Додаток 10  
до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (пункт 58)

**Титульний аркуш**

|  |  |
| --- | --- |
| 30.07.2025  (дата реєстрації особою  електронного документа)  № 497/07-25  (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |  |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Корпоративний секретар  (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  (місце для накладання електронного підпису  уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа) | Ярошенко Наталія Юріївна  (прізвище та ініціали керівника  або уповноваженої особи) |

**Проміжний звіт Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" ( ідентифікаційний код : 19345204 ) за 1 квaртал 2025 року**

Рішення про затвердження проміжного звіту:

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку:

Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" 21676262 Україна DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Проміжну інформацію розміщено на власному вебсайті емітента | http://jti.pat.ua  (URL-адреса вебсайту) | 30.07.2025  (дата) |

**Пояснення щодо розкриття інформації**

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя щодо усiх випускiв цiнних паперiв, за якими надається забезпечення (якщо рiчний звiт подається особою, яка надає забезпечення (незалежно вiд того, чи є особа емiтентом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя щодо всiх осiб, якi на дають забезпечення за його зобов'язаннями (якщо за зобов'язаннями емiтента надаються забезпечення)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що проміжний звіт подає емітент.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про рейтингове агентство" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період емітент не проводив рейтингову оцінку свого кредитного рейтингу або його цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про судовi справи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не мала судових справ , за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів особи або дочірнього підприємства станом на початок звітного періоду, стороною в яких виступає особа, її дочірні підприємства, посадові особи.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про штрафнi санкцiї щодо особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітного періоду особа не мала штрафних санкцій в розмірі, який перевищує 1000 грн.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про основнi засоби (за залишковою вартiстю)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала основних засобів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань та забезпечень.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення емiтента. Кредити банку у тому числi" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала кредитів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за облiгацiями (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за цiнними паперами (облігаціями).

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iпотечними цiнними паперами (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язань за iпотечними цiнними паперами.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за сертифiкатами ФОН (за кожним власним випуском)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за сертифiкатами ФОН.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами: за векселями (всього)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за векселями.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами) (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за iншими цiнними паперами (у тому числi за похiдними цiнними паперами).

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цiнними паперами у тому числi: за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права (за кожним видом)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Податковi зобов`язання" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала податкових зобов'язаннь.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Фiнансова допомога на зворотнiй основi" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зобов'язаннь по фiнансовій допомозі на зворотнiй основi.

Складова змісту проміжної інформації "IIнформацiя про зобов'язання та забезпечення особи. Iншi зобов'язання та забезпечення" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа

не мала зобов'язаннь з інших зобов'язаннь та забезпеченнь.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що за звітний період особа не займалася видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності або дохід (виручка) від реалізації продукції за звітний період складає менше ніж 5 млн грн.

Складова змісту проміжної інформації "Вiдомостi про участь в iнших юридичних особах" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала участі в інших юридичних особах, відсоток акцій (часток, паїв) у яких перевищує 5 відсотків.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про вiдокремленi пiдроздiл" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала відокремилених підрозділів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя щодо наявностi обмежень за акцiями" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала обмежень за акцiями.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про облiгацiї" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків облігацій.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про iншi цiннi папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків інших цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про деривативнi цiннi папери" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків деривативних цінних паперів.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстованих випусків боргових цінних паперів, за якими надається забеспечення.

Складова змісту проміжної інформації "Звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових корпоративних облiгацiй, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва)" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала зареєстрованих випусків цільових корпоративних облігацій, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про придбання власних акцiй протягом звiтного перiоду" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що протягом звітний період особа не мала випадків придбання власних акцiй.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду у працівників особи не має цiнних паперiв (крiм акцiй) такої особи.

Складова змісту проміжної інформації "IIнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу: Усього" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала у власностi працiвникiв особи акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала будь-яких обмеженнь щодо обiгу цiнних паперiв особи, в тому числi необхiднiсть отримання вiд особи або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв.

Складова змісту проміжної інформації "Iнформацiя про загальну кiлькiсть голосуючих акцiй та кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не мала загальної кiлькості голосуючих акцiй та кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими обмежено, а також кiлькості голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi.

Складова змісту проміжної інформації "Довідка щодо відомостей про звіт щодо огляду проміжної фінансової звітності за звітний період" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що особа не здійснювала аудит фiнансової звiтностi за звiтний період.

Складова змісту проміжної інформації "Вiдомостi про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту проміжної інформації "Вiдомостi про вчинення значних правочинiв" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту проміжної інформації "Вiдомостi про вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що згідно п.48 "Положення про розкриття інформації про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" (Рішення НКЦПФР № 608 від 06.06.2023 р.) особа має право не розкривати цю інформацію

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фiнансова звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв" не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що на кінець звітного періоду особа не є поручителем (страховиком/гарантом).

Складова змісту проміжної інформації "Проміжна фінансова звітність емітента, яка надається у складі проміжної інформації " не розкрита особою у складі проміжного звіту через те, що емітент не подає проміжну фінансову звітність у складі звіту.

**Змістдо проміжного звіту**

[**I. Загальна інформація** 4](#_Toc201494829)

[**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація** 4](#_Toc201494830)

[**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура** 6](#_Toc201494831)

[**3. Структура власності** 9](#_Toc201494832)

[**4. Опис господарської та фінансової діяльності** 9](#_Toc201494833)

[**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів** 18](#_Toc201494834)

[**1. Цінні папери** 18](#_Toc201494835)

[**III. Фінансова інформація** 19](#_Toc201494836)

[**3. Твердження щодо проміжної інформації** 19](#_Toc201494837)

[**4. Значні правочини та правочини із заінтересованістю** 20](#_Toc201494838)

[**IV. Нефінансова інформація** 21](#_Toc201494839)

[**1. Звіт керівництва (звіт про управління)** 21](#_Toc201494840)

**I. Загальна інформація**

**1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування** | Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | | |
| **2** | **Скорочене найменування (за наявності).** | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" | | |
| **3** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19345204 | | |
| **4** | **Дата державної реєстрації** | 14.03.1995 | | |
| **5** | **Місцезнаходження** | 04070 УКРАЇНА UA80000000000719633 Мiсто Київ вул. Спаська, 30а | | |
| **6** | **Адреса для листування** | УКРАЇНА, 04070, UA80000000000719633, Мiсто Київ, вул. Спаська, 30а | | |
| **7** | **Особа, яка розкриває інформацію** | **X** | Емітент |
|  | Особа, яка надає забезпечення |
| **8** | **Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес** | **X** | Так | |
|  | Ні | |
| **9** | **Категорія підприємства** | **X** | Велике | |
|  | Середнє | |
|  | Мале | |
|  | Мікро | |
| **10** | **Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв’язку** | reception.kyiv@jti.com | | |
| **11** | **Адреса вебсайту** | http://jti.pat.ua | | |
| **12** | **Номер телефону** | 044-490-78-00 | | |
| **13** | **Статутний капітал (грн.)** | 10610856.19 | | |
| **14** | **Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі** | 0.000 | | |
| **15** | **Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії** | 0.000 | | |
| **16** | **Середня кількість працівників (осіб)** | 342 | | |
| **17** | **Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб’єктів малого підприємництва)** | 103390 | | |
| **18** | **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 46.35  ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.17  ДIЯЛЬНIСТЬ ПОСЕРЕДНИКIВ У ТОРГIВЛI ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ  46.39  НЕСПЕЦIАЛIЗОВАНА ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | | |
| **19** | **Структура управління особою** | **X** | Однорівнева | |
|  | Дворівнева | |
|  | Інше: | |

**Банки, що обслуговують особу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)** | АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СIТIБАНК" |
|  | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21685485 |
|  | **IBAN** | UA903005840000026001200167007 |
|  | **Валюта рахунку** | гривня |

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура**

**Органи управління**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Назва органу управління (контролю)** | **Кількісний склад органу управління (контролю)** | **Персональний склад органу управління (контролю)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Генеральний директор | 1 | ШАРАМОК СВIТЛАНА ВIКТОРIВНА |

**Інформація щодо посадових осіб**

**Рада ( за наявності )**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |

**Виконавчий орган**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 1977 | Вища | 20 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна "  19345204  Директор з маркетингу | 01.10.2024 строком на 2 роки | Ні |

**Інші посадові особи (за наявності, у разі якщо статутом особи визначено ширший перелік посадових осіб, ніж визначено Законом про акціонерні товариства)**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№**  **з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи**  **та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років** | **Дата набуття повноважень та строк, на який обрано** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** | **11** |
| 1 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 1981 | Вища | 21 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  Заступник головного бухгалтера, вiддiл фiнансiв | 02.01.2018 безстроково | Ні |
| 2 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 1990 | Вища | 13 | АТ "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна"  19345204  менеджер з юридичних питань | 14.08.2023 до моменту припинення повноважень за рішенням Генерального директора | Ні |

**Інформація щодо корпоративного секретаря**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата призначення особи на посаду корпоративного секретаря** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Стаж роботи (років)** | **Повне найменування, ідентифікаційний код  юридичної особи та посада,  яку займав** | **Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини  (Так/Ні)** | **Контактні дані  (номер телефону та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 14.08.2023 | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 13 | АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА",  19345204  менеджер з юридичних питань | Ні | 0509539352  nataliia.yaroshenko@jti.com |

**Інформація щодо володіння посадовими особами акціями особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Ім’я** | **РНОКПП** | **УНЗР** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **прості іменні** | **Привілейовані**  **іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | Генеральний директор | Шарамок Свiтлана Вiкторiвна | 2829015821 | 19770615-01784 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Головний бухгалтер | Шкiтельова Наталiя Анатолiївна | 2986917269 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Корпоративний секретар | Ярошенко Наталiя Юрiївна | 3306102188 |  | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Організаційна структура:**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено організаційну структуру особи у вигляді схематичного зображення:

http://jti.pat.ua/

**3. Структура власності**

URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщена структура власності особи у схематичному зображенні :

http://jti.pat.ua/

**4. Опис господарської та фінансової діяльності**

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

АТ "ДЖЕЙ ТI IНТЕРНЕШНЛ КОМПАНI УКРАЇНА" не входить до складу будь-яких об"єднань, корпорацiй, холдингiв i т.п.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

3.Опис обраної облiкової полiтики (метод нарахування амортизацiї, метод оцiнки вартостi запасiв, метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй тощо).

Фiнансова звiтнiсть, що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi - складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до МСФЗ вiдповiдає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. № 996-XIV (далi - ЗУ № 996-XIV) щодо складання фiнансової звiтностi.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Товариство має достатній рівень власного робочого капіталу для фінансування поточних потреб та не вдається до залучення зовнiшнiх iнвестицiй, а нерозподiлений прибуток, у разі необхідності, спрямовується на розвиток Товариства i фiнансування його дiяльностi.

5. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік.

JTI в Українi не веде дiяльностi у сферi дослiджень та розробок, натомiсть цю роботу виконує глобальна функцiя R&D (research and development). Групу Global R&D очолює Старший Вiце-Президент, що працює у штаб-квартирi JTI в Женевi (Швейцарiя) та вiдповiдає за планування та контролює роботу над усiма R&D проектам з розробки продукцiї та упаковки всiх брендiв, продаж яких здiйснюється у всiх регiонах. До функцiй, що виконуються Global R&D, належать: o Стратегiчне планування: R&D планування та ведення технологiчних розробок, наприклад, технологiї бездимного курiння (Smokeless tobacco), технологiї зниженого запаху тютюнового диму (Low smell smoke) та iн.Розвиток продукцiї: створення i управлiння технiчними рiшеннями в цiлому для R&D (концепцiї, специфiкацiї сигарет та iншої тютюнової продукцiї, якi плануються до запуску чи перезапуску), стандартизацiя, гармонiзацiя i полiпшення якостi продукцiї, наприклад, виробництво прототипiв на тестовiй виробничiй лiнiї, аналiз смакових характеристик продукту, розробка специфiкацiй сигарет i т.д., створення i управлiння глобальними специфiкацiями продукту (рецепти сумiшей, рецепти соусiв та ароматизаторiв та iн.) o Розвиток упаковки: технiчна служба з питань друку, графiчна студiя o Забезпечення якостi: лабораторiї, Регiональнi вiддiли забезпечення якостi. Науковий аналiз: можливостi використання нових елементiв, включаючи хiмiчнi та фiзичнi випробування, тестування токсичностi, тестування складових компонентiв диму тощо. Також в структурi функцiї дослiджень та розробок є функцiя з пошуку та розвитку на рiвнi регiону (Regional R&D). Завданнями команди Regional R&D, що знаходиться в штаб-квартирi, є планування, спiвпраця та координацiя з вiдповiдальними особами питань стосовно розвитку продукцiї та упаковки для регiону Західна Європа. На практицi, команда Regional R&D трансформує потреби ринку у реальнiсть та надає допомоги й консультує ринки з рiзних аспектiв дизайну продукцiї (у тому числi з питань витрат). Окрiм загального управлiння проектами, команда Regional R&D тiсно спiвпрацює з лабораторiєю з забезпечення якостi в Трiрi задля аналiзу доцiльностi реалiзацiї проектiв, а також рiзних технiчних питань, що виникають в процесi їх виконання. Зрештою, команда Regional R&D опiкується питаннями якостi продукцiї на вiдповiдних виробництвах та пiдтримує ефективний зв'язок мiж регiональним керiвництвом, ринком, групами C&TM та групою Глобальної мережi постачань. Вся R&D дiяльнiсть здiйснюється Global та Regional R&D командами. Таким чином, головна задача українських компанiй полягає у забезпеченнi вiдповiдностi сигарет та iншої тютюнової продукцiї стандартам якостi вiдповiдно до глобальних полiтик, спiльних для всiх компанiй Групи, та вимогам мiсцевого законодавства, не зважаючи на те, якi б змiни не вносилися до продукцiї чи упаковки.

6. Iнформацiя щодо продуктiв (товарiв або послуг) особи.

Товариство реалізує наступні тютюнові бренди: Camel, LD, Monte Carlo, Sobranie, Winchester, Winston.

Основними клієнтами є ТОВ "АТБ-Маркет", ТОВ "ДЛ Солюшн", ТОВ "ТД "Мiрана, ТОВ “Глобал Тобакко”.

Загальна сума виручки - 8226446 тис.грн. (чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї за 1 квартал 2025 року), без ПДВ.

Вся продукція реалізується компанією виключно на території України.

Для реалізації своєї продукції компанія використовує непрямі канали збуту - безпосередньо через дистриб'юторів за дистрибуційними договорами та через великі роздрібні мережі (АТБ; Сільпо, Фоззі) за договорами поставок.

Основнi постачальники та види товарiв та/або послуг, якi вони постачають/надають особi, країни з яких здiйснюється постачання/надання товарiв/послуг:

1. ПАТ "Джей Тi Iнтернешнл Україна" тютюновi вироби, Україна,

2. "JT International SA" тютюновi вироби, послуги iз надання доступу до SAP та послуги сервiсної пiдтримки; забезпечення використання ТМЕ; IТ управлiння, Швейцарiя;

3. "JTI GBS Poland Sp. z o.o" консультацiйнi послуги, Польща.

7. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Управлiнський персонал Товариства постiйно аналiзує ризики, їх вплив на дiяльнiсть пiдприємства та фiнансовий стан, оцiнює необхiднiсть внесення змiн у полiтику щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. Основнi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним ризикам: - ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з цiнового ризику та ризику пов'язаного з попитом на продукцiю Товариства; - ризик втрати лiквiдностi: Товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; - кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами). Ринковий ризик Всi фiнансовi iнструменти також схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Товариство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало /валютнi операцiї, та має заборгованiсть у валютi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв. Ризик втрати лiквiдностi Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi у зв'язку з наявнiстю договору фiнансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумi 25 000 000,00 (двадцять п'ять мiльйонiв) євро.Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, планування та прогнозування грошових потокiв. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Кредитний ризик Кредитний ризик - ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання за контрактом i це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгiвельної дебiторської заборгованостi. Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з платоспроможнiстю торгiвельних контрагентiв, здiйснюється Товариством у вiдповiдностi до полiтик i процедур, встановлених пiдприємством для управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з контрагентами. Кредитоспроможнiсть контрагента оцiнюється на основi детальної форми оцiнки кредитного рейтингу (фiнансова стiйкiсть, платоспроможнiсть, платiжна дисциплiна). Крiм того, здiйснюється регулярний монiторинг непогашеної торгiвельної дебiторської заборгованостi, вiдвантаження продукцiї основним дистриб'юторам, що не є пов'язаними особами, забезпечується банкiвською гарантiєю. Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як: o ризики пов'язанi з продовженням вiйськових дiй на територiї України; o нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства; o непередбаченi дiї державних органiв; o нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики; o непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку; o непередбаченi дiї конкурентiв. У Товариства iснує система внутрiшнього контролю, управлiння ризиками здiйснюється згiдно внутрiшнiх полiтик та процедур щодо управлiння ризиками та iншi полiтики та процедури з метою зниження ризикiв та їх наслiдкiв. При здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, вони включають в себе такi елементи, як: 1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис); 2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження i простежування); 4) iншi системи контролю (JSOX). Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством. Товариство переважно розмiщує свої грошовi кошти та їх еквiваленти у великих банках з надiйною репутацiєю, якi знаходяться в Українi. Керiвництво здiйснює постiйний монiторинг фiнансового стану установ, де розмiщенi грошовi кошти та їх еквiваленти. Товариство здiйснює торговi операцiї тiльки з перевiреними i кредитоспроможними клiєнтами. Полiтика Товариства полягає в тому, що можливiсть надання кредиту клiєнтам, якi бажають спiвпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналiзується i пiдлягає формальному затвердженню.

8. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Здiйснювати господарську дiяльнiсть у сферi iмпорту та оптової торгiвлi тютюновими виробами.

9. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Придбання та вiдчуження активiв за останнi п'ять рокiв здiйснювалось тiльки у межах провадження господарської дiяльностi. Значні інвестиції та придбання не плануються.

10. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Товариство здiйснює облiк основних засобiв у вiдповiдностi до МСБО 16 "Основнi засоби". Основнi засоби вiдображенi за iсторичною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та резерву пiд знецiнення (в разi наявностi). Амортизацiя об'єкта основних засобiв починається з моменту, коли актив повнiстю готовий до використання. Величина, яка амортизується визначається як фактична вартiсть активу або iнша сума, що замiнює фактичну вартiсть, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть активу являє собою оцiночну суму, яку Товариство отримало б зараз в разi продажу активу, за вирахуванням оцiночних витрат на вибуття, якби стан i вiк даного активу вiдповiдали вiку i стану, якi даний актив матиме наприкiнцi строку корисного використання. Вартiсть, яка амортизується, пiдлягає розподiлу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання цього активу. Нарахування амортизацiї основних засобiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу. Мiсячна сума амортизацiї для застосовуваного прямолiнiйного методу визначається дiленням рiчної суми амортизацiї на 12. Результатом застосування прямолiнiйного методу амортизацiї є постiйнi вiдрахування протягом строку корисної експлуатацiї, якщо лiквiдацiйна вартiсть та/або строк корисної експлуатацiї активу не змiнюється. Сума активу, що амортизується, розподiляється на систематичнiй основi протягом строку його корисної експлуатацiї. Суму активу, що амортизується, визначають пiсля вирахування його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть об'єктiв основних засобiв прийнята на рiвнi: -для автомобiлiв 20% (двадцять вiдсоткiв) вiд первiсної вартостi; -для iнших основних засобiв - 0% (нуль вiдсоткiв). Строк корисної експлуатацiї активу визначається, виходячи з очiкуваної корисностi активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введенi в експлуатацiю об'єкта основних засобiв, актом вводу в експлуатацiю, з урахуванням мiнiмально допустимих 2020 р. c SMA 19345204 строкiв амортизацiї передбачених Податковим Кодексом України вiд 02.12.2010 р. № 2755-VI (надалi - "ПКУ"). Товариство постiйно проводить аналiз необхiдностi змiни строкiв корисного використання об'єктiв основних засобiв, але щонайменше раз на рiк. Для визначення зменшення корисностi об'єкта основних засобiв, Товариство застосовує МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв". На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Отже, станом на 31.03.2025 Товариство вважає, що об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв.Дiяльнiсть емiтента не залежить вiд сезонних змiн. Обмеження та обтяження, щодо використання майна вiдсутнi. Екологiчнi питання, що можуть позначитися на використаннi активiв вiдсутнi. Планiв на капiтальне будiвництво, розширення та удосконалення основних засобiв у товариства немає.

11. Проблеми, якi впливають на дiяльнiсть особи, в тому числi ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень.

Компанія працює в умовах суттєвої невизначеність у зв'язку військовою агресією російської федерації проти України. На діяльність Товариства також впливає рівень коливання курсу валюти, рівень споживчої інфляції, прогнозованість щодо оподаткування тютюнових виробів, стабільність фінансового ринку.

12. Вартiсть укладених, але ще не виконаних договорiв (контрактiв) на кiнець звiтного перiоду (загальний пiдсумок) та очiкуванi прибутки вiд виконання цих договорiв (контрактiв).

Укладених але не виконаних договорiв немає.

13. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього звітного періоду.

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб): 342, середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб): 4 (зовнiш.сумiсники), чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осiб): 14 (в т.ч. 4 зовнiш. сумiсники). Фонд оплати працi 103 390 тис. грн. Порiвняно з аналогічним періодом попереднього року фонд оплати працi збільшився на 14 005 тис. грн.

14. Будь-якi пропозицiї щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду, умови та результати цих пропозицiй.

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї з боку третiх осiб, що мали мiсце протягом звiтного перiоду не надходило.

15. Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи.

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки стейкхолдерами фiнансового стану та результатiв дiяльностi особи відсутня.

|  |
| --- |
| **Інформація щодо отриманих особою ліцензій** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (за наявності )** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Оптова торгiвля тютюновими виробами | 990211202100014 | 02.07.2021 | Державна податкова служба України | 13.08.2026 |

**Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** | |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 353703.00 | 335938.00 | 25493.00 | 26416.00 | 379196.00 | 362354.00 |
| **- будівлі та споруди** | 0.00 | 0.00 | 25493.00 | 26416.00 | 25493.00 | 26416.00 |
| **- машини та обладнання** | 240310.00 | 226425.00 | 0.00 | 0.00 | 240310.00 | 226425.00 |
| **- транспортні засоби** | 111100.00 | 104841.00 | 0.00 | 0.00 | 111100.00 | 104841.00 |
| **- земельні ділянки** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **- інші** | 2293.00 | 4672.00 | 0.00 | 0.00 | 2293.00 | 4672.00 |
| **2. Невиробничого призначення** | 22565.00 | 17659.00 | 0.00 | 0.00 | 22565.00 | 17659.00 |
| **- будівлі та споруди** | 22565.00 | 17625.00 | 0.00 | 0.00 | 22565.00 | 17625.00 |
| **- машини та обладнання** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **- транспортні засоби** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **- земельні ділянки** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| **- інші** | 0.00 | 34.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34.00 |
| **Усього** | 376268.00 | 353597.00 | 25493.00 | 26416.00 | 401761.00 | 380013.00 |

**Пояснення :** На кiнець звiтного перiоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 "Зменшення корисностi активiв", не виявило жодного з факторiв, якi б могли вказувати на можливiсть iснування ризику знецiнення активiв. Товариство є прибутковим, дiяльнiсть його є стабiльною, зовнiшнiх факторiв, що мали би вплив на результативнiсть дiяльностi Товариство, не встановлено. Товариство вважає, що станом на 31.03.2025 об'єкти основних засобiв в повнiй мiрi вiдповiдають критерiям визначення активiв, Товариство очiкує одержання майбутнiх економiчних вигiд вiд подальшої їх експлуатацiї, балансова вартiсть основних засобiв суттєво не вiдрiзняється вiд справедливої вартостi на дату балансу. Пiдприємство не виявило жодних обгрунтованих пiдстав для визнання будь-яких збиткiв вiд зменшення корисностi активiв. Iнформацiя про всi обмеження на використання майна емiтента: обмежень на використання основних засобiв немає.

Станом на 31.03.2025 ступiнь зносу основних засобiв складає 55,75 %. Первiсна вартiсть основних засобiв на 31.03.2025. становить 799 002 тис. грн. Сума нарахованого зносу на 31.03.2025 становить 445 405 тис.грн.

**Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| **Кредити банку, у тому числі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Зобов'язання за цінними паперами** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За векселями ( всього ):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Податкові зобов'язання :** | **Х** | **45431.00** | **Х** | **Х** |
| розрахунки з бюджетом | 01.01.2025 | 45431.00 | 0.000 | 31.03.2025 |
| **Фінансова допомога на зворотній основі :** | **Х** | **0.00** | **Х** | **Х** |
| **Інші зобов'язання та забезпечення :** | **Х** | **3536101.00** | **Х** | **Х** |
| Інші поточні зобов'язання | 01.01.2025 | 3536101.00 | 0.000 | 31.03.2025 |
| **Усього зобов'язань та забезпечень** | **Х** | **3581532.00** | **Х** | **Х** |

|  |
| --- |
| **Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23731031 |
| **Місцезнаходження** | 01011 УКРАЇНА Печерський місто Київ вул. Гусовського, 11/11 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0283 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 29.09.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-291-30-12 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 69.20 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ Й АУДИТУ; КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ОПОДАТКУВАННЯ  70.22 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ КОМЕРЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Й КЕРУВАННЯ  69.10 ДІЯЛЬНІСТЬ У СФЕРІ ПРАВА |
| **Вид послуг, які надає особа** | Аудиторська діяльність |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Якубенківська, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Рішення № 2092 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363-04-00 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  18.20 ТИРАЖУВАННЯ ЗВУКО-, ВІДЕОЗАПИСІВ І ПРОГРАМНОГО ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ  62.01 КОМП'ЮТЕРНЕ ПРОГРАМУВАННЯ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування або ім'я** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **РНОКПП** |  |
| **УНЗР** |  |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД** | 63.11 ОБРОБЛЕННЯ ДАНИХ, РОЗМІЩЕННЯ ІНФОРМАЦІЇ НА ВЕБ-ВУЗЛАХ І ПОВ'ЯЗАНА З НИМИ ДІЯЛЬНІСТЬ  84.13 РЕГУЛЮВАННЯ ТА СПРИЯННЯ ЕФЕКТИВНОМУ ВЕДЕННЮ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ  62.02 КОНСУЛЬТУВАННЯ З ПИТАНЬ ІНФОРМАТИЗАЦІЇ |
| **Вид послуг, які надає особа** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку |

**II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів**

**1. Цінні папери**

**Інформація про випуски акцій особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 03.08.2015 | 39/1/2020 | НКЦПФР | UA4000084495 | Акція проста електронна іменна | Електроннi iменнi | 10.67 | 994457 | 10610856.19 | 100.00000000 |
| **Опис** | У звiтному перiодi торгiвля цiнними паперами емiтента на зовнiшньому ринку не здiйснювалась, факти лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi. Емiтент не здiйснював додаткову емiсiю акцiй. | | | | | | | | |

**III. Фінансова інформація**

**3. Твердження щодо проміжної інформації**

Я, Генеральний директор Шарамок Свiтлана Вiкторiвна, пiдтверджую, що, наскiльки менi вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан емiтента разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з яким ми стикаємся у своїй господарськiй дiяльностi.

**IV. Нефінансова інформація**

**1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи**

Посада - голова ради в Товаристві відсутня.

**Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи**

Шановні пані та панове! Сьогодні ми активно працюємо над змінами процедур та застосуванням нових стандартів корпоративного управління АТ "ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ Україна" для забезпечення прозорості, ділової доброчесності, відповідальності та тісної співпраці з бізнес партнерами, місцевими громадами для підвищення економічного розвитку регіону. Даний звіт підготовлено у відповідності до вимог Статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та пункту 42 "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами" затвердженого НКЦПФР 06.06.2023 № 608 та є складовою частиною Проміжної інформації про емітента за 1 квартал 2025 року.

**Вказівки на важливі події, що відбулися упродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей у діяльності особи.**

Звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi. У І кварталі 2025 року Товариство продовжило працювати у вiдповiдностi до затвердженої стратегiї розвитку. Товариство продовжує стабiльно працювати в умовах воєнного стану. Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства. Відповідно до стратегії Товариства пріоритети компанії в 2025 році наступні: 1. Ми продовжимо органічне зростання, зосередившись на ціноутворенні, щоб компенсувати вплив від зниження обсягів продажів. Така стратегія разом із передбачуваною податковою політикою допоможе максимізувати нашу прибутковість. 2. Ми продовжимо зміцнювати наш портфель традиційних сигарет, фокусуючись на флагманських брендах та зростаючих сегментах. 3. Ми уважно пріоритезуватимемо інвестиції, щоб стримати зростання витрат на операційні процеси. При цьому АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» продовжить фокусуватися на своїх працівниках, оскільки вони – основа всього, що робить Товариство. АТ «Джей Ті Інтернешнл Компані Україна» й надалі поліпшуватиме організаційний дизайн, щоб забезпечити наявність необхідних ресурсів там, де вони потрібні задля підтримки зростання. Товариство продовжить розвивати та посилювати процес управління талантами відповідно до корпоративних цінностей «Прагнення до перемоги», «Краще разом», «Відданість якості», «Ми діємо правильно» та у межах напряму «Розмаїття та Інклюзивність», щоб усі працівники отримували переваги від багатогранності своїх талантів, ідей та досвіду. Як частина великої міжнародної компанії, у своїй роботі ми вірні найвищим стандартам відкритості, дотримання законів та готовності до конструктивного діалогу. Власним прикладом ми хочемо продемонструвати, що діяти етично та відповідально є ключовим для забезпечення сталого успіху. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками. Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); - J-SOX контролі (запровадження систем внутрішнього контролю, у відповідності до вимог J- SOX); - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Наражання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства. Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість та піддаються наступним фінансовим ризикам: - ризик втрати ліквідності, коли Товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів. Товариство регулярно проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановленого рівня. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв’язку наявністю договору фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п’ять мільйонів) євро. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов’язані з дебіторською та кредиторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також з операційною діяльністю; - кредитний ризик, коли Товариство може зазнати збитків у разі невиконання зобов’язань контрагентами (дебіторами). Товариство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний контроль функціонує на Товаристві у відповідності з внутрішньою процедурою. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою регулярного аналізу дебіторської заборгованості, а також оцінки фінансової надійності контрагента та його здатності сплатити заборгованість. При цьому, Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами та використовує банківські гарантії для мінімізації ризиків. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак безнадійності та за необхідності створюються резерви; - валютний ризик, це ризик Товариства, що виникає через коливання курсів іноземних валют. Товариство регулярно відслідковує ситуацію на міжбанківському ринку України для запобігання надмірному збільшенню ризику та планує грошові потоки з метою уникнення виникнення довгострокових валютних заборгованостей; - ризик процентної ставки, що обумовлює неочікуване збільшення вартості фінансових запозичень: Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ринковий ризик обумовлює виникнення цінового ризику, так як зміни цін на ринку можуть істотно вплинути на активи та зобов'язання Товариства. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі показники. Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як: нестабільність, суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку; непередбачені дії конкурентів. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | | | 2025 | 04 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | | | 19345204 | | |
| Територія ПОДІЛЬСЬКИЙ | за КАТОТТГ | | | UA80000000000719633 | | |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | | | 230 | | |
| Вид економічної діяльності ОПТОВА ТОРГIВЛЯ ТЮТЮНОВИМИ ВИРОБАМИ | за КВЕД | | | 46.35 | | |
| Середня кількість працівників 342 |  | | |  | | |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  | | |  | | |
| Адреса, телефон 04070 UA80000000000719633 Мiсто Київ вул. Спаська, 30а, т.044-490-78-00  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" березня 2025 р.**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 1 Код за ДКУД | 1801001 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| I. Необоротні активи  Нематеріальні активи | 1000 | 31138 | 31057 |
| первісна вартість | 1001 | 110393 | 118090 |
| накопичена амортизація | 1002 | 79255 | 87033 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 2126 | 392 |
| Основні засоби | 1010 | 376268 | 353597 |
| первісна вартість | 1011 | 785723 | 799002 |
| знос | 1012 | 409455 | 445405 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:  які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | -- | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 409532 | 385046 |
| II. Оборотні активи  Запаси | 1100 | 3363775 | 4078320 |
| Виробничі запаси | 1101 | 17124 | 16706 |
| Товари | 1104 | 3346633 | 4061614 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1936082 | 1810177 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:  за виданими авансами | 1130 | 209456 | 1228719 |
| з бюджетом | 1135 | 47043 | 259631 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1981 | 56 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 3640676 | 3663074 |
| Рахунки в банках | 1167 | 3640676 | 3663074 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | 19970 | 15124 |
| Усього за розділом II | 1195 | 9218983 | 11055101 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 9628515 | 11440147 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капітал  Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10611 | 10611 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 10 | 10 |
| Резервний капітал | 1415 | 1592 | 1592 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 6795946 | 7756402 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 6808159 | 7768615 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення  Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 4692 | 4692 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 15298 | 15693 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | -- | -- |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 19990 | 20385 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпечення  Короткострокові кредити банків | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 46605 | 49652 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2365845 | 3520425 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 279533 | 45431 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 233493 | -- |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 3448 | 6433 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 11921 | 12127 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 92917 | 16874 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 97 | 205 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 2800366 | 3651147 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,  утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 9628515 | 11440147 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 04 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 1 квартал 2025 року**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. 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 | 8226446 | 5938034 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (6676313) | (4741208) |
| Валовий:       прибуток | 2090 | 1550133 | 1196826 |
| збиток | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи | 2120 | 62662 | 22991 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (148852) | (127851) |
| Витрати на збут | 2150 | (492825) | (334918) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (6020) | (6212) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток | 2190 | 965098 | 750836 |
| збиток | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 8 | -- |
| Інші доходи | 2240 | 451 | 845 |
| Фінансові витрати | 2250 | (943) | (1887) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати | 2270 | (1511) | (78) |
| Фінансовий результат до оподаткування:  прибуток | 2290 | 963103 | 749716 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -- | -- |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток | 2350 | 963103 | 749716 |
| 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 | 963103 | 749716 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 6136 | 7270 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 103390 | 89385 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 24329 | 18590 |
| Амортизація | 2515 | 41041 | 22090 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 472801 | 331646 |
| **Разом** | 2550 | 647697 | 468981 |

**ІV. 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 | 994457 | 994457 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 994457 | 994457 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 968.47123610 | 753.89483910 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 968.47123610 | 753.89483910 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | -- | -- |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 04 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**

**за 1 квартал 2025 року**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльності  Надходження від:  Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 10150304 | 7265301 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 47043 | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 47043 | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 684 | 1001 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 56191 | 18062 |
| Інші надходження | 3095 | -- | -- |
| Витрачання на оплату:  Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (7296190) | (4010498) |
| Праці | 3105 | (131343) | (122098) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (21672) | (20281) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (2725143) | (1441734) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (233493) | (103367) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (126468) | (98733) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (2365182) | (1239634) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (28730) | (10454) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (684) | (1010) |
| Інші витрачання | 3190 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 50460 | 1678289 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності  Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 137 | 1001 |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:  фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (21316) | (53159) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -21179 | -52158 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності  Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | -- | -- |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | -- | -- |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (943) | (--) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (5940) | (974) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -6883 | -974 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 22398 | 1625157 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 3640676 | 436338 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 3663074 | 2061495 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Коди | | |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2025 | 04 | 01 |
| Підприємство Приватне акцiонерне товариство "Джей Тi Iнтернешнл Компанi Україна" | за ЄДРПОУ | 19345204 | | |

**Звіт про власний капітал**

**за 1 квартал 2025року**

|  |  |
| --- | --- |
| Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)**  **капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-**  **поділе-**  **ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 6795946 | -- | -- | 6808159 |
| Коригування:  Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -2647 | -- | -- | -2647 |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 6793299 | -- | -- | 6805512 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 963103 | -- | -- | 963103 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:  Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Разом змін у капіталі | 4295 | -- | -- | -- | -- | 963103 | -- | -- | 963103 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10611 | -- | 10 | 1592 | 7756402 | -- | -- | 7768615 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

**Примітки до фінансової звітності, складені відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

**ЗМІСТ**

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ……...……………………………………………………………………..3

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН......................................................................................................................4

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)………………………………………..5

ЗВІТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)…………………………………………………………..6

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ……………………………………………………………………………………….7

ПРИМІТКИ ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .………………………………………………………8

1. Загальна інформація про товариство………………… ..………………………………………………….....8  
2. Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність…………………………..83. Безперервна діяльність ………………………………………………………………………………………....9   
4. Основа складання та представлення фінансової звітності……………………………………………….10  
5. Суттєві положення облікової політики Товариства…………………………………………………….…..10  
5.1. Суттєва інформація про облікову політику………………………………………………………………..10  
5.2. Виправлення помилки ………………………………………………………………………………………..14  
6. Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності……………………………………..14

7. Істотні облікові судження, оцінки та припущення…………………………………………………………..15  
8.1. Нематеріальні активи………………………………………………………………………………………….16  
8.2. Основні засоби …..…………………………………………………………………………………………….16  
8.3. Активи з права користування………………………………………………………………………………...17  
8.4. Незавершені капітальні інвестиції…………………………………………………………………………..18  
8.5. Запаси……………………………………………………………………………………………………………18  
8.6. Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи………………………………………….18  
8.7. Гроші та їх еквіваленти ……………………………………………………………………………………….19  
8.8. Інші оборотні активи…………………………………………………………………………………………...19  
8.9. Акціонерний капітал та інші елементи капіталу…………………………………………………………..19  
8.10. Поточні забезпечення…………………………………………………………………………………….….19  
8.11. Зобов’язання з оренди………………………………………………………………………………………20  
9.1. Дохід від реалізації…………………………………………………………………………………… ………20  
9.2. Собівартість реалізації………………………………………………………………………………………..20  
9.3. Інші операційні доходи……………………………………………………………………………………..…20  
9.4. Адміністративні витрати………………………………………………………………………………………21  
9.5. Витрати на збут………………………………………………………………………………………………...21  
9.6. Інші операційні витрати……………………………………………………………………………………….21  
9.7. Інші доходи…………………………………………………………………………………………………...…21  
9.8. Фінансові витрати………………………………………………………………………………………………22  
9.9. Інші витрати……………………………………………………………………………………………………..22  
9.10. Податок на прибуток………………………………………………………………………………………....22

10. Звіт рух грошових коштів……………………………………………………………………………………....22

11. Операції з пов’язаними особами……………………………………………………………………………..22  
12. Цілі та політика управління фінансовими ризиками………………………………………………………24  
13. Справедлива вартість фінансових інструментів……………………………………………………….….27  
14. Події після звітної дати…………………………………………………………………………………….......28

**Заява про відповідальність керівництва**

**щодо підготовки та затвердження проміжної фінансової звітності**

Керівництво Приватного акціонерного товариства «ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА» (надалі, Товариство) несе відповідальність за підготовку цієї проміжної фінансової звітності, яка достовірно відображає в всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 березня 2025 року і результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за період, який закінчився цією датою, а також за розкриття основних принципів облікової політики та іншої пояснювальної інформації, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за:

* належний вибір та застосування облікової політики;
* представлення інформації, зокрема, даних про облікову політику, у формі, що забезпечує прийнятність, достовірність, зіставність та зрозумілість такої інформації;
* додаткове розкриття інформації у випадках, коли виконання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові показники діяльності Товариства;
* здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво, в межах своєї компетенції, також несе відповідальність за:

* розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
* ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Товариства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і надає Керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
* ведення облікової документації відповідно до вимог місцевого законодавства та МСФЗ;
* застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
* запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Проміжна фінансова звітність станом на 31.03.2025 року була затверджена 18 квітня 2025 р. від імені керівництва Товариства.

**Генеральний директор** **Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2025 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Примітка** | **Станом на 31.03.2025** | **Станом на 31.12.2024** |
| **1** | **2** | **3** | **3** |
| **І. Необоротні активи** |  |  |  |
| Нематеріальні активи | 8.1 | 4 641 | 5 645 |
| Основні засоби | 8.2 | 353 597 | 376 268 |
| Актив з права користування | 8.3 | 26 416 | 25 493 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 8.4 | 392 | 2 126 |
| **Усього за розділом І** |  | **385 046** | **409 532** |
| **ІІ. Оборотні активи** |  |  |  |
| Запаси | 8.5 | 4 078 320 | 3 363 775 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 8.6 | 1 810 177 | 1 936 082 |
| Дебіторська заборгованість за авансами виданими | 8.6 | 1 228 719 | 209 456 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом | 8.6 | 259 631 | 47 043 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість |  | 56 | 1 981 |
| Гроші та їх еквіваленти | 8.7 | 3 663 074 | 3 640 676 |
| Інші оборотні активи | 8.8 | 15 124 | 19 970 |
| **Усього за розділом ІІ** |  | **11 055 101** | **9 218 983** |
| **БАЛАНС** |  | **11 440 147** | **9 628 515** |
|  |  |  |  |
| **Пасив** | **Примітка** | **Станом на 31.03.2025** | **Станом на 31.12.2024** |
| **І. Власний капітал** |  |  |  |
| Статутний капітал | 8.9 | 10 611 | 10 611 |
| Додатковий капітал |  | 10 | 10 |
| Резервний капітал |  | 1 592 | 1 592 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) |  | 7 756 402 | 6 795 946 |
| **Усього за розділом І** |  | **7 768 615** | **6 808 159** |
| **ІІ. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 9.10 | 4 692 | 4 692 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 8.11 | 15 693 | 15 298 |
| **Усього за розділом ІІ** |  | **20 385** | **19 990** |
| **ІІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків |  | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями | 8.11 | 49 652 | 46 605 |
| Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги |  | 3 520 425 | 2 365 845 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом |  | 45 431 | 279 533 |
| *\*у тому числі з податку на прибуток* |  | *-* | *233 493* |
| Поточна кредиторська заборгованість зі страхування |  | 6 433 | 3 448 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці |  | 12 127 | 11 921 |
| Поточні забезпечення | 8.10 | 16 874 | 92 917 |
| Інші поточні зобов’язання |  | 205 | 97 |
| **Усього за розділом ІІІ** |  | **3 651 147** | **2 800 366** |
| **БАЛАНС** |  | **11 440 147** | **9 628 515** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2025 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **За 1 кв. 2025р.** | **За 1 кв. 2024р.** |
| **1** | **2** | **3** | **3** |
| Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 9.1 | 8 226 446 | 5 938 034 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 9.2 | 6 676 313 | 4 741 208 |
| Валовий: |  |  |  |
| прибуток |  | 1 550 133 | 1 196 826 |
| Інші операційні доходи | 9.3 | 62 662 | 22 991 |
| Адміністративні витрати | 9.4 | (148 852) | (127 851) |
| Витрати на збут | 9.5 | (492 825) | (334 918) |
| Інші операційні витрати | 9.6 | (6 020) | (6 212) |
| Фінансові результати від операційної діяльності: |  |  |  |
| прибуток |  | 965 098 | 750 836 |
| Інші фінансові доходи | 9.7 | 8 | - |
| Інші доходи | 9.8 | 451 | 845 |
| Фінансові витрати | 9.9 | (943) | (1 887) |
| Інші витрати | 9.10 | (1 511) | (78) |
| Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності: |  |  |  |
| прибуток |  | 963 103 | 749 716 |
| Податок на прибуток | 9.11 | - | - |
| Загальний сукупний дохід | 9.11 | 963 103 | 749 716 |
| Прибуток на акцію |  | 0,9685 | 0,7539 |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2025 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **За 1 кв. 2025р.** | **За 1 кв. 2024р.** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| **І. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) |  | 10 150 304 | 7 265 301 |
| Повернення податків і зборів |  | 47 043 | - |
| у тому числі податку на додану вартість |  | 47 043 | - |
| Цільового фінансування |  | 684 | 1 001 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках |  | 56 191 | 18 062 |
| Інші надходження | 10.1 |  |  |
| Витрачання на оплату: |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) |  | (7 296 190) | (4 010 498) |
| Праці |  | (131 343) | (122 098) |
| Відрахувань на соціальні заходи |  | (21 672) | (20 281) |
| Зобов'язань з податків і зборів, в тому числі: |  | (2 725 143) | (1 441 734) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток* |  | (233 493) | (103 367) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість* |  | (126 468) | (98 733) |
| *Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів* |  | (2 365 182) | (1 239 634) |
| Витрачання на оплату авансів |  | (28 730) | (10 454) |
| Витрачання на оплату цільових внесків |  | (684) | (1 010) |
| Інші витрачання |  | - | - |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** |  | **50 460** | **1 678 289** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |
| Надходження від реалізації: |  |  |  |
| необоротних активів | 8.2 | 137 | 1 001 |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |
| необоротних активів | 8.1  8.2 | (21 316) | (53 159) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** |  | **(21 179)** | **(52 158)** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |
| Надходження від: |  |  |  |
| Отримання позик |  |  |  |
| Витрачання на сплату відсотків |  | (943) |  |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 9.8 | (5 940) | (974) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** |  | **(6 883)** | **(974)** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** |  | **22 398** | **1 625 157** |
| **Залишок коштів на початок року** |  | 3 640 676 | 436 338 |
| **Залишок коштів на кінець року** |  | **3 663 074** | **2 061 495** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ**

**ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2025 РОКУ**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Примітка** | **Статутний капітал** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **Всього** |
| **Скоригований залишок  на 01.01.2024** |  | **10 611** | **10** | **1 592** | 4 220 202 | **4 232 415** |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 9.10 |  |  |  | 2 575 744 | 2 575 744 |
| **Разом змін у капіталі** |  | **-** | - | - | 2 575 744 | 2 575 744 |
| **На 31.12.2024** | 8.9 | **10 611** | **10** | **1 592** | **6 795 946** | **6 808 159** |
| Виправлення помилок | 5.2 |  |  |  | (2 647) | **(2 647)** |
| Інші зміни |  |  |  |  | - | **-** |
| **Скоригований залишок  на 31.12.2024** |  | **10 611** | **10** | **1 592** | 6 793 299 | **6 805 512** |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 9.10 |  |  |  | 963 103 | **963 103** |
| **Разом змін у капіталі** |  | **-** | - | - | 963 103 | **963 103** |
| **На 31.03.2025** | 8.9 | **10 611** | **10** | **1 592** | **7 756 402** | **7 768 615** |

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**

**ПРИМІТКИ**

**ДО ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ВІДПОВІДНО ДО МСФЗ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА»**

**СТАНОМ НА 31 БЕРЕЗНЯ** **2025 РОКУ**

1. **Загальна інформація про товариство**

Повне найменування Товариства українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”.

Скорочене найменування Товариства українською мовою – АТ “ДЖЕЙ ТІ ІНТЕРНЕШНЛ КОМПАНІ УКРАЇНА”. Повне найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” PRIVATE JOINT-STOCK COMPANY. Скорочене найменування Товариства англійською мовою – “JT INTERNATIONAL COMPANY UKRAINE” JSC.

Товариство за видом є акціонерним. Товариство за типом є приватним. Безпосереднім власником істотної участі (99.9 %) виступає JT International Holding B.V. (reg.# 32073749, address: Bella ‘Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands), Опосередкований власник істотної участі - JT International Holding III B.V. (reg.# 32136051, address: Bella Donna 4, 1181 RM Amstelveen, the Netherlands).

Материнська компанія - Japan Tobacco Inc. (0230000, 2-1, Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan).

Станом на 31.03.2025 року Міністерство фінансів Японії володіє пакетом акцій Japan Tobacco Inc. у розмірі 37,57%, 62,42% акцій знаходяться в лістингу на Токійській фондовій біржі, а тому встановити кінцевого бенефіціарного власника неможливо.

Юридична адреса Товариства: Україна, м. Київ, вул. Спаська, буд. 30А.

Середня кількість працівників – 342 людей (2024 – 345 людей).

Основним видом діяльності Товариства є оптова торгівля тютюновими виробами.

Протокол №37 річних загальних зборів акціонерів від 20.09.2022р – Про припинення повноважень Холловея Пола Мартіна Ессекса на посаді Генерального директора Товариства з 30.09.2022р. та обрання Генерального директора Шарамок Світлани Вікторівни з 01.10.2022р. строком на 2 (два) роки.

Протокол №40 річних загальних зборів акціонерів від 11.09.2024 – Про продовження строку дії повноважень Генерального директора Шарамок Світлани Вікторівни строком на 2 (два) роки з 01.10.2024р. до 01.10.2026р. включно.

1. **Зміни в економічному середовищі, в якому Товариство здійснює діяльність**

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань и зниження темпів зростання у світовій економіці. Стабільність української економіки в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, економіки в цілому та вирішення конфлікту на сході країни, внаслідок цього економічна діяльність в України пов’язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

За підсумками 2024 року, інфляція в Україні становить 12%. Основними рушіями зростання цін залишаються фактори пропозиції: руйнування виробничих потужностей, порушення логістики, зростання виробничих витрат, обмежена пропозиція окремих товарів. Свій внесок в інфляцію мали липневе коригування курсу гривні до долара США та високі темпи зростання світових цін.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор виробництва тютюнових виробів та інші галузі, однак ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан товариства. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок управлінського персоналу, а несприятливий розвиток подій може вплинути на результати діяльності та фінансовий стан товариства у такий спосіб і такою мірою, що наразі не можуть бути достовірно визначені.

Керівництво вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Повномасштабне військове вторгнення Російської Федерації, що триває з лютого 2022 року, продовжує суттєво впливати на економічне середовище України. Незважаючи на виклики, економіка демонструє певну стійкість та адаптивність. У 2024 році економіка зберегла позитивну динаміку, хоча темпи зростання сповільнилися — за попередніми оцінками, реальний ВВП збільшився на 2,9%.

Ситуація залишалася складною через безпекові ризики, дефіцит робочої сили, пошкодження енергетичної інфраструктури та посилення інфляційного тиску, який у річному вимірі станом на грудень 2024 року досяг 12%. Основними факторами зростання цін стали підвищення вартості енергоносіїв та зменшення пропозиції сільськогосподарської продукції. Упродовж року спостерігалося також поступове зниження темпів зростання ВВП внаслідок загострення безпекової ситуації та тривалих атак на критичну інфраструктуру.

Підтримку економіці забезпечувало зовнішнє фінансування та державні витрати. У 2024 році Україна отримала рекордні обсяги міжнародної фінансової допомоги, що дало змогу зберігати макрофінансову стабільність, забезпечити належний рівень міжнародних резервів та підтримувати відносно стабільний валютний курс. У той же час облікова ставка НБУ протягом року залишалась на підвищеному рівні (13-14,5%) для стримування інфляції.

У цих умовах Товариство продовжує здійснювати свою діяльність, зберігаючи фокус на управлінні ризиками та реагуванні на виклики, що виникають унаслідок змін у макроекономічному середовищі. Керівництво постійно оцінює можливий вплив ситуації на операційну та фінансову стійкість Товариства.

1. **Безперервна діяльність**

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у осяжному майбутньому та буде в змозі реалізувати свої активи та звільнитись від своїх зобов’язань в ході звичайної діяльності.

Компанія функціонує в умовах повномасштабної війни. Масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки та фінансової стабільності Товариства в цілому. З 24 лютого 2022 року наказом Президента України № 64/2022 введено на всій території України воєнний стан. На дату складання проміжної фінансової звітності воєнний стан та загальна мобілізація в Україні продовжені – до 9 травня 2025 року. Відповідні Закони від 15.01.2025 № 4220-ІХ та № 4221-ІХ набрали чинності з дня опублікування. Обмеження, що введені даним наказом передбачають ряд заходів в правовому режимі, трудових відносинах та інших обмежувальних заходах, які можуть спричинити негативний фінансовий вплив на діяльність Компанії.

На даний час не існує планів щодо скасування, ліквідації або якого-небудь іншого припинення діяльності Компанії. Керівництво вважає, що Компанія здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, протягом найближчих 12 місяців з дати затвердження цієї звітності.

Компанія продовжує оцінювати ефект впливу від повномасштабної агресії росії проти України та зміни економічних умов на свою діяльність, фінансовий стан, фінансові результати. Остаточна оцінка втрат економіки від війни росії проти України, насамперед, залежить від тривалості воєнних дій та наслідки цих дій передбачити вкрай складно, особливо після ракетних ударів по цивільній та критичній інфраструктурі. Вплив ризиків на майбутню діяльність Компанії не може бути визначена на даний момент через наявну невизначеність.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Компанії та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Компанії та її прибутковості є наступні фактори:

* фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
* порушення транспортної інфраструктури, що унеможливлює доставку вантажів від постачальників до споживачів;
* зниження платоспроможного попиту на товари Компанії;
* кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
* брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил.

Керівництво Компанії вживає наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

* Збереження та охорона активів. На дату затвердження цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси Компанії не були пошкоджені та не знаходяться в районах активних бойових дій.
* Забезпечення своєчасної доставки товарів. Перевезення товарів Компанії здійснюється переважно автомобільним транспортом.
* Утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для роботи Компанії.
* Зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Компанії.

Однак масштаби та вплив війни на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Компанії, наразі непередбачувані. Водночас терміни припинення військового вторгнення російською федерацією та його наслідки залишаються невизначеними. Військова агресія російської федерації проти України має суттєвий вплив на економіку України в цілому та на Компанію зокрема. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Серед факторів, які позитивно впливають на діяльність компанії можна зазначити:

* Наявність достатніх фінансових ресурсів для інвестування в нові проекти допомагає компанії бути більш гнучкою та адаптивною до змін на ринку;
* Впровадження нових продуктів, таких як електронні сигарети, системи нагрівання тютюну, допомагає компанії відкрити нові ринки і залучати споживачів, які шукають альтернативи традиційним сигаретам.
* Налагоджена співпраця з постачальниками, дистриб'юторами, та іншими партнерами допомагає знижувати витрати, покращувати якість та забезпечувати стабільність у постачаннях;
* Розширення мережі продажів, співпраця з новими партнерами, збільшує доступність продукції для споживачів.
* Високий рівень задоволення клієнтів завдяки якісному обслуговуванню та підтримці сприяє лояльності споживачів і повторним продажам;
* Наявність кваліфікованих фахівців і підтримка талантів підвищує ефективність роботи компанії в цілому.

1. **Основа складання та представлення фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства була підготовлена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені Міністерством фінансів України.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства з урахуванням розрахунків та припущень, що впливають на суми активів, зобов’язань, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю. Якщо не вказане інше, всі суми в цій фінансовій звітності представлені в національній валюті України, українській гривні, яка також є функціональною валютою Товариства, а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

1. **Суттєві положення облікової політики Товариства**
   1. **Суттєва інформація про облікову політику**

При веденні бухгалтерського обліку та складанні фінансової звітності застосовуються ті професійні думки і положення систем обліку, що дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

***Нематеріальні активи***

Товариство здійснює облік нематеріальних активів відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальні активи в основному являють собою придбані Товариством програмне забезпечення, що використовується для виробничих цілей в процесі надання послуг або адміністрування процесів, та ліцензії на здійснення діяльності. Облік нематеріальних активів здійснюється на основі первісної (історичної) вартості за мінусом накопиченого зносу. Капіталізовані витрати на створення чи придбання нематеріальних активів амортизуються за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації. Строк корисного використання встановлюється відповідно до правовстановлюючих документів на такі активи або відповідають строку дії ліцензії на здійснення діяльності.

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об’єктів нематеріальних активів, але щонайменше раз на рік.

Строк корисного використання:

|  |  |
| --- | --- |
| **Групи** | **Строки корисного використання** |
| Програмне забезпечення та права на його використання | 2 роки |
| Право користування орендованим майном | Строк дії договору, але не менш, ніж 12 місяців. |
| Інші нематеріальні активи | 2-10 років |
| Ліцензії | Безстроково або зазначений строк дії ліцензії |

***Основні засоби***

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби відображені за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву під знецінення (в разі наявності).

Вартість, яка амортизується, підлягає розподілу на систематичній основі протягом строку корисного використання цього активу.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість об’єктів основних засобів прийнята на рівні:

* для автомобілів 20% (двадцять відсотків) від первісної вартості;
* для інших основних засобів – 0% (нуль відсотків).

Строк корисної експлуатації активу визначається, виходячи з очікуваної корисності активу для Товариства. Строк корисного використання активу встановлюється, в кожному конкретному випадку при введені в експлуатацію об’єкта основних засобів, актом вводу в експлуатацію, з урахуванням мінімально допустимих строків амортизації передбачених Податковим Кодексом України від 02.12.2010 № 2755-VI (надалі – «ПКУ»).

Для застосування прямолінійного методу кожній групі основних засобів орієнтовно встановлюються наступні терміни корисної експлуатації основних засобів.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Групи** | **Елементи групи** | **Строки корисного використання** |
| Споруди | Метало-скляні конструкції (перегородки) | 15 років |
| Передавальні пристрої | Система відеоспостереження, пожежна сигналізація та інше аналогічне обладнання | 10 років |
| Машини та обладнання | Багатофункціональний пристрій (МФУ), великий принтер-факс, цифровий шлюз, сервер, ПК, монітор | 5 років |
| Машини та обладнання | Принтери | 3 роки |
| Машини та обладнання | Стаціонарні телефони | 3 роки |
| Машини та обладнання | Мобільні телефони | 2 роки |
| Машини та обладнання | Ноутбуки, планшети | 3 роки |
| Транспорті засоби\* | Автомобілі | 5 років |
| Меблі | Меблі | 4 роки |

Товариством було прийнято рішення встановити мінімально допустимий строк 4 роки податкової та бухгалтерської амортизації основних засобів 6 групи, а саме, маркетингового обладнання, придбаного та введеного в експлуатацію з 01.01.2022р, визначені у пп.138.3.3 ПКУ.

Товариство постійно проводить аналіз необхідності зміни строків корисного використання об’єктів основних засобів, але щонайменше раз на рік.

***Зменшення корисності***

Для визначення зменшення корисності активів, Товариство застосовує МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу.

***Запаси***

Собівартість запасів Товариство визначає за формулою середньозваженої собівартості.

Балансова вартість реалізованих запасів визнається як витрати того періоду, в якому визнається відповідний дохід.

На дату балансу в бухгалтерському обліку Компанії запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

На дату складання проміжної звітності Компанія проводить перевірку запасів на відповідність критеріям неліквідності.

Резерв нараховується у відсотках до балансової вартості таких запасів, виходячи з терміну їх обліку на балансі:

* 20% у разі обліку на балансі запасів більше 1 року, але менше 2-х років;
* 50% у разі обліку на балансі запасів більше 2-х років, але менше 3-х років;
* 100% у разі обліку на балансі запасів більше 3-х років.

Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі витрати запасів визнаються витратами періоду, коли зниження вартості запасів сталося..

***Фінансові інструменти***

*Основні поняття*

Торгова дебіторська заборгованість при первісному визнанні оцінюється за ціною угоди, якщо торгова дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування відповідно до МСФЗ 15.

Враховуючи бізнес-модель та сутність звичайних операцій, фінансові інструменти Товариства зазвичай являють собою такі, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

*Фінансові активи*

*Первісне визнання та оцінка*

Фінансові активи Товариства являють собою дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Бізнес-модель діяльності Товариства передбачає існування фінансових активів, що обліковуються за амортизованою собівартістю.

При первісному визнанні торгівельної заборгованості Товариство оцінює такий фінансовий актив за ціною операції у разі, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгівельну та іншу дебіторську заборгованість.

а) Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти, депозити до запитання в банках та інші короткострокові високоліквідні інвестиції.

б)Торгівельна заборгованість та інша дебіторська заборгованість

Торгівельна заборгованість являє собою право отримання грошових потоків за передані товари, роботи, послуги. Торгова дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю.

Інша дебіторська заборгованість включає право отримання грошових потоків по визнаних (призначених судовими інстанціями) штрафах, пенях, розрахунках із відшкодування витрат та по інших видах дебіторської заборгованості, що не являє собою заборгованість за продані Товариством товари, роботи та послуги.

*Знецінення фінансових активів*

Компанія визнає оціночний резерв під очікувані кредитні збитки за всіма борговими фінансовими активами, які не оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Компанія на кожну звітну дату визнає оціночний резерв під збитки в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк.

*Фінансові зобов’язання*

*Припинення визнання*

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашено, отримано юридичне звільнення від відповідальності від зобов'язання (його частини) у судовому порядку або від самого кредитора, після закінчення терміну позовної давності; анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця їх балансової вартості визнається у звіті про фінансові результати.

*Аванси видані та отримані*

Аванси видані обліковуються за первісною вартістю.

Аванси, видані з метою придбання активу, становлять складову балансової вартості такого активу після того, як Товариство отримає контроль над таким активом і якщо існує ймовірність того, що Підприємство отримає економічні вигоди, пов’язані з таким активом. Аванси, видані з метою отримання послуг, відносяться до складу прибутків та збитків у періоді отримання таких послуг.

Аванси отримані обліковуються до моменту передання активу чи послуги, за які такі аванси були отримані. Якщо передача активів чи послуг, за які отримано аванси, не відбувається та контрагент Підприємства втрачає право вимагати отримання таких активів чи послуг, вартість таких авансів отриманих відноситься до складу прибутків.

***Забезпечення***

Товариство здійснює нарахування забезпечень у відповідності до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов’язання та умовні активи».

Забезпечення, які створює товариство це забезпечення на виплату відпусток, забезпечення на матеріальне заохочення та інші поточні забезпечення.

Умовні зобов’язання розкриваються у примітках до фінансової звітності і в звіті про фінансовий стан не визнаються.

***Облікові політики щодо виплат працівникам***

Всі винагороди працівникам Товариства враховуються як поточні. Виплати працівникам включають:

а) короткострокові виплати працівникам (заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність та інші);

б) довгострокові виплати працівникам;

в) виплати при звільненні.

***Облік орендних операцій***

Товариство для визнання, обліку, відображення у фінансовій звітності та розкритті інформації операцій з оренди застосовує. вимоги МСФЗ 16 «Оренда».

Товариство за договорами оренди виступає орендарем, маючи у тимчасовому користування приміщення у будівлях та автомобілі.

Товариство як орендар перед визнанням на балансі відповідних активів і зобов'язань оцінює чи є договір в цілому або його окремі компоненти договором оренди в значенні, викладеному в МСФЗ 16 «Оренда».

У випадку якщо відбулися зміни в умовах договору оренди, то Товариство проводить повторну оцінку договору. На дату початку оренди Товариство визнає актив у формі права користування та зобов’язання з оренди.

Товариством передбачається два звільнення від визнання - відносно оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди. Товариство розглядає можливість визнавати малоцінними об’єкти оренди, справедливою вартістю менше 5000 у.о. на дату договору оренди згідно Глобальної політики компанії. За договорами з такими активами, в момент укладання договору орендні активи та зобов’язання не визнаються. Витрати відносяться на виробничі, адміністративні або збутові відповідно до цільового використання базових активів Товариством по мірі нарахування чергових платежів до сплати.

Кожна модифікація договору розглядається окремо або як початок дії нового договору, або як продовження дії існуючого, в залежності від змін умов.

Договори, строк яких на дату переходу на МСФЗ не перевищував 12 місяців, Товариство обліковує як короткострокові з лінійним віднесенням на витрати періоду.

Вартість Активу з права користування визнано у сумі приведеної вартості орендних платежів, що залишилися до сплати, за договорами оперативного лізингу, строк дії яких перевищує 12 місяців.

При амортизації активу в формі права користування, Товариство керується МСБО 16 «Основні засоби». Амортизація активу з права користування нараховується лінійним методом, виходячи з терміну дії договору.

***Курсові різниці***

Валюта в якій ведеться облік та складається фінансова звітність – українська гривня.

Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні відображаються у функціональній валюті по курсу Національного Банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності всі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються в Балансі по курсу НБУ на кінець звітного періоду.

Курсові різниці за монетарними статтями визнаються у прибутку або збитку у момент виникнення.

Курсові різниці у фінансовій звітності відображаються згорнуто у складі інших операційних доходів/витрат.

***Доходи***

Відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, облік доходів та пов’язаних з ними витрат регулюється МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

**Визнання виручки**. Товариство визнає виручку від реалізації товару в момент виконання умов договору в конкретний момент часу. Виручка визнається за вирахуванням знижок, повернень, податку на додану вартість, експортного мита, та інших аналогічних обов'язкових платежів.

Виконання договору – продаж товару, коли покупець отримує контроль над таким товаром.

Вважається, що елемент фінансування відсутній, оскільки продажі здійснюються із наданням відстрочки платежу в основному строком до 30 днів, що відповідає ринковій практиці.

По договорам з надання послуг дохід визнається в момент передачі виконаних робіт/послуг при підписанні акту виконаних робіт/послуг.

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

***Податок на прибуток***

Товариство використовує вимоги МСБО 12 «Податки на прибуток» для відображення в фінансової звітності та розкриття інформації, що стосується порядку визначення витрат з податку на прибуток та розрахунку відстрочених податків.

3

* 1. **Виправлення помилки**

Нерозподілений прибуток за результатами діяльності Товариства станом на 31.12.2024 р. був скоригований:

* на суму 2 647 тис. грн. на початок 2025 р. за рахунок проведених коригувань амортизації по фінансовій оренді.

Помилка була виправлена шляхом перерахунку відповідних статей фінансової звітності за попередні періоди.

1. **Нові і переглянуті МСФЗ випущені, але які ще не набули чинності**

Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, а також поправки до них, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені та набули обов’язкової чинності для облікових періодів, які починають діяти на або після 01 січня 2026 року.

**Стандарти, які набули чинності з 01.01.2024 року**

* МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» та МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»: угоди про фінансування постачальників;
* МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»: довгострокові зобов’язання з ковенантами;
* МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»: зобов’язання з оренди при продажу та зворотній оренді
* МСФЗ (IFRS) S1 «Загальні вимоги до розкриття фінансової інформації, пов’язаної зі стійким розвитком»;
* МСФЗ (IFRS) S2 «Розкриття інформації, пов’язаної з кліматом».
* При цьому можна зазначити, що «Наступні змінені стандарти набули чинності з 1 січня 2024 року, але не мали суттєвого впливу на Товариство.

Зазначені стандарти не мали вплив на фінансову звітність за 1 кв 2025 рік.

**Стандарти і тлумачення випущені, але які ще не набули чинності**

Товариство оцінює вплив таких нових і переглянутих МСФЗ, які набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 01.01.2026р.:

| **Стандарти/тлумачення** | **Набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після цієї дати** |
| --- | --- |
| МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" та - розкриття інформації, пов’язаної з визнанням різниць між ціною операції та справедливою вартістю на дату первісного визнання | 1 січня 2026 року |
| МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" – припинення орендарем зобов’язань з оренди | 1 січня 2026 року |
| МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" - щодо грошових потоків, пов’язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані та спільні підприємства | 1 січня 2026 року |
| МСФЗ 18 "Подання та розкриття інформації у фінансовій звітності" -замінює МСБО 1 "Подання фінансової звітності"-встановлює вимоги до подання та розкриття інформації у фінансовій звітності загального призначення (фінансовій звітності) з метою забезпечення надання доречної інформації, яка достовірно відображає активи, зобов’язання, власний капітал, доходи та витрати суб’єкта господарювання | 1 січня 2027 року |
| МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність», МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства» - продаж або внесок активів між інвестором та його асоційованим або спільним підприємством | 1 січня 2026 року |

Компанія при підготовці проміжної фінансовій звітності станом на 31 березня 2025 року, не застосовувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації.

Керівництво наразі здійснює оцінку впливу поправок та нових стандартів на річну фінансову звітність Компанії у майбутніх періодах (перспективно).

1. **Істотні облікові судження, оцінки та припущення**

Відповідно до МСБО 1 «Подання фінансової звітності», Компанія обліковує і презентує операції та інші події у відповідності до їх сутності та економічних обставин, а не тільки у відповідності до юридичної форми.

При підготовці фінансової звітності від управлінського персоналу Компанії вимагається робити оцінки та припущення, які мають вплив на суми звітності. Ці припущення базуються на інформації, що була доступна на дату балансу. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок. Основні оцінки та припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела оцінки невизначеності на звітну дату, що можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості відповідних активів та зобов’язань у майбутньому, представлені нижче.

**Судження**

*Зменшення корисності необоротних активів.* МСФЗ вимагають, щоб підприємство здійснювало оцінку на кінець кожного звітного періоду, чи існують будь-які ознаки того, що активи втратили свою вартість від зменшення корисності. У разі існування таких ознак Компанія здійснює оцінку суми очікуваного відшкодування відповідного активу для визначення розміру збитку від зменшення корисності (якщо таке зменшення корисності мало місце). Оцінка факту наявності ознак щодо зменшення корисності станом на звітну дату, включно з аналізом внутрішніх та зовнішніх факторів, вимагає від керівництва застосування різних припущень. Оскільки, специфіка діяльності Компанії припускає враховувати все підприємство як єдину одиницю генеруючи грошові потоки, тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення одиниці в цілому в звітності не відображається.

На кінець звітного періоду Товариство, застосовуючи вимоги МСБО 36 «Зменшення корисності активів», виявило зовнішні фактори, які б могли вказувати на можливість існування ризику знецінення активів, проте вони нівелюються внутрішніми факторами. Товариство є прибутковим, діяльність його є стабільною.

Жодного зменшення корисності основних засобів не було визнано Компанією у будь-якому з періодів, включених до цієї фінансової звітності.

**Оцінки**

*Методи та строки корисного використання основних засобів.* Оцінка методів та строків корисного використання об’єктів основних засобів вимагає від керівництва застосування професійних суджень, які базуються на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення методів та строків корисного використання активів керівництво враховує способи очікуваного використання кожного активу, його моральний знос, фактичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися цей актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок призводить до коригування майбутніх термінів амортизації, що обліковується перспективно.

*Чиста вартість реалізації запасів.* У відповідності до МСБО 2 «Запаси» запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка чистої вартості реалізації запасів здійснюється Компанією на кожну звітну дату. Керівництво проаналізувало чисту вартість реалізації запасів та не встановило перевищення собівартості над чистою вартістю реалізації на дату балансу. Неліквідних запасів немає. Станом на 31.03.2025 знецінені запаси відсутні.

*Резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) для дебіторської заборгованості.* Сума ОКЗ чутлива до зміни обставин та прогнозної інформації. Минулий досвід кредитних збитків Компанії (нуль) та прогнозна інформація можуть не відповідати фактичному ризику дефолту покупця у майбутньому.

Історичні дані щодо платіжної дисципліни свідчать про погашення торгової дебіторської заборгованості впродовж 30 днів. Значна частина торгової дебіторської заборгованості забезпечена банківськими гарантіями.

***8. ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН***

**Примітка 8.1. Нематеріальні активи**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025р.** | **2024р.** |
| **Первісна вартість на початок року** | **26 426** | **21 708** |
| Надходження | 17 | 4718 |
| Вибуття | - | - |
| **Первісна вартість на кінець періоду** | **26 443** | **26 426** |
| **Накопичена амортизація на початок року** | **(20 781)** | **(17 125)** |
| Амортизація | **(1021)** | **(3 656)** |
| Вибуття | 0 | 0 |
| **Накопичена амортизація на кінець періоду** | **(21 802)** | **(20 781)** |
| **Чиста балансова вартість на початок року** | **5 645** | **4 583** |
| **Чиста балансова вартість на кінець періоду** | **4 641** | **5 645** |

Нематеріальні активи, які обліковуються на балансі Товариства станом на 31.03.2025 та на 31.12.2024 – це ліцензії на право оптової торгівлі та ліцензійні програмні забезпечення.

**Примітка 8.2. Основні засоби**

**(тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025р.** | **2024р.** |
| **Первісна вартість на початок року** | **785 723** | **517 146** |
| Надходження | 17 476 | 352 875 |
| Вибуття | (4 197) | (84 298) |
| Інші зміни | - | - |
| **Первісна вартість на кінець року** | **799 002** | **785 723** |
| **Накопичена амортизація на початок року** | **(409 455)** | **(341 080)** |
| Амортизація | (40 145) | (148 048) |
| Вибуття | 4 195 | 79 673 |
| Інші зміни | 0 | - |
| **Накопичена амортизація на кінець року** | **(445 405)** | **(409 455)** |
| **Чиста балансова вартість на початок року** | **376 268** | **176 066** |
| **Чиста балансова вартість на кінець року** | **353 597** | **376 268** |

Станом на 31 березня 2025р. та на 31 грудня 2024р. інформація про рух основних засобів була представлена наступним чином:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Машини та обладнання** | **Транспортні засоби** | **Інструменти, прилади та інвентар (меблі)** | **Інші основні засоби** | **ВСЬОГО** |
| **ПЕРВІСНА ВАРТІСТЬ** |  |  |  |  |  |
| **на 01 січня 2024 року** | **38 490** | **118 750** | **239 592** | **120 314** | **517 146** |
| Придбання | 9 847 | 90 118 | 206 431 | 46 479 | 352 875 |
| Вибуття | (3 098) | (38 111) | (25 223) | (17 866) | (84 298) |
| **на 31 грудня 2024 року** | **45 239** | **170 757** | **420 800** | **148 927** | **785 723** |
| Придбання | 2 245 | 0 | 4 253 | 10 978 | 17 476 |
| Вибуття | (293) | 0 | (3 431) | (473) | (4 197) |
| **на 31 березня 2025 року** | **47 191** | **170 757** | **421 622** | **159 432** | **799 002** |
|  |  |  |  |  |  |
| **НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС ТА ЗНЕЦІНЕННЯ** |  |  |  |  |  |
| **на 01 січня 2024 року** | **(24 483)** | **(69 463)** | **(127 434)** | **(119 700)** | **(341 080)** |
| Нарахування | (8 373) | (21 267) | (72 965) | (45 443) | (148 048) |
| Знецінення |  |  |  |  |  |
| Списання при вибутті | 3 097 | 31 073 | 26 994 | 18 509 | 79 673 |
| **на 31 грудня 2024 року** | **(29 759)** | **(59 657)** | **(173 405)** | **(146 634)** | **(409 455)** |
| Нарахування | (2 149) | (6 259) | (23 171) | (8 566) | (40 145) |
| Знецінення | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Списання при вибутті | 293 | 0 | 3 429 | 473 | 4 195 |
| **на 31 березня 2025 року** | **(31 615)** | **(65 916)** | **(193 147)** | **(154 727)** | **(445 405)** |
| **ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ** |  |  |  |  |  |
| **на 31 грудня 2024 року** | **15 480** | **111 100** | **247 395** | **2 293** | **376 268** |
| **на 31 березня 2025 року** | **15 576** | **104 841** | **228 475** | **4 705** | **353 597** |

Первісна вартість повністю амортизованих основних фондів, які продовжують використовуватися Компанією, на 31.03.2025р. становить - 64 841 тис. грн. (31.12.2024 р. – 54 639 тис. грн.).

**Примітка 8.3. Активи з права користування**

Станом на 31 грудня 2024 та 31 березня 2025 років інформація про рух активів права користування була представлена наступним чином:

|  | **Будівлі та споруди** | **Транспортні засоби** | **ВСЬОГО** |
| --- | --- | --- | --- |
| **ПЕРВІСНА ВАРТІСТЬ** |  |  |  |
| **на 01 січня 2024 року** | **80 349** | **-** | **80 349** |
| Придбання | 4 518 | - | 4 518 |
| Вибуття | (900) | - | (900) |
| **на 31 грудня 2024 року** | **83 967** | **-** | **83 967** |
| Придбання | 7 784 | - | 7 784 |
| Вибуття | (104) | - | (104) |
| **на 31 березня 2025 року** | **91 647** | **-** | **91 647** |
|  |  |  |  |
| **НАКОПИЧЕНИЙ ЗНОС** |  |  | **0** |
| **на 01 січня 2024 року** | **(45 599)** | **-** | **(45 599)** |
| Придбання | (38 263) | - | (38 263) |
| Вибуття | 25 388 | - | 25 388 |
| **на 31 грудня 2024 року** | **(58 474)** | **-** | **(58 474)** |
| Придбання | (6 861) | - | (6 861) |
| Вибуття | 104 | - | 104 |
| **на 31 березня 2025 року** | **(65 231)** | **-** | **(65 231)** |
| **ЧИСТА БАЛАНСОВА ВАРТІСТЬ** |  |  | **0** |
| **на 31 грудня 2024 року** | **25 493** | **-** | **25 493** |
| **на 31 березня 2025 року** | **26 416** | **-** | **26 416** |

Витрати за договорами з короткостроковою орендою та з оренди активів з низькою вартістю за   
1 квартал 2025 року склали 1 098 тис. грн. (1 кв. 2024 р. – 1 439 тис. грн.).

**Примітка 8.4. Незавершені капітальні інвестиції**

У складі незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2024 та станом на 31.03.2025 року відображено:

**(тис. грн.)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **На 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Сума авансів (попередньої оплати) сплачених постачальникам: |  |  |
| * за основні засоби |  | 1 735 |
| * за нематеріальні активи | 392 | 392 |
| **Всього** | **392** | **2 126** |

**Примітка 8.5. Запаси**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Товари | 4 061 614 | 3 346 633 |
| Інші матеріали | 16 706 | 17 142 |
| **Всього запасів** | **4 078 320** | **3 363 775** |

Станом на 31.03.2025 р. балансова вартість запасів не підлягала коригуванню.

**Примітка 8.6.** **Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи**

Поточна дебіторська заборгованість та інші оборотні активи представлені в балансі наступними категоріями:

*Торговельна дебіторська заборгованість з поділом щодо основних клієнтів:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Покупець 1 (40%-60%) | 989 708 | 1 107 332 |
| Покупець 2 (20%) | 329 537 | 359 770 |
| Покупець 3 (11%) | 223 290 | 213 551 |
| Інші покупці (13%-27%) | 267 642 | 255 429 |
| **Разом** | **1 810 177** | **1 936 082** |

Торгова дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є безпроцентною й, як правило, погашається протягом місяця. Основна частина заборгованості є прогарантованою банком на суму 997 400 тис. грн.

Аналіз торговельної дебіторської заборгованості за кредитною якістю наведений в примітці 12.

*Інша дебіторська заборгованість:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |
| за виданими авансами (передплачений акциз, передплата за акцизні марки, передплата за товари, роботи, послуги) | 1 228 719 | 209 456 |
| з бюджетом за податком на додану вартість | 259 631 | 47 043 |

Станом на 31.03.2025 резерв під ОКЗ для дебіторської заборгованості Компанії складав 1 017 тис. грн.

**Примітка 8.7. Гроші та їх еквіваленти**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Гроші та їх еквіваленти | 3 663 074 | 3 640 676 |
| **Разом** | **3 663 074** | **3 640 676** |

Грошові кошти Товариства обліковуються на поточних рахунках банків. Обмеження щодо їх використання відсутні.

Станом на 31 березня 2025 року та 31 грудня 2024 року грошові кошти було розміщено в банках, рівень кредитної якості яких в Україні не визначено міжнародними рейтинговими агентствами. Приймаючи до уваги той факт, що Компанія співпрацює виключно з надійними міжнародними банками, які мають високі рейтинги поза межами України, Компанія бере до уваги рейтинг материнських компаній таких банків.

Нижче у таблиці подано інформацію щодо грошових коштів за кредитною якістю (на основі рейтингів материнських компаній банків за оцінкою рейтингового агентства Fitch Ratings):

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.03.2025** | **31.12.2024** |
| Рейтинг А+ | 3 663 074 | 3 640 676 |
| Розрахунковий резерв під очікувані кредитні збитки | - | - |
| **Всього** | **3 663 074** | **3 640 676** |

**Примітка 8.8.** **Інші оборотні активи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Неотримані податкові накладні від контрагентів | 16 928 | 22 140 |
| Податок на додану вартість по виданим авансам | (1 804) | (2 170) |
| **Разом** | **15 124** | **19 970** |

**Примітка 8.9.** **Акціонерний капітал та інші елементи капіталу**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Зареєстрований акціонерний капітал | 10 611 | 10 611 |
| Додатковий капітал | 10 | 10 |
| Резервний капітал | 1 592 | 1 592 |
| Нерозподілений прибуток | 7 756 402 | 6 795 946 |
| **Разом** | **7 768 615** | **6 808 159** |

Додаткове розміщення акцій не здійснювалось, кількість акцій та відсоток голосів акціонерів у Статутному капіталі Товариства не змінювалось.

Станом на 31.03.2025 статутний капітал відповідає установчим документам та складає 10 611 тис. грн., який поділено на 994 457 простих іменних акцій бездокументарної форми номінальною вартістю   
10,67 грн. за 1 акцію.

**Примітка 8.10.** **Поточні забезпечення**

Резерви і забезпечення по Компанії представлені таким чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Забезпечення виплат відпусток | 6 647 | 12 865 |
| Забезпечення на матеріальне заохочення | 9 920 | 79 745 |
| Інші поточні забезпечення | 308 | 308 |
| **Разом** | **16 875** | **92 918** |

Рух по забезпеченнях по Компанії представлені наступним чином:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | ***Забезпечення виплат відпусток*** | ***Забезпечення на матеріальне заохочення*** | ***Інші поточні забезпечення*** | ***Разом*** |
| **Резерв на 1 січня 2024 року** | **11 992** | **73 376** | **275** | **85 643** |
| Нарахування резерву за період | 7 215 | 74 650 | 308 | 82 173 |
| Списання (використання) за період | (6 342) | (68 281) | (275) | (74 898) |
| **Резерв на 31 грудня 2024 року** | **12 865** | **79 745** | **308** | **92 918** |
| Нарахування резерву за період | 0 | 4 074 | - |  |
| Списання (використання) за період | (6 218) | (73 899) | - |  |
| **Резерв на 31 березня 2025 року** | **6 647** | **9 920** | **308** | **16 875** |

**Примітка 8.11.** **Зобов’язання з оренди**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **на 31.03.2025** | **на 31.12.2024** |
| Довгострокові зобов’язання за орендою | 15 693 | 15 298 |
| Поточна частина довгострокових зобов’язань за орендою | 49 652 | 46 605 |
| **Всього:** | **65 345** | **61 903** |

Нижче представлена балансова вартість зобов’язань по фінансовій оренді і їх зміни протягом звітного періоду:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025 р.** | **2024 рік** |
| **На початок року** |  | **67 481** |
| Приріст | 7 784 | 4 518 |
| Нарахування відсотків | 943 | 4 554 |
| Платежі | (6 883) | (26 728) |
| Курсові різниці | 1 598 | 12 078 |
| **на кінець кварталу/року** | **65 345** | **61 903** |

Нижче представлені суми, визнані в складі прибутку чи збитку:

|  | **1 кв 2025** | **2024 рік** |
| --- | --- | --- |
| Витрати по амортизації активів в формі права користування  (у складі адміністративних витрат) (тис. грн) | (4 214) | (13 332) |
| Витрати по оренді, що відносяться до короткострокової оренди  та оренди активів з низькою вартістю | (1 098) | (5 513) |
| **Всього:** | **(5 312)** | **(18 845)** |

Інформація про недисконтовані орендні платежі, які підлягатимуть сплаті щорічно протягом мінімум кожного з перших п’яти років, наведено у примітці 12.

***9.* ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ТА ЗБИТКИ**

**Примітка 9.1.** **Дохід від реалізації**

Дохід від реалізації за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| Дохід від реалізації товарів | 8 354 418 | 6 026 161 |
| Знижки покупцям | (127 972) | (88 127) |
| **Всього:** | **8 226 446** | **5 938 034** |

Чистий дохід Товариство отримує від продажу тютюнових виробів на території України.

**Примітка 9.2.** **Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| Собівартість товарів | 6 676 313 | 4 741 208 |
| **Всього:** | **6 676 313** | **4 741 208** |

**Примітка 9.3.** **Інші операційні доходи**

Інші операційні доходи за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Стаття доходів** | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| Безповоротна фінансова допомога | 0 | 0 |
| Відсотки одержані | 56 191 | 18 062 |
| Послуги пов’язаним особам (міжнародна зона безмитної торгівлі, призначення працівників для надання проф.підтримки) | 3 232 | 4 440 |
| Дохід від операційної оренди активів | 2 606 | 27 |
| Інші доходи від операційної діяльності | 633 | 462 |
| **Всього:** | **62 662** | **22 991** |

**Примітка 9.4.** **Адміністративні витрати**

Адміністративні витрати, пов’язані з діяльністю Товариства за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

| **Стаття витрат** | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| --- | --- | --- |
| Адміністративні витрати | 148 852 | 127 851 |
| **Всього:** | **148 852** | **127 851** |

**Примітка 9.5.** **Витрати на збут**

Витрати на збут, пов’язані з реалізацією товару, за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

| **Стаття витрат** | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| --- | --- | --- |
| Витрати на збут | 492 825 | 334 918 |
| **Всього:** | **492 825** | **334 918** |

**Примітка 9.6.** **Інші операційні витрати**

Інші операційні витрати за 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено наступним чином:

| **Стаття доходів** | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| --- | --- | --- |
| Інші операційні витрати | 6 020 | 6 212 |
| **Всього:** | **6 020** | **6 212** |

**Примітка 9.7. Інші фінансові доходи**

Інші фінансові доходи 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| Інші фінансові доходи | 8 | - |
| **Всього:** | **8** | **-** |

**Примітка 9.8.** **Інші доходи**

Інші доходи 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** |
| Інші доходи | 451 | 845 |
| **Всього:** | **451** | **845** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Примітка 9.9.** **Фінансові витрати**  Фінансові витратиза 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено:   |  |  |  | | --- | --- | --- | |  | **1 кв 2025 р.** | **1 кв 2024 р.** | | Фінансові витрати | 943 | 1 887 | | **Всього:** | **943** | **1 887** |   **Примітка 9.10.** **Інші витрати**  Інші витратиза 1 кв 2025 р. та за аналогічний період попереднього року за 1 кв 2024 р., представлено: | | | | |
|  | **1 кв 2025 р.** | | **1 кв 2024 р.** | |
| Інші витрати | | 1 511 | | 78 |
| **Всього:** | | **1 511** | | **78** |

**Примітка 9.11.** **Податок на прибуток**

Товариство отримало прибуток:

* за 1 кв. 2025 рік - у сумі 963 103 тис. грн.
* за 1 кв. 2024 рік - у сумі 749 716 тис. грн.

Відповідно до законодавства України ставка з податку на прибуток становила 18% та протягом зазначених періодів не змінювалась.

**Примітка 10. Звіт рух грошових коштів**

**10.1. Бюджетне відшкодування податку на додану вартість.**

Протягом 1 кв. 2025 Товариство отримало бюджетне відшкодування податку на додану вартість у сумі 47 043 тис. грн.

**Примітка 11.** **Операції з пов’язаними особами**

Перелік пов'язаних сторін станом на 31.03.2025

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **МАТЕРИНСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JapanTobacco Inc. | Акціонерне Товариство (Корпорація) | 0230000 | Toranomon 2-chome, Нinato-ku Tokyo 105-8422, Japan |
| **СУБ’ЄКТИ ГОСПОДАРЮВАННЯ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ СПІЛЬНИЙ КОНТРОЛЬ АБО СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ПЕВНИЙ СУБ’ЄКТ ГОСПОДАРЮВАННЯ** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JT International Holding B.V. | Приватна компанія з обмеженою відповідальністю | 32073749 | Белла Донна, 4, Амстелвеен, Нідерланди, 1181 RM |
| JT International Holding III B.V. | Приватна компанія з обмеженою відповідальністю | 32136051 | Белла Донна, 4, 1181 RM, Амстелвеен, Нідерланди |
| **інші ПОв’язані сторони** | | | |
| **Найменування** | **Організаційно-правова форма** | **Реєстраційний номер** | **Адреса** |
| JT INTERNATIONAL S.A., 1799 | Акціонерне товариство | CHE-105.274.060 | вул. Казема Раджаві, 8, Женева, Швейцарія, 1202, |
| JT International Ukraine, 1179 | Публічне акціонерне товариство | 14372142 | вул. 1905 року, 19, Кременчук, 39605, Україна |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o, 1431 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 7010939225 | Єрусалимські алеї, 100, Варшава, Польща |
| JTI Polska Sp. z o.o., 2180 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 8280001819 | Госткув Стари, 42, Вартковіце, Польща |
| JTI Austria GmbH 2345 | Товариство з обмеженою відповідальністю | 309726f | 26а/71, Ердбергер Ленде, 1030, Відень, Австрія |

Товариство визнає провідний управлінський персонал як пов’язану сторону. За 1 кв 2025 році провідний управлінський персонал Компанії був представлений 9 особами (2024 рік: 9 осіб).

Розмір виплаченого доходу (заробітної плати) управлінському персоналу за 1 кв. 2025 р. та аналогічний період попереднього року 1 кв. 2024 р:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **1 кв. 2025** | | **1 кв. 2024** |
| Поточні виплати провідному управлінському персоналу (заробітна плата, премії та бонуси) | | 29 304 | 31 754 |
| **Всього:** | | **29 304** | **31 754** |

Дебіторська заборгованість пов'язаних сторін за послуги:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **31.03.2025 р.** | **31.12.2024 р.** |
| JT INTERNATIONAL S.A. (1799) | 2 918 | 2 533 |
| JTI Austria GmbH (2345) | 314 | 793 |
| **Всього:** | **3 232** | **3 326** |

Кредиторська заборгованість за товари та послуги пов'язаним сторонам:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **31.03.2025 р.** | **31.12.2024 р.** |
| ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (1179) | 3 171 864 | 1 899 874 |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) | 7 440 | 6 035 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) | 35 597 | 59 620 |
| **Всього:** | **3 214 901** | **1 965 529** |

На торгову кредиторську заборгованість відсотки не нараховуються і вона, як правило, погашається протягом 120 днів.

Обсяг наданих послуг по операціях з пов’язаними сторонами:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **1 кв. 2025 рік** | **1 кв 2024 рік** |
| JT INTERNATIONAL SA (послуги в міжнародній зоні безмитної торгівлі) | 2 918 | 4 678 |
| JTI Austria GmbH | 314 | 453 |
| **Всього:** | **3 232** | **5 131** |

Обсяг придбання товарів та послуг по операціях з пов’язаними сторонами:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування** | **1 кв. 2025 рік** | **1 кв 2024 рік** |
| ПАТ «Джей Ті Інтернешнл Україна» (1179) – придбання товарів, послуг | 7 653 910 | 3 126 703 |
| JTI GBS Poland Sp. z o.o (1431) – консультаційні послуги | 21 351 | 1 830 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) – придбання товарів | 95 217 | 142 224 |
| JT INTERNATIONAL SA (1799) – придбання ІТ послуг | 33 078 | 30 733 |
| **Всього:** | **7 803 556** | **3 301 490** |

**Примітка 12.** **Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Управлінський персонал Товариства постійно аналізує ризики, їх вплив на діяльність підприємства та фінансовий стан, оцінює необхідність внесення змін у політику щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

* ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;
* ризик втрати ліквідності: Товариство може не виконати своїх зобов’язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів;
* кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов’язань контрагентами (дебіторами).
* валютний ризик: стосується монетарних активів і зобов’язань у валютах, які не є функціональною валютою Компанії. Валютами, у яких здійснюються такі операції в основному є євро та долар США.

**Ринковий ризик**

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Товариство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції, та має заборгованість у валюті. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов’язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів.

**Ризик втрати ліквідності**

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності.

Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі у зв’язку з наявністю договорів фінансування с АТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" у сумі 25 000 000,00 (двадцять п’ять мільйонів) євро. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності, планування та прогнозування грошових потоків. Товариство аналізує терміни платежів, які пов’язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Недисконтовані фінансові зобов’язання за строками погашення станом на 31.03.2025 р.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип фінансового зобов'язання** | **До 3 місяців** | **Від 3 до 12 місяців** | **Від 1 до 5 років** | **Понад 5 років** |
| Торговельні та інші кредиторські зобов'язання | 3 520 425 | - | - | - |
| Орендні зобов'язання | 7 005 | 21 015 | 22 815 | - |
| Зобов'язання за податками | 45 431 | - | - | - |
| Інші фінансові зобов'язання | 18 765 | - | - | - |

Ризик ліквідності станом на 31 березня 2025 року та 31 березня 2024 року представлено наступним чином:

| **Назва статті** | **на 31.03.2025** | **на 31.03.2024** |
| --- | --- | --- |
| Торгівельна дебіторська заборгованість | 1 810 177 | 1 287 451 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 663 074 | 2 061 495 |
| Інша неторговельна дебіторська заборгованість | 259 687 | 90 576 |
| Торговельна кредиторська заборгованість | (3 520 425) | (2 848 495) |
| Інша поточна кредиторська заборгованість | (113 848) | (54 024) |
| Довгострокові зобов'язання за орендою (МСФЗ 16) | (15 693) | (29 336) |
| **Всього:** | **2 082 972** | **507 667** |

**Ризик концентрації**

Компанія купує суттєву частину товарів у пов’язаних сторін (примітка 11). Керівництво не вважає цей ризик суттєвим, тому що Компанія є частиною Групи компаній JTI і буде продовжувати купувати товари у компаній Групи для провадження своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик – ризик того, що контрагент не зможе виконати свої фінансові зобов'язання за контрактом і це буде причиною виникнення збитку Товариства. Кредитний ризик стосується переважно торгівельної дебіторської заборгованості.

Управління кредитним ризиком, пов’язаним з платоспроможністю торгівельних контрагентів, здійснюється Товариством у відповідності до політик і процедур, встановлених підприємством для управління кредитним ризиком, пов’язаним з контрагентами.

Кредитоспроможність контрагента оцінюється на основі детальної форми оцінки кредитного рейтингу (фінансова стійкість, платоспроможність, платіжна дисципліна). Крім того, здійснюється регулярний моніторинг непогашеної торгівельної дебіторської заборгованості, будь-яке відвантаження продукції основним контрагентам, що не є пов’язаними особами, забезпечується банківською гарантією.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

* нестабільність, суперечливість законодавства;
* непередбачені дії державних органів;
* нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
* непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
* непередбачені дії конкурент.

У Товариства існує система внутрішнього контролю, управління ризиками здійснюється згідно внутрішніх політик та процедур щодо управління ризиками та інші політики та процедури з метою зниження ризиків та їх наслідків. При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

1. бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
2. бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
3. аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування);
4. інші системи контролю (JSOX).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством.

Станом на 31.03.2025 та на 31.03.2024 максимальна сума кредитного ризику становила:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Фінансові активи** | **На 31.03.2025** | **на 31.03.2024** |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 663 074 | 2 061 495 |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 1 810 177 | 1 287 451 |
| Інша неторговельна дебіторська заборгованість | 259 687 | 90 576 |
| **Всього:** | **5 732 938** | **3 439 522** |

На дату балансу всі інші фінансові активи класифіковані до 1-ї стадії кредитного ризику (Стадія 1). Суттєвого збільшення кредитного ризику або ознак знецінення на звітну дату не виявлено. Сума очікуваних кредитних збитків (ECL) є незначною і врахована при оцінці чистої балансової вартості.

Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними i кредитоспроможними клієнтами. Політика Товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується i підлягає формальному затвердженню.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі. Інші ризики відстежуються i аналізуються у кожному конкретному випадку. Товариство має значну концентрацію кредитного ризику перед одним контрагентом, який не є пов’язаною особою на станом на 31.03.2025 складає 54,7% (31.12.2024 року – 57,4%).

Станом на 31 березня 2025 року та на 31 березня 2024 року розподіл торгівельної дебіторської заборгованості за строками непогашення був наступним:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Не прострочена** | **до 30 днів** | **від 31 до 60 днів** | **від 61 до 90 днів** | **від 91 до 120 днів** | **від 121 до 180 днів** | **від 181 до 365 днів** | **Резерв** | **Чиста вартість реалізації** |
| **31.03.2025** | 1 807 239 |  | - | 1 017 | - | - | 2 938 | (1 017) | **1 810 177** |
| **31.03.2024** | 1 243 970 | 40 543 |  |  | 2 938 |  |  |  | **1 287 451** |

**Концентрація кредитного ризику по грошовим коштам**.

Товариство переважно розміщує свої грошовікошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією (рейтинг банків - uaAAA), які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти. Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов’язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Станом на 31 березня 2025 року 89% залишків грошових коштів Компанії були розмішені в 1 банку з рейтингом А+ (31.12.2024 – 89%).

**Валютний ризик -** Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обмін валют. Як для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, зміна вартості іноземних валют, зокрема долара США та євро, відіграють значну роль в процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Компанія проводить свої операції переважно в наступних валютах: українська гривня, доларах США та євро.

Курси цих валют по відношенню до гривні, що встановлені Національним банком України, були наступними:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | *Середній курс за період* | | *Станом на* | |
|  | **За 1 кв. 2025р.** | **За 2024р.** | **31.03.2025** | **31.12.2024** |
| USD | 41,75 | 40,15 | 41,4787 | 42,039 |
| EUR | 43,87 | 43,45 | 44,7472 | 43,9266 |

Валютний ризик, який потенційно може мати найбільший вплив на фінансовий результат Компанії, пов'язаний із наявністю грошових коштів та торгової дебіторської і кредиторської заборгованості.

Станом на 31 березня 2025 р. на балансі Компанії обліковувались наступні фінансові інструменти в розрізі валют :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Євро** | **Долар** | **Всього** |
| Гроші та їх еквіваленти |  | 394 | 394 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 3 232 | 0 | 3 232 |
| **Всього фінансових активів** | **3 232** | **394** | **3 626** |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги | (24 780) | (62 773) | (87 553) |
| **Всього фінансових зобов’язань** | **(24 780)** | **(62 773)** | **(87 553)** |
| **Чиста позиція** | **(21 548)** | **(62 379)** | **(83 926)** |

Станом на 31 грудня 2024 р. на балансі Компанії обліковувались наступні фінансові інструменти в розрізі валют :

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Євро** | **Долар** | **Всього** |
| Гроші та їх еквіваленти | - | 307 058 | 307 058 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 3 176 | 150 | 3 326 |
| **Всього фінансових активів** | **3 176** | **307 208** | **310 384** |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги | (23 057) | (31 084) | (54 140) |
| **Всього фінансових зобов’язань** | **(23 057)** | **(31 084)** | **(54 140)** |
| **Чиста позиція** | **(19 881)** | **(276 124)** | **(256 243)** |

У таблиці нижче представлена інформація щодо чутливості прибутку до оподаткування Компанії до вірогідної зміни обмінного курсу на 10 % станом на 31 березня 2025, 31 грудня 2024 р. внаслідок змін у справедливій вартості монетарних активів та зобов'язань, при постійному значенні всіх інших змінних:

| **Показник** |  | **Послаблення «+» / зміцнення «-» обмінного курсу на 10%** |  | **31.03.2025** |  | **31.12.2024** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США |  | + |  | 6 238 |  | 27 612 |
| Зміна курсу валют: гривня / долар США |  | - |  | (6 238) |  | (27 612) |
| Зміна курсу валют: гривня / євро |  | + |  | 2 155 |  | 1 988 |
| Зміна курсу валют: гривня / євро |  | - |  | (2 155) |  | (1 988) |

**Управління капіталом -**Політика управління капіталом направлена на забезпечення i підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Товариство розглядає статутний (акціонерний) капітал, надходження від реалізації товарів як основне джерело фінансування.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення достатньої кредитоспроможності та забезпеченості власними коштами з метою збереження можливості Товариства продовжувати свою діяльність.

Політика Товариства стосовно управління капіталом націлена на забезпечення та підтримку оптимальної структури капіталу для зменшення загальних витрат на капітал та гнучкості, необхідних для доступу Товариства до ринків капіталу

Керівництво намагається зберегти баланс між більш високою дохідністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, та перевагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу i може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

Коефіцієнт фінансового важелю на кінець звітного періоду був представлений таким чином:

|  | **на 31.03.2025** |  | **на 31.03.2024** |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 3 520 425 |  | 2 848 495 |  |
| Зобов’язання з оренди | 65 345 |  | 64 429 |  |
| Інші поточні зобов’язання | 205 |  | 199 |  |
| За вирахуванням: Грошей та їх еквівалентів | (3 663 074) |  | (2 061 495) |  |
| **Чиста заборгованість** | **(77 099)** |  | **851 628** |  |
| Всього власний капітал | 7 768 615 |  | 4 984 059 |  |
| **Капітал та чиста заборгованість** | **7 691 516** |  | **5 835 687** |  |
| Співвідношення чистої заборгованості до капіталу та чистої заборгованості | **0,01** |  | **0,146** |  |

**Примітка 13.** **Справедлива вартість фінансових інструментів**

**Справедлива вартість фінансових інструментів -** Справедлива вартість визначається як сума, за якою інструмент можна обміняти під час здійснення операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, за винятком операцій примусового продажу або ліквідації. Вважається, що балансова вартість фінансових активів та зобов'язань із термінами погашення до одного року, за вирахуванням будь-яких очікуваних коригувань, є їх справедливою вартістю.

Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів та зобов’язань, визнаних у фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

**Примітка 14.** **Події після звітної дати**

Істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Товариства, що мали місце в період між звітної датою і датою підписання фінансової звітності Товариства за 1 кв. 2025 р, підготовленої відповідно до МСФЗ, відсутні.

**Від імені керівництва товариства**:

**Генеральний директор Шарамок Світлана Вікторівна**

**Головний бухгалтер Шкітельова Наталія Анатоліївна**