звіту про зміни у власному капіталі — 5% розміру власного капіталу підприємства.

Основні засоби та інші необоротні активи

Вартісною ціною для малоцінних необоротних матеріальних активів (зі строком корисного використання понад рік) встановлено - 20000 грн.

Нараховування амортизації проводиться з використанням наступних методів (згідно п.п. 26, 27 та 28 П(С)БО 7):

- основних засобів — прямолінійний метод;
- нематеріальних активів — прямолінійний метод
- малоцінних необоротних матеріальних активів — 100% вартості в першому місяці використання.

Нараховування амортизації для розрахунку податку на прибуток підприємства проводити згідно ст. 138 ПКУ.

Підприємство не проводить переоцінку основних засобів на дату балансу за справедливою вартістю.

При проведенні ремонтів і поліпшень об'єктів основних засобів - витрати що здійснюються для підтримання об'єкта у робочому стані й отримання первісного визнання суми майбутніх економічних вигід від його використання включаються до складу витрат, витрати пов'язані з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання,) збільшують його первісну вартість

Запаси

Розрахунок собівартості реалізованого товару здійснюється наприкінці кожного звітного періоду. Розрахунок містить у собі поетапний розподіл наступних елементів:

- Суми проданого товару за ціною, зазначеною у рахунку від постачальника;
- Суми митних зборів та податків;
- Суми, виплаченої митному брокеру

Транспортно-заготівельні витрати, що виникають при покупці товарів обліковуються на окремому рахунку та списуються пропорційно залишкам товарів в складах на кінець звітного періоду.

Витрати майбутніх періодів

До витрат майбутніх періодів відносяться раніше сплачена орендна плата, суми за підписку періодичних видань, раніше сплачені рекламні послуги та суми страхових платежів, вартість торгових патентів, вартість строкових ліцензій та інших спеціальних дозволів, а також всі інші витрати, що стосуються наступного облікового періоду.

Доходи майбутніх періодів

До складу «Доходів майбутніх періодів» включаються суми доходів, нарахованих на протязі поточного чи попередніх звітних періодів, які будуть визначені в наступних звітних періодах.

Резерви та забезпечення

Величину резерву сумнівних боргів Підприємство розраховуює із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості

Підприємство створює резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам підприємства. Забезпечення (резерви) на оплату майбутніх відпусток працівників розраховуються один раз на рік враховуючи середню заробітну плату працівників.

Вплив курсових різниць

Операції з безготівкових розрахунків в іноземній валюті відображаються в обліку за курсом НБУ на дату здійснення операції.

Розрахунок курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті на дату балансу та дату операції проводяться за сумою операції.

Документальне підтвердження витрат

Витрати, щодо яких на момент складання фінансової звітності не отримано первинних документів від контрагентів, визнаються в періоді отримання доходу, для отримання якого вони здійснені, або їх фактичного понесення, якщо витрати неможливо прямо пов'язати з доходом.

Розрахункова сума таких витрат визначається за наступним:

- загальна норма – на підставі умов договорах
- для комунальних витрат та витрат на зв'язок – на підставі умов договора; статистичних даних підприємства за минулі періоди; дані про зміну тарифів
- для витрат на рекламу та інших періодичних витрат – на підставі умов договора та рахунків на оплату.

При отриманні первинних документів різниці зараховуються до складу витрат періоду, у якому були отримані документи.

Виправлення помилок

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Довгострокова дебіторська заборгованість з забезпечувальних платежів оренди відображається у балансі за її теперішньою (дисконтованою) вартістю.

7. Елементи власного капіталу

На 31.12.2025 р. власний капітал Підприємства складається з Зареєстрованого капіталу 65500 тис грн та нерозподіленого прибутку у розмірі 176 148 тис. грн.

Власний капітал	2024 (тис.грн)	2025 (тис.грн.)
Зареєстрований (пайовий) капітал	65500	65500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	208 111	176 148
Разом	273 611	241 648

Згідно із Статутом Підприємства порядок використання нерозподіленого прибутку Підприємства визначається Загальними Зборами Учасників Товариства. Частина чистого прибутку, що підлягає до виплати Учаснику Товариства може провадитись щоквартально та за підсумками року.

Збитки Підприємства розподіляються та покриваються відповідно до законодавства України.

8. Склад грошових коштів

На кінець 2025 року Підприємство мало на балансі 84 145 тис. грн грошових коштів та їх еквівалентів, що включає в тому числі

Гроші та їх еквіваленти	2024 (тис. грн.)	2025 (тис. грн.)
Залишок на поточних рахунках у банках, грн	123 259	82 290
Залишок на поточних рахунках у банках, євро		
Інкасовані гроші незараховані на поточні рахунки Товариства	923	962
Залишки готівки у касах магазинів Товариства	956	893
Разом	125 138	84 145

Інших надходжень у 2025 році не було

Інші надходження	2024 (тис. грн)	2025 (тис. грн.)
Інші надходженні	0	0

Компенсація від постачальника	0	0
Разом	0	0

Інші витрачання у 2025 році становлять 9 621 тис. грн і складаються в основному з банківської комісії за транзакції, що становить 9 030 тис. грн. та курсових різниць, що становить 565 тис. грн. , та інших витрат, що становить 26 тис. грн.

Інші витрачання	2024 (тис. грн)	2025 (тис. грн.)
Комісія банка	8 350	9 030
Сплачений до бюджету штраф з ПДВ		
Курсова різниця	433	565
Штрафна санкція		
Інше	13	26
Разом	8 796	9 621

Підприємство не має значних грошових коштів, що до яких є обмеження щодо використання

9. виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

У 2025 році Підприємство не виправляло та не оприлюднювало повторно звітність за минулі періоди.

10. Основні засоби

Основні засоби що знаходяться на балансі Підприємства:

- Виробничий та господарський інвентар (інструменти, прилади, меблі)
- Офісне обладнання

Діапазон строків амортизації становить

- Будинки, споруди та передавальні пристрої: 7 років
- Машини та обладнання: 5 років
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі): 7 років

Групи основних засобів	Залишок на початок 2025 року		Надійшло за 2025 рік	Вибуло за 2025 рік		Нараховано амортизації за 2025 рік	Залишок на кінець 2025 року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	Знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	95902	71140	17309	11363	11297	7986	101848	67829
Машини та обладнання	4676	2865	1192			561	5868	3426
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	7618	4888	963	598	598	814	7983	5104

Разом	108196	78893	19464	11961	11895	9361	115699	76359
-------	--------	-------	-------	-------	-------	------	--------	-------

Підприємство не мало втрат від зменшення корисності та вигід від відновлення корисності основних засобів.

Підприємство не має обмежень щодо володіння основними засобами.

Підприємство не передавало основні засоби у заставу.

Капітальні інвестиції

Найменування показника	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	19 464	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	-	-
Разом	19464	-

Підприємство не має на 31.12.2025 р., укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів.

Підприємство не має основних засобів, що тимчасово не використовуються або вилучені з експлуатації для продажу.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись становить: 45 233 тис. грн

Підприємство не отримувало основних засобів за рахунок цільового фінансування.

11. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Залишок на початок 2025 року		Надійшло за 2025 рік	Вибуло за 2025 рік		Нараховано амортизації за 2025 рік	Залишок на кінець 2025 року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	Знос
Інші нематеріальні активи (Програмне забезпечення)	365	268	-	-	-	26	365	294
Разом	365	268	-	-	-	26	365	294

Діапазон строків корисного використання нематеріальних активів становить

- Програмне забезпечення - 5 років

Підприємство не мало втрат від зменшення корисності нематеріальних активів, а також не мало вигід від відновлення корисності в звітному періоді.

Підприємство не має нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності або переданих у заставу.

Підприємство не має угод щодо придбання у майбутньому нематеріальних активів.

Підприємство не має нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань.

12. Інші необоротні активи

Інші необоротні активи Товариства станом на 31 грудня 2024, 2025 рр. становили (тис. грн):

Найменування показника	2024 рік	2025 рік
Забезпечувальні платежі з оренди приміщень	20 290	20 650
Дисконтування заборгованості	-2 616	-1 634
Разом	17 674	19 016

13. Запаси

Станом на 31 грудня 2024, 2025 рр. запаси Товариства становили (тис. грн):

Найменування показника	2024 рік	2025 рік
Сировина і матеріали	-	-
Товари	93 932	131 163
Разом	93 932	131 163

У 2025 році Товариство зменшило вартість запасів, що були експортовані (реалізовані) до чистої вартості реалізації на суму 18 757 тис. грн.

Підприємство на кінець звітного періоду не має запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу.

14. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2024, 2025 рр. становила (тис. грн):

Дебіторська заборгованість	2024 рік	2025 рік
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-
Сума авансових платежів постачальникам та підрядникам	9 472	15 826
Розрахунки з податків та зборів	3 178	345
Інша дебіторська заборгованість (розрахунки з митницею)	16 730	17 816

Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1 461	1 783		1461	-	-	1 783
Забезпечення на виплату комісійної винагороди	2 173	2 559		2 173	-	-	2 559
Забезпечення на повернення товару		456					456
Разом	3 634	4 798		3 634	-	-	4 798

16. Податок на прибуток

Розрахунок прибутку (збитку до оподаткування) за 2025 р.

Фінансовий результат до оподаткування	(1 935)	тис.грн.
Амортизація в податковому обліку	(7 377)	тис.грн
Амортизація в ОЗ, що амортизуються в податковому обліку в бухгалтерському обліку	9 387	тис.грн
Списання ОЗ в бухгалтерському обліку	66	тис.грн
Списання ОЗ в податковому обліку	(5 514)	тис.грн
Створення забезпечень (резервів)	200	тис.грн
Сума витрат від визнаних штрафів, пені, неустойок	2	тис.грн
Прибуток у податковому обліку	(5 171)	тис.грн

Тимчасові податкові різниці:

Сума тимчасових різниць за обліком та амортизацією основних засобів 2 010 тис. грн. Тимчасові різниці будуть діяти протягом строку амортизації основних засобів в податковому обліку, або до їх вибуття.

Показник	тис. грн.	Ставка податку	Відстрочений податок (тис.грн)
Тимчасові податкові різниці з амортизації ОЗ	2 010	18%	362
Разом			362

Розрахунок відстрочених податкових активів

Показник	тис.грн	Ставка податку	ВПА (тис.грн)
Податкові збитки на кінець звітного року	-5 171	18%	-931
Балансова вартість ОЗ, та незавершеного будівництва в бухгалтерському обліку	39 411	18%	7 094
Балансова вартість ОЗ в податковому обліку	-77 550	18%	-13 959
Резерв для відшкодування повернення товарів	-200	18%	-36
Разом ВПА			-7 832

Відображення податку на прибуток у фінансовій звітності.

Найменування показника	2024 р (тис. грн.)	2025 р (тис. грн.)
Поточний податок на прибуток	6 611	0
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	7 546	7 484
на кінець звітнього року	7 484	7 832
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	6 673	-348
у тому числі:	6 611	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-62	-348
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-	-

17. Оренда

Платежів за умовами невідмовної оренди Товариство не сплачувало.

У звітному періоді Товариство мало наступні договори операційної оренди:

1. Договір оренди нерухомого майна від 18.10.2013 р. № 3/1-13 з ЗАТ «Мішелін Проперті-Україна» на оренду приміщення (Договір 1).

Приміщення передаються в оренду з метою організації та експлуатації магазину продажу одягу та аксесуарів торгової марки «Манго» та інших торгових марок, що пов'язані з групою Орендаря.

Орендна плата складається з фіксованої орендної плати та змінної плати (плати з обороту).

Балансова вартість приміщень на дату укладання угоди складала суму в національній валюті України – гривні, що еквівалентна сумі 15 356 000 доларів США за курсом Національного Банку України, встановленому на дату в яку необхідно визначити вартість приміщень в національній валюті України. На дату укладання договору (18.10.2013) ця вартість складала 122 740 508,00 грн.

Площа 511,9 м.кв.

Орендар не має права на односторонню відмову від Договору.

2. Договір оренди нерухомого майна від 18.10.2013 р. № 4/1-13 з ЗАТ «Мішелін Проперті-Україна» на оренду приміщення (Договір 2).

Приміщення передаються в оренду з метою організації та експлуатації магазину продажу одягу та аксесуарів торгової марки «Манго» та інших торгових марок, що пов'язані з групою Орендаря.

Орендна плата складається з фіксованої орендної плати та змінної плати (плати з обороту).

Балансова вартість приміщень на дату укладання угоди складала суму в національній валюті України – гривні, що еквівалентна сумі 18 470 000 доларів США за курсом Національного Банку України, встановленому на дату в яку необхідно визначити вартість приміщень в національній валюті України. На дату укладання договору (18.10.2013) ця вартість складала 147 630 710,00 грн.

Площа 615,7 м.кв

Орендар не має права на односторонню відмову від Договору.

3. Договір від 31.08.2015 р. № MS.027 з ПАТ «Мульті Весте Україна 3» на оренду приміщення (Договір 3).

Орендар може використовувати приміщення виключно для ведення господарської діяльності з роздрібного продажу жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів під торговими марками, що належать до групи MANGO.

Орендна плата складається з основної орендної плати та плати з обороту.

Площа 800,19 м.кв.

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди 11 472 772.14 грн

Договір не є невідмовною орендною угодою.

Також, Додатковою угодою до договору оренди були переглянуті ставки оренди та подовжено строк дії оренди.

4. Договір від 06.05.2014 р. № 893 та з ТОВ «Інвестиційний Союз «Либідь»» на оренду приміщення (Договір 4).

Орендар може використовувати приміщення лише за цільовим призначенням (в тому числі торговельних марок, видів діяльності, вивіски). Орендар має право змінювати Торговельне найменування Орендаря та / або профіль з попереднім письмовим повідомленням Орендодавця за умови, що бренд (бренди), що змінюються Орендарем належать на праві власності компанії MANGO MNG, S.A. та за умови, що такі бренди та/або торгові марки не представлені в Торговому центрі.

Орендна плата складається з фіксованої орендної плати та змінної плати (плати з обороту).

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди складала 17362.77 грн за 1 кв м.

приміщення.

Площа 2576.2 м.кв.

Також, Додатковим договором до договору оренди №893 від 06.05.2014 р., на 2026 рік переглянуті ставки оренди.

5. Договір від 01.01.2024р. № 1038 з ТОВ «Комфорт Маркет Люкс» на оренду приміщення (Договір 5).

Орендар може використовувати приміщення лише для здійснення діяльності з продажу жіночого, чоловічого, дитячого одягу, жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів під товарними знаками, що належать ТОВ «Манго Україна» або MANGO MNG, S.A.

Орендна плата складається з постійної орендної плати та плати від обороту.

Площа 501,3 м.кв. Коефіцієнтна площа – 508,29 м.кв.

Договір не є невідмовною орендною угодою.

6. Договір від 01.03.2017 р. № А 2026/2027/2028 з ТОВ «ТРІЦ Лавина» на оренду приміщення (Договір 6).

Орендар може використовувати приміщення лише за цільовим призначенням (в тому числі торговельних марок, видів діяльності, вивіски). Цільове призначення – для продажу жіночого, чоловічого, дитячого одягу, жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів. Орендна плата складається з основної орендної плати та плати з обороту.

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди складала 17775,74 грн за 1 кв м. приміщення

Площа 712 м.кв. Коефіцієнтна площа 715,32 м.кв

Договір не є невідмовною орендною угодою.

7. Договір суборенди від 29.01.2020 р. № А2023 з ТОВ «БЦ Парус» на оренду приміщення (Договір 7).

Договір суборенди був складений від 12.04.2019 р. № А 2023 з ТОВ «БЦ Парус» на оренду приміщення.

Орендар може використовувати приміщення лише для здійснення діяльності з продажу жіночого, чоловічого, дитячого одягу, жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів під товарними знаками, що належать ТОВ «Манго Україна» або MANGO MNG, S.A.

Орендна плата складається з постійної орендної плати та плати від обороту.

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди складала 11 048,41 грн. за 1 кв.м.

Площа 506,13 м.кв. Коефіцієнтна площа – 506,13 м.кв.

Договір не є невідмовною орендною угодою.

Додатковим договором №8 визначено, що тимчасово, з 01.10.2025 до 30.09.2026 р. ставка основної орендної плати, ставка експлуатаційної орендної плати, ставка маркетингової орендної плати не застосовуються.

8. Договір суборенди від 29.11.2024 р. № ТМФ-562 з ТОВ «ТМФ Україна» на суборенду частини приміщення (Договір 8).

Мета оренди – розташування офісного приміщення.

Площа – 6 м.кв.

Балансова вартість приміщення на дату укладання Договору 414 519 грн.

Орендна плата є фіксованою місячною платою.

Договір не є невідмовною орендною угодою.

9. Договір оренди від 29.01.20р № 1.12 з ТОВ «ІА «Вільна Україна» на оренду приміщення (Договір 9).

Орендар може використовувати приміщення лише за цільовим призначенням (в тому числі торговельних марок, видів діяльності, вивіски). Цільове призначення – для продажу жіночого, чоловічого, дитячого одягу, жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів. Орендна плата складається з основної орендної плати та плати з обороту.

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди складала 16 873,14 грн за 1 кв м. приміщення

Площа 530,4 м. кв. Коефіцієнтна площа 542,07 м.кв

10. Договір суборенди від 26.01.2022 року № LA-L305/L306-2022 з ТОВ «ТРЦ РЕСПУБЛІКА» на суборенду приміщення (Договір 10).

Суборендар використовує Приміщення за цільовим призначенням виключно протягом годин роботи Торгового центру, що в визначені в Правилах ТРЦ. Цільове призначення – для продажу жіночого, чоловічого, дитячого одягу, жіночого, чоловічого, дитячого взуття, жіночої білизни, галантереї, біжутерії, парфумерії, аксесуарів.

Основна орендна плата розраховується за формулою:

Основна орендна плата = площа приміщення * ставка основної орендної плати за 1 м.2

*коефіцієнт*Індекс О, де:

Коефіцієнт - це величина, отримана в результаті ділення офіційного курсу, чинного на 1-е число місяця, в якому виставляється рахунок на офіційний курс, чинний на дату підписання цього договору.

Індекс О – значення індексації (підвищення) основної орендної плати, яке розрахований відповідно до Додатку 1 по роках.

Балансова вартість приміщення на дату укладання угоди складала 7 445.07 грн за 1 кв. м. приміщення.

Площа 454.65 м. кв.

У звітному періоді Підприємство не мало договорів фінансової оренди.

По закритих магазинах підписали з орендодавцями Додаткові угоди, якими погодили визначити спеціальні умови щодо розрахунку Орендної плати на період дії воєнного стану.

18. Дохід

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

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

Чистий дохід від реалізації товарів (робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, та податків і зборів.

Доходи за 2024, 2025 роки складаються з:

Доходи	2024 тис.грн	2025 тис.грн
Чистий дохід від реалізації товарів	536 260	581 771
Інші операційні доходи		
З них:	548	870
Операційна курсова різниця	538	869
Різниця між нарахованими за оцінкою та фактичними витратами за минулий рік		
Позитивні різниці закриття каси		
Списання кредиторської заборгованості		
Інші операційні доходи	10	1
Інші фінансові доходи		
З них:	8 964	6 700
Відсотки банку на залишки на поточних рахунках	7 102	4 942
Інші доходи		
З них:	1 620	2 176
Надлишки за результатами інвентаризації	1 620	2 176
Страхова компенсація		

Підприємство не мало в звітному році бартерних контрактів

19. Витрати

Склад статті «Інші операційні витрати»

	2024	2025
Інші операційні витрати	тис грн	тис. грн
Негативна різниця закриття каси	-11	-
Операційна курсова різниця	- 612	- 787
Штрафи, пені, неустойки		
Уцінка запасів до чистої реалізаційної вартості		
Уцінка товарів	-39 612	-18 757
Разом	-40 235	-19 544

Склад статті «Інші витрати»

	2024	2025
Інші витрати	тис грн	тис. грн
Нестачі, виявлені під час інвентаризації	-3 296	-2 944
Списання необоротних активів	-135	-66
Різниця між нарахованими за оцінкою та фактичними витратами за минулий рік		
Інше	-50	-4
Разом	-3 481	-3 014

Склад статті «Адміністративні витрати»

	2024	2025
Адміністративні витрати	тис грн	тис. грн
Послуги незалежних спеціалістів	-1 901	-2 476
Послуги з підготовки заробітної плати		
Послуги з обслуговування ІТ	- 23	- 78
Аудиторські послуги	-325	-329
Юридичні послуги	-109	-242
Страхові премії	-502	-396
Банківські послуги	-750	-836
Разом	-3 610	-4 357

Склад статті «Витрати на збут»

	2024	2025
Витрати на збут	тис грн	тис. грн
Митні витрати	-743	-735
Оренда	-99 072	-110 446
Інше	-3 022	-3 100
Комунальні витрати	-30 228	-33 257
Ремонтні роботи	-6 857	-12 884
Транспортні послуги та послуги зберігання	-6 047	-6 216
Витрати на повернення	-64	-69
Амортизація	-7 087	-9 387
Комісія банку за картковими операціями	-7 607	-8 251

Медичне страхування	-394	-681
Нарахування резерву відпусток	-175	-266
Нарахування іншого резерву	494	-86
Нарахування резерву комісійних	222	-231
Інші послуги з управління	-1 851	-2 492
Нарахування з оплати праці	-42 019	-45 089
Соціальне забезпечення	-8 078	-9 942
Витрати на зв'язок	-124	-135
Витрата на декорування вітрин	-1 415	-1 466
Витрати на ліцензії	-11	-8
Інші витрати	-2 317	-6 140
Послуги з прибирання	-2 045	-2 116
Охорона	-3 294	-3 360
Послуги реклами та маркетингу	-4 562	-5 149
Послуги HR	-37	0
Разом	-226 333	-261 506

Стаття «Собівартість реалізованої продукції» становила тис.грн. :

	2024	2025
Собівартість реалізованої продукції	тис грн	тис. грн
Собівартість реалізованої продукції	- 236 163	- 304 256
Разом	-236 163	-304 256

20. Вплив змін валютних курсів

Суми курсових різниць включені до складу операційних доходів та витрат у 2025 році

Найменування показника	2024 р		2025 р	
	Доходи (тис.грн)	Витрати (тис.грн)	Доходи (тис.грн)	Витрати (тис.грн)
Операційна курсова різниця	538	612	870	786

21. Інформація щодо пов'язаних сторін

Перелік пов'язаних сторін, з якими Підприємство мало взаємовідносини у звітному періоді:

- Акціонерне Товариство «МАНГО МНГ, С.А.»
- Директором Товариства Мартінес Вісенте Лідія.

Операції, що мали місце з пов'язаними сторонами :

	2024	2025
Фонд оплати праці (ФОП):	тис.грн	тис.грн.
Виплата заробітної плати директору	805	806

Види операцій	2024	2025
	тис. грн	тис. грн

Повернення товару закінчених сезонів	5 574	7 840
Купівля товарів (робіт, послуг)	272 710	347 365

Заборгованість по операціям з пов'язаними сторонами

Заборгованість перед МАНГО МНГ, С.А.	На 31.12.2024 тис. грн	На 31.12.2025 тис. грн
Дебіторська заборгованість		
Кредиторська заборгованість товарна	12 097	24 750
Кредиторська заборгованість по дивідендам		25 819

Для визнання активів і зобов'язань з пов'язаними сторонами Підприємство використовує наступні методи:

- Для операцій з поставки товарів (імпорт/експорт) - метод чистого прибутку.
- Для операцій з придбання адміністративних послуги - метод витрати плюс.
- Для поставки інших матеріалів, програмного забезпечення, вхідної винагороди - метод порівняльної неконтрольованої ціни.

22. Події після звітної дати

Подій після дати балансу, що вимагають внесення змін до показників фінансової звітності, не відбувалося.

23. Економічне середовище, в якому Товариство проводить свою діяльність

24 лютого 2022 року розпочалася військова агресія з боку Російської Федерації проти України, включаючи наземне, морське та повітряне вторгнення по всьому периметру спільного кордону, а також численні обстріли міст України, в тому числі важливих промислових та логістичних центрів, таких як Харків, Суми, Маріуполь та Київ.

Вторгнення Росії в Україну поставило під сумнів відновлення економіки від наслідків пандемії COVID-19 і спричинило катастрофу в регіоні, знищуючи життя, будинки та інфраструктуру.

Через російське вторгнення починаючи з 24 лютого 2022 року широкі проблеми безпеки стали складними для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і з високим рівнем невизначеності. Враховуючи швидкий характер ситуації та непередбачуваність війни, для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час. Наразі уряд визначив пріоритетні витрати на оборону та соціальні витрати та продовжував виконувати свої зобов'язання щодо зовнішнього боргу. Компанії сплачують податки, а гроші проходять через фінансову систему.

З міркувань безпеки Товариство призупинило діяльність починаючи з 24 лютого 2022 року, та вживало невідкладні заходи щодо збереження активів, забезпечення безпеки співробітників та їх матеріальної підтримки. Вже у квітні 2022 відновили діяльність, спочатку у Львові, а потім поступово у Києві.

За умови, не розширення бойових дій на інші території, Товариство планує відновлювати діяльність у відносно безпечних регіонах, а також в регіонах бойових дій після їх звільнення. Однак триваюча збройна агресія на сході та півдні України, а також потенційна загроза для інших територій України можуть спричинити наслідки, які наразі передбачити неможливо.

Ця звітність не містить коригувань, які б могли мати місце внаслідок такої невизначеності. Товариство постійно стежить за розвитком ситуації, і про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

24. Невизначеність у дотриманні вимог безперервної діяльності, яка вимагається ПСБО, як основи складання фінансової звітності

Указом Президента України від 24 лютого 2022 року №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» (далі – «Указ») на території України введення воєнного стану з 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року строком на 60 діб.

Торгово-промислова палата України (далі – «ТПП України») листом №2024/02.0-7.1 від 28.02.2022 року засвідчує форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили): військову агресію Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану відповідно до Указу. Також ТПП України підтверджує, що зазначені обставини з 24 лютого 2022 року до їх офіційного закінчення, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для суб'єктів господарської діяльності по зобов'язанням, виконання яких настало згідно з умовами договору і виконання яких стало неможливим у встановлений термін внаслідок настання таких форс-мажорних обставин (обставини непереборної сили).

Внаслідок воєнної агресії, яку невпинно веде Російська Федерація на території України з 24 лютого 2022 року це створює суттєву невизначеність у дотриманні вимог безперервної діяльності, яка вимагається ПСБО, як основи складання фінансової звітності.

В зв'язку з описаними подіями після 24.02.2022р. на початку вторгнення діяльність була повністю призупинена, поставки товару також не здійснювалися. Були призупинені всі поставки товару в Україну, які знаходились в дорозі, для збереження активів Товариства. При цьому, Товариство продовжило підтримувати своїх співробітників виплачуючи заробітну плату, та робити все можливе за для підтримки співробітників в скрутний час.. Через деякий час, Товариство почало відновлювати діяльність. Вже у квітні 2022 відновили діяльність, спочатку у Львові, а потім поступово у Києві. Відновилися поставки товару від іноземного постачальника.

Станом на дату затвердження звітності:

- Усі відокремлені підрозділи Товариства відновили діяльність
- На даний момент керівництво Товариства вважає, що Товариство зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі та фінансова звітність не потребує коригувань через обмеження, накладені поточними обставинами на діяльність Товариства. Однак, враховуючи невизначеність ситуації у майбутньому, пов'язаної з продовження військової агресії Росії на території України, що може спричинити подальші можливі негативні наслідки, вплив яких неможливо однозначно оцінити на даний момент.

Керівництво стежить за поточним станом розвитку подій і вживає всіх необхідних заходів з метою підтримання діяльності Товариства.

Директор



Мартінес Вісенте Лідія

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТГГ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2026	01	01
38778998		
UA8000000001078669		
240		
47.71		

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "МАНГО УКРАЇНА"**

Територія **М.КИЇВ**

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

Вид економічної діяльності **Роздрібна торгівля одягом у спеціалізованих магазинах**

Середня кількість працівників ² **106**

Адреса, телефон **вулиця Ярославів Вал, буд. 23, літера "А", оф. 2-ий поверх, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01054** **4289444**

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2025** 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	97	71
первісна вартість	1001	365	365
накопичена амортизація	1002	268	294
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	29 303	39 340
первісна вартість	1011	108 196	115 699
знос	1012	78 893	76 359
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	7 484	7 832
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	17 674	19 016
Усього за розділом I	1095	54 558	66 259
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	93 932	131 163
виробничі запаси	1101	-	-
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	93 932	131 163
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 472	15 826
з бюджетом	1135	3 178	345
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	345
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	16 730	17 816
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	125 138	84 145
готівка	1166	956	893
рахунки в банках	1167	123 259	82 290
Витрати майбутніх періодів	1170	365	145
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	248 815	249 440
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	303 373	315 699

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	65 500	65 500
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	208 111	176 148
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	273 611	241 648
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18 659	29 758
розрахунками з бюджетом	1620	935	5 449
у тому числі з податку на прибуток	1621	291	-
розрахунками зі страхування	1625	283	660
розрахунками з оплати праці	1630	1 559	2 373
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	25 819
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 634	4 798
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	4 692	5 194
Усього за розділом III	1695	29 762	74 051
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	303 373	315 699

Керівник



МАРТИНЕС ВІСЕНТЕ ЛІДІЯ

Головний бухгалтер

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.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "МАНГО УКРАЇНА" за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2026	01	01
38778998		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2025 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	581 771	536 260
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(304 256)	(236 163)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	277 515	300 097
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	870	548
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 357)	(3 610)
Витрати на збут	2150	(261 506)	(226 332)
Інші операційні витрати	2180	(19 544)	(40 235)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	30 468
збиток	2195	(7 022)	(-)
<i>Дохід від участі в капіталі</i>	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	6 700	8 964
Інші доходи	2240	2 176	1 620
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(775)	(522)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(3 014)	(3 481)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	37 049
збиток	2295	(1 935)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	348	(6 673)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	30 376
збиток	2355	(1 587)	(-)

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	(1 587)	30 376

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	5 302	5 074
Витрати на оплату праці	2505	46 353	41 872
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 942	8 078
Амортизація	2515	9 387	7 087
Інші операційні витрати	2520	214 422	208 065
Разом	2550	285 406	270 176

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник



МАРТІНЕС ВІСЕНТЕ ЛІДІЯ

Головний бухгалтер



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2025** 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	706 513	653 052
Повернення податків і зборів	3005	2 635	-
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	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4 942	7 102
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	(381 335)	(292 020)
Праці	3105	(46 431)	(42 014)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(9 981)	(8 567)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 639)	(33 886)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(637)	(13 376)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 000)	(20 486)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2)	(24)
Витрачання на оплату авансів	3135	(303 696)	(261 198)
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	(9 621)	(8 796)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-41 613	13 673
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-41 613	13 673
Залишок коштів на початок року	3405	125 138	111 135
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	620	330
Залишок коштів на кінець року	3415	84 145	125 138

Керівник



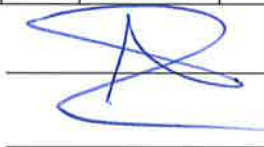
МАРТИНЕС ВІСЕНТЕ ЛІДІЯ

Головний бухгалтер




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	-	-	-	-	(31 963)	-	-	(31 963)
Залишок на кінець року	4300	65 500	-	-	-	176 148	-	-	241 648

Керівник



МАРТІНЕС ВІСЕНТЕ ЛІДІА

Головний бухгалтер

Посада не передбачена



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

Коди		
2025	12	31
38778998		
UA8000000001078669		
240		
47.71		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "МАНГО УКРАЇНА"

Територія М.КИЇВ

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Роздрібна торгівля одягом у спеціалізованих магазинах

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2025 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (доцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік			Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік			Інші зміни за рік		Залишок на кінець року			
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість		накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15					
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	365	268	-	-	-	-	-	26	-	-	-	365	294	-	-	-	-	-
Разом	080	365	268	-	-	-	-	-	26	-	-	-	365	294	-	-	-	-	-
Гуdivil	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	95902	71140	17309	-	-	11363	11297	7986	-	-	-	101848	67829	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4676	2865	1192	-	-	-	-	561	-	-	-	5868	3426	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7618	4888	963	-	-	598	598	814	-	-	-	7983	5104	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	108196	78893	19464	-	-	11961	11895	9361	-	-	-	115699	76359	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих слінних (цілієних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264) 45233

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19464	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	19464	-

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
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 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)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. 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	870	786
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	-	18758
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	6700	775
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	2176	3014

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, включені до собівартості активів _____ (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	2
Готівка	640	456	3
Поточний рахунок у банку	650	82290	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	437	
Еквіваленти грошових коштів	680	962	
Разом	690	84145	

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 відраховання				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1461	1783	-	1461	-	-	1783
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв повернення товарів	760	2173	2559	-	2173	-	-	2559
Резерв сумнівних боргів	770	-	456	-	-	-	-	456
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	3634	4798	-	3634	-	-	4798

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	-	-	-
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	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Говари	910	131163	-	-
Разом	920	131163	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	-	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	17816	17816	-	-	

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

(951) -

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	2944
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 замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	7484
на кінець звітного року	1225	7832
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-348
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-348
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9387
Використано за рік - усього	1310	19464
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	19464
з них машини та обладнання	1313	1192
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

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

Керівник

МАРТІНЕС ВІСЕНТЕ ЛІДІА

Головний бухгалтер

Посада не передбачена

