

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПАМ'ЯТЬ"**

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ**

за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

зі Звітом незалежного аудитора

# Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

---

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

## ЗМІСТ

## СТОРІНКИ

Звіт незалежного аудитора	
Заява про відповідальність керівництва за підготовку й затвердження фінансової звітності	1
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	2 – 3
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	4
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	5
Звіт про власний капітал	6 – 7
Примітки до фінансової звітності	8 – 32

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Власникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "Пам'ять"*

### Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Пам'ять" (Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку ("НП(С)БО") та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

### Основа для думки із застереженням

Компанія знищила первинні документи, що засвідчують формування вартості необоротних активів до 2015 року, включно. У нас не було можливості достатньо розширити аудиторські процедури, щоб переконатися в достовірності подання чистої балансової вартості таких активів в сумі 107 488 тис.грн на початок та в сумі 97 342 тис.грн. на кінець 2022 року (без урахування вартості модернізації активів після 2015 року), наведених у звіті про фінансовий стан, та витрат на амортизацію в сумах 10 146 тис. грн за 2022 рік та 10 183 тис. грн за 2021 рік, визнаних у звіті про фінансові результати, з відповідним впливом на відстрочені податки.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 2 та Примітку 3 до фінансової звітності, які описують вплив триваючого військового вторгнення Російської Федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення управлінського персоналу щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому. Ці обставини та події разом з іншими питаннями, викладеними в зазначених вище примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на розділ "Загальна інформація" Примітки 3 до фінансової звітності, яка розкриває інформацію про основу для підготовки доданої окремої фінансової звітності (звітності про операції окремої юридичної особи). Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, яка складається зі звіту про управління, але не є фінансовою звітністю чи нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію й ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо такої іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління, який складається відповідно до законодавства, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність фінансової інформації у звіті про управління та фінансової звітності за звітний період та/або іншої інформації, отриманої нами під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення у звіті про управління, ми зобов'язані навести опис таких викривлень та повідомити про їх характер. Ми не виявили фактів, які потрібно було би включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та законодавства України з питань її складання, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

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

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Роман Білик. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100524

Роман Білик від імені ТОВ "Нексія Діжит" місто Львів, 12 вересня 2023 року



## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

### ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яку необхідно розглядати разом з описом обов'язків незалежного аудитора, що містяться у наведеному вище Звіті незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ" (надалі – "Компанія") і зазначеного незалежного аудитора, стосовно фінансової звітності Компанії.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на 31 грудня 2022 року, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2022 року затверджена управлінським персоналом до випуску 31 липня 2023 року.

(Підпис)



(Підпис)

Головний бухгалтер /  
Максимук Надія Миколаївна  
(посада / П.І.Б.)

# Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

Додаток 1  
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1  
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Компанія: Товариство з обмеженою відповідальністю "Пам'ять"  
Територія: Львівська  
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна  
Середня кількість працівників: 48  
Адреса, телефон: вулиця Виговського, буд. 100, м. Львів, Львівська обл., 79071  
Одиниця виміру: тис. грн без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Дата (рік місяць  
число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за КОПФГ  
за КВЕД  
2952895

<b>КОДИ</b>
<b>2023   01   01</b>
<b>20826021</b>
UA46060250010259421
<b>240</b>
<b>68.20</b>

Складено (зробити позначку "V" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

<b>V</b>

## БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2022 року

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	3	1
первісна вартість	1001	55	53
накопичена амортизація	1002	(52)	(52)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 502	1 502
Основні засоби:	1010	7 556	8 160
первісна вартість	1011	17 556	19 124
знос	1012	(10 000)	(10 964)
Інвестиційна нерухомість	1015	105 104	94 661
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	214 749	214 126
знос інвестиційної нерухомості	1017	(109 645)	(119 465)
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	690	781
Відстрочені податкові активи	1045	12 308	13 644
Інші необоротні активи	1090		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>127 163</b>	<b>118 749</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	271	276
Виробничі запаси	1101	271	276
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2 443	4 139
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	845	3 151
з бюджетом	1135	1 512	1 073
у тому числі з податку на прибуток	1136	41	41
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	14
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165	13 535	18 357
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	13 535	18 357
Витрати майбутніх періодів	1170	285	314
Інші оборотні активи	1190	1 014	1 307
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>19 911</b>	<b>28 631</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>3 210</b>	<b>422</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>150 284</b>	<b>147 802</b>

Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	110 000	110 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(98 360)	(105 002)
Неоплачений капітал	1425	(2 472)	(2 472)
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>9 168</b>	<b>2 526</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	101 952	96 423
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 735	250
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>103 687</b>	<b>96 673</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	28 780	37 577
товари, роботи, послуги	1615	1 913	2 305
розрахунками з бюджетом	1620	2 086	2 872
у тому числі, з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	61	62
розрахунками з оплати праці	1630	245	258
одержаними авансами	1635	2 657	3 507
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 168	1 266
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	519	756
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>37 429</b>	<b>48 603</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>150 284</b>	<b>147 802</b>

Керівник

Хрущ Тарас Ярославович

Головний бухгалтер

Максимук Надія Миколаївна





## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ  
(ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)  
за 2022 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	132 002	133 189
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(92 776)	(93 388)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	<b>39 226</b>	<b>39 801</b>
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	4 425	748
Адміністративні витрати	2130	( 11 872)	(9 484)
Витрати на збут	2150	(447)	(460)
Інші операційні витрати	2180	(4 293)	(978)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	<b>27 039</b>	<b>29 627</b>
збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	91	-
Інші фінансові доходи	2220	382	469
Інші доходи	2240	7 529	18 236
Фінансові витрати	2250	(5 494)	(7 718)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	(478)
Інші витрати	2270	(37 525)	(113)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	<b>40 023</b>
збиток	2295	<b>(7 978)</b>	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1 336	(7 504)
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	<b>32 519</b>
збиток	2355	<b>(6 642)</b>	-

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(6 642)</b>	<b>32 519</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	40 674	36 110
Витрати на оплату праці	2505	7 278	6 332
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 578	1 362
Амортизація	2515	11 248	11 132
Інші операційні витрати	2520	48 610	49 374
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>109 388</b>	<b>104 310</b>

Керівник

Хрущ Тарас Ярославович

Головний бухгалтер

Максимук Надія Миколаївна



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ЗВІТ  
ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ  
(за прямим методом)  
за 2022 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	32 731	11 392
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	123 455	148 120
Надходження від повернення авансів	3020	167	5
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	876	65
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	93	146
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(18 475)	(16 510)
Праці	3105	(5 751)	(5 281)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 559)	(1 396)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27 770)	(27 044)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(16 095)	(16 648)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 675)	(10 396)
Витрачання на оплату авансів	3135	(67 756)	(68 928)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(153)	(44)
Інші витрачання	3190	(456)	(67)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>35 402</b>	<b>40 458</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
необоротних активів	3205	4 220	516
Надходження від отриманих відсотків	3215	382	469
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	(2 976)	(2 358)
Витрачання на надання позик	3275	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>1 626</b>	<b>(1 373)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
отримання позик	3305	-	163 690
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(26 774)	(188 580)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 432)	(7 237)
Інші платіжі	3390	-	(993)
<b>Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(32 206)</b>	<b>(33 120)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>4 822</b>	<b>5 965</b>
Залишок коштів на початок року	3405	13 535	7 570
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>18 357</b>	<b>13 535</b>

Керівник

Хруц Тарас Ярославович

Головний бухгалтер

Максимук Надія Миколаївна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(98 360)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>9 168</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(98 360)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>9 168</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>(6 642)</b>	-	-	<b>(6 642)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Перепродаж викуплених акцій (часток)</b>	<b>4265</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>(6 642)</b>	-	-	<b>(6 642)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(105 002)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>2 526</b>

Керівник

Хруц Тарас Ярославович

Головний бухгалтер

Максимук Надія Миколаївна



Цю фінансову звітність слід розглядати разом з додатковими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2021 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(130 879)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>(23 351)</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(130 879)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>(23 351)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>32 519</b>	-	-	<b>32 519</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Перепродаж викуплених акцій (часток)</b>	<b>4265</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>32 519</b>	-	-	<b>32 519</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>110 000</b>	-	-	-	<b>(98 360)</b>	<b>(2 472)</b>	-	<b>9 168</b>

Керівник

Хруц Тарас Ярославович

Головний бухгалтер

Максимук Надія Миколаївна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

# Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Пам'ять"  
Територія ЛЬВІВСЬКА  
Орган державного управління  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна  
Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік місяць число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

КОДИ	
2022	12   31
20826021	
UA46060250010259421	
240	
68.20	

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2022 рік

Форма №95

Код за ДКУД

1801008

### I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	Накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	23	(23)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	(23)
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	32	(29)	1	-	-	(3)	3	(3)	-	-	-	30	(29)
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>55</b>	<b>(52)</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(3)</b>	<b>3</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53</b>	<b>(52)</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) \_\_\_\_\_ -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) \_\_\_\_\_ -

вартість створених компаніям нематеріальних активів

(083) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) \_\_\_\_\_ -

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) \_\_\_\_\_ -

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + / уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоц.) вартість	знос		Первісна (переоц.) вартість	знос	Первісна (переоц.) вартість	знос			Первісна (переоц.) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
													Первісна (переоц.) вартість	знос	Первісна (переоц.) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	214 749	(109 645)	129	-	-	(752)	37	(9 857)	-	-	-	214 126	(119 465)	-	-	214 126	(119 465)
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	11 193	(4 835)	1 457	-	-	(208)	208	(535)	-	-	-	12 442	(5 162)	-	-	10 036	(4 602)
Транспортні засоби	140	4 163	(3 184)	-	-	-	-	-	(261)	-	-	-	4 163	(3 445)	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	404	(340)	-	-	-	(56)	56	(36)	-	-	-	348	(320)	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	657	(502)	-	-	-	-	-	(21)	-	-	-	657	(523)	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 136	(1 136)	536	-	-	(161)	161	(536)	-	-	-	1 511	(1 511)	-	-	-	-
Тимчасові споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>232 305</b>	<b>(119 645)</b>	<b>2 122</b>	-	-	<b>(1 177)</b>	<b>462</b>	<b>(11 246)</b>	-	-	-	<b>233 250</b>	<b>(130 429)</b>	-	-	<b>224 162</b>	<b>(124 067)</b>

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження прав власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	95 042
	залишкова вартість основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	2 537
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 586	1 502
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	536	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>2 123</b>	<b>1 502</b>

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

### IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані компанії	350	-	-	-
дочірні компанії	360	91	781	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А+ розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>91</b>	<b>781</b>	<b>-</b>

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

Із рядка 1160 графа 4 Балансу  
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою вартістю

(426)

-

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	32	-
Реалізація інших оборотних активів	460	3 517	(3 504)
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, в тому числі:	490	876	(789)
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	(38)
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані компанії	500	-	-
дочірні компанії	510	91	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	(5 494)
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	382	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Реалізація необоротних активів	580	-	X
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	7 507	(37 525)
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	22	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	- %
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

### VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Каса	640	-
Поточний рахунок в банку	650	87
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	18 270
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>18 357</b>

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



## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною	Залишок на кінець року
			Нараховано	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	970	661	-	(548)	(15)	-	1 068
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат та платежів	770	198	198	-	(198)	-	-	198
Резерв сумнівних боргів	775	57	38	-	(1)	-	-	94
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>1 225</b>	<b>897</b>	<b>-</b>	<b>(747)</b>	<b>(15)</b>	<b>-</b>	<b>1 360</b>

### VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	37	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	34	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	3	-	-
Запасні частини	850	202	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>276</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:  
 відображених за чистою вартістю реалізації (921) \_\_\_\_\_  
 переданих у переробку (922) \_\_\_\_\_  
 оформлених в заставу (923) \_\_\_\_\_  
 переданих на комісію (924) \_\_\_\_\_

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) \_\_\_\_\_  
 З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) \_\_\_\_\_

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

### IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	в т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	4 139	4 037	57	45
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13	8	-	5

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

(951) \_\_\_\_\_ 1  
 (952) \_\_\_\_\_ 405

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

### ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

### ХІІ. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	12 308
на кінець звітного року	1225	13 644
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	(1 336)
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(1 336)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### ХІІІ. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	(11 249)
Використано за рік – усього	1310	2 123
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів, з них:	1312	1 586
машини та обладнання	1313	1 457
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	1
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	536

**Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

**XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ**

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

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

## XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	<b>1500</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
Пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	<b>1520</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	<b>1540</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-

# Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

## 1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Компанія ТзОВ "ПАМ'ЯТЬ" (надалі - Компанія) зареєстрована 18 грудня 1992 року. Компанія за своєю організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю. Головний офіс Компанії розташований за адресою: 79071, Україна, місто Львів, вулиця Виговського, будинок 100.

Основна діяльність Компанії пов'язана з наданням в оренду торговельних площ та послуг автомобільних мийок самообслуговування. Середньооблікова чисельність співробітників у 2022 році склала 48 осіб (2021 рік, - 47 осіб).

## 2. Умови діяльності Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків з Російською Федерацією переорієнтовувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС.

Із кінця 2019 року значний негативний вплив на світову економіку та економіку України мала пандемія коронавірусу COVID-19. Проте в 2022 році вплив пандемії був помітно меншим, ніж протягом 2020 і 2021 років. Карантинні та обмежувальні заходи у звітному році не мали значного впливу на операційні процеси Компанії.

24 лютого 2022 року Російською Федерацією за сприяння та використання території Республіки Білорусь з різних напрямів було здійснено пряме військове вторгнення в Україну. Цей напад є продовженням російсько-української війни, яка була розпочата Російською Федерацією із захоплення Криму у лютому-березні 2014 року та війни в окремих районах Луганської та Донецької областей починаючи із квітня 2014 року.

Внаслідок військового вторгнення Російської Федерації повномасштабні бойові дії розгорнулися і тривають на значній території, що охоплює низку областей Півночі, Сходу та Півдня України. Повітряний простір було закрито для цивільної авіації; об'єкти військової та цивільної інфраструктури по всій території України регулярно піддаються ракетно-бомбовим ударам, артилерійським обстрілам. В Україні, починаючи із 24 лютого 2022 року й по дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, запроваджений та діє воєнний стан.

Через активні бойові дії економічна та ділова активність в Україні суттєво знизилася, але у II-у півріччі 2022 року поступово почала відновлюватися завдяки подальшому звільненню територій, адаптації бізнесу до нових умов. Однак наявні логістичні проблеми, особливо в металургії, руйнування потужностей, зокрема в енергетиці, та зниження реальних доходів населення стримують відновлення економіки. Падіння реального ВВП України у 2022 році склало 31,5% порівняно із зростанням цього показника на 3,2% у 2021 році.

В умовах війни інфляційний тиск в Україні очікувано посилюється. У 2022 році річний рівень інфляції в Україні зріс до 26,6% порівняно з 10,0% у 2021 році. Для збереження контролю над інфляційними процесами НБУ поступово збільшував облікову ставку, яка на кінець звітного року складала 25%.

Основним ризиком для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні залишається продовження повномасштабних військових дій. Військові дії у південних областях України суттєво обмежують функціонування Компанії в Україні у звичайному режимі. У 2022 році звичайна діяльність Компанії не зазнала суттєвих обмежень.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, можливість безпечного та ефективного функціонування органів державного й місцевого управління, підприємств та організацій в Україні.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом військово-політичної та економічної ситуації в Україні та її потенційного впливу на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші фактичні зміни такої ситуації в Україні можуть суттєво відрізнятись від їх оцінки управлінським персоналом.

## 3. Основні положення облікової політики

### Загальна інформація

Цю фінансову звітність складено відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(С)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності та згідно вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі – "Закон") щодо складання і подання фінансової звітності.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Загальна інформація (продовження)

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні; суми наведені в тисячах гривень (тис.грн.), якщо не зазначено інше.

Відповідно до статті 12 Закону суб'єкт господарювання, який контролює інше підприємство (материнська компанія), крім фінансової звітності про власні господарські операції, зобов'язана складати і подавати консолідовану фінансову звітність у відповідності до вимог НП(С)БО. Пунктом 6 НП(С)БО 2 "Консолідована фінансова звітність" визначено, що малі та середні групи (крім груп, у складі яких є підприємства, що становлять суспільний інтерес) звільняються від обов'язкового складання консолідованої фінансової звітності.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

#### Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної, вважаються операціями в іноземних валютах.

#### Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного Банку України. Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітної дати.

Курс гривні до валют, у котрих у Компанії були залишки протягом двох попередніх років, був таким:

	на 31 грудня 2022	середній за 2022	на 31 грудня 2021	середній за 2021
Гривня/ Євро	38,9510	33,9954	30,9226	32,3090

#### Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо.

Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

#### *Строки корисного використання необоротних активів*

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, інвестиційної нерухомості, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість необоротних активів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

За результатами діяльності у 2022 році управлінський персонал Компанії визначив, що не відбулося жодних змін у строках корисного використання необоротних активів.

#### *Зменшення корисності основних засобів та інвестиційної нерухомості*

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності необоротних активів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Протягом 2022 року керівництво Компанії не приймало рішення щодо списання необоротних активів Компанії балансова вартість яких нижча нуля.

## **Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### **3. Основні положення облікової політики (продовження)**

#### **Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок (продовження)**

##### *Резерв сумнівних боргів*

Резерв сумнівних боргів створюється виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів про термінування оплати заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності будь-кого з великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може мати суттєвий вплив на показники фінансової звітності.

##### *Оцінка запасів*

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації запасів керівництво здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами. Станом на звітну дату за оцінками керівництва балансова вартість запасів суттєво не відрізняється від їх чистої вартості реалізації.

##### *Визнання відстрочених податкових активів*

Відстрочені податкові активи, включаючи ті, що виникають від невикористаних податкових збитків, визнаються тією мірою, якою існує ймовірність їх реалізації, що залежить від отримання достатнього майбутнього оподаткованого прибутку. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, необхідне суттєве судження керівництва, яке базується на очікуваних строках та рівнях майбутніх оподатковуваних прибутків, в поєднанні з майбутніми стратегіями податкового планування.

##### *Операції з пов'язаними сторонами*

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. НП(С)БО 13 "Фінансові інструменти" вимагає обліковувати фінансові інструменти, в тому числі, ті, що виникають при здійсненні операцій із пов'язаними сторонами, при первісному визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку таких операцій для того, щоб визначити, чи здійснювались такі операції за ринковими або неринковими ставками використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

#### **Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому**

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економічної ситуації в Україні, викликаний військовими діями Російської Федерації, про що детальніше описано у Примітці 2.

У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Військове вторгнення РФ в Україну та пов'язані з ним економічний спад та зниження ділової активності збільшують невизначеність, що негативно впливає на прогноз фінансових результатів на наступний рік.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

#### **Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)**

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до НП(С)БО 15 "Дохід".

Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату; стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи.

Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність стосовно відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг) (продовження)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

Компанія отримує інші доходи, а саме, від розміщення тимчасово вільних коштів, відсотки від депозитів, від реалізації оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

#### Витрати

Витрати обліковуються згідно з нормами НП(С)БО 16 "Витрати". Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони здійснені.

У разі, якщо очікується отримання економічних вигід протягом кількох облікових (звітних) періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні звітні періоди.

#### Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у фінансовій звітності згідно із вимогами НП(С)БО 17 "Податок на прибуток", якими, зокрема, визначено, що витрати з податку на прибуток мають включати поточний і відстрочений податки. Поточний і відстрочений податки визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, коли вони стосуються статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. При цьому, відстрочені податкові активи визнаються лише у випадку, якщо існує обґрунтована впевненість, що прибуток майбутніх звітних періодів, який підлягає оподаткуванню, буде достатнім для реалізації таких відстрочених податкових активів.

На кожну звітну дату Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи та порівнює їх розмір із розмірами фактично отриманого у звітному та прогнозованого на майбутні періоди, оподаткованого прибутку.

За результатами діяльності у 2022 році Компанія отримала збиток. Це пов'язано із початком війни розпочатої Російською федерацією 24 лютого 2022 року та відповідно із відтоком виручки.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2022 році становила 18%. Протягом найближчих трьох звітних періодах прогнозована ставка податку на прибуток для підприємств-резидентів України оцінюється на рівні 18%.

#### Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється згідно норм НП(С)БО 7 "Основні засоби" та НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи", відповідно.

Придбані нематеріальні активи визнаються за первісною вартістю. Первісна вартість придбаного об'єкта основних засобів або нематеріальних активів складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний до використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів і основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з їх удосконаленням (модернізацією), підвищенням продуктивності, виробничої потужності чи первісно визначеного строку експлуатації, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних від його використання економічних вигід.

Після первісного визнання основні засоби та нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування підлягають відображенню у витратах звітного періоду; періодичність таких ремонтів.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.



## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Основні засоби та нематеріальні активи (продовження)

Очікувані строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів:

	Метод нарахування зносу	Кількість років
Будинки, споруди та передавальні пристрої	Прямолінійний	14 – 33 років
Машини та обладнання	Прямолінійний	10 – 14 років
Транспортні засоби	Прямолінійний	6 років
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Прямолінійний	10 – 13 років
Інші необоротні матеріальні активи	Прямолінійний	2 – 10 років
Нематеріальні активи	Прямолінійний	3 – 8 років

При придбанні об'єкта основних засобів, що був у використанні, спеціальна інвентаризаційна комісія визначає термін його експлуатації.

При нарахуванні зносу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших необоротних активів використовується прямолінійний метод згідно з НП(С)БО 7 "Основні Засоби" та НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (вартістю до 20 тис.грн.) нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Знос не нараховується на об'єкти незавершеного будівництва та невстановленого обладнання. Нарухування амортизації (зносу) припиняється на період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації основних засобів.

Нарухування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією на рівні не більше 10 років.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів для основних засобів та нематеріальних активів визначається індивідуально. Ліквідаційна вартість, строки корисного використання та метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін порівняно з попередніми оцінками обліковується як зміна облікової оцінки.

Витрати, понесені на поліпшення активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, що очікувалися від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості основних засобів. Витрати, понесені на підтримки об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати за період.

Незавершене будівництво включає вартість незавершеного будівництва (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання об'єктів незавершеного будівництва. Облік витрат із незавершеного будівництва для власних потреб, за господарським та підрядним способом ведеться в розрізі об'єктів незавершеного будівництва за видами витрат.

Витрати на дослідження обліковуються в складі витрат по мірі їх понесення. Витрати на розробки відображаються як нематеріальний актив тільки в тому випадку якщо очікується, що такі витрати принесуть економічні вигоди в майбутньому. Інші витрати на розробки відображаються в складі витрат по мірі їх понесення.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

#### Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами НП(С)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

За наявності ознак зменшення корисності, активи оцінюються на предмет такого зменшення. Корисність активу зменшується, коли його балансова вартість перевищує суму очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість – нерухомість (земля, будівля, споруда або частина будівлі, або й те, і інше), що перебуває в розпорядженні власника (або орендаря за договором фінансової оренди) з метою одержання орендних платежів або доходів від приросту вартості капіталу або того й іншого, але не для адміністративних цілей або продажу в ході звичайної господарської діяльності.

Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати з придбання, спорудження, а також інші пов'язані з ними витрати. Балансова вартість включає вартість заміни частин існуючої інвестиційної нерухомості в момент виникнення таких витрат, якщо виконуються критерії їх капіталізації й виключає витрати на поточне обслуговування інвестиційної нерухомості. Після первісного визнання інвестиційна нерухомість обліковується за собівартістю, зменшеною на суму нарахованої амортизації з урахуванням втрат від зменшення корисності та вигод від її відновлення. Метод амортизації та очікувані строки корисного використання інвестиційної нерухомості відповідають аналогічним нормам категорії " Будинки, споруди та передавальні пристрої" основних засобів.

Компанія застосовує кількісний критерій розмежування інвестиційної та операційної нерухомості. Критерій застосовується таким чином: неподільний об'єкт нерухомості, більше 50% загальної площі якого передано в операційну оренду, обліковується як інвестиційна нерухомість.

Якщо Компанія починає реконструкцію наявного об'єкта інвестиційної нерухомості для подальшого використання в якості інвестиційної нерухомості, ця нерухомість зберігає статус інвестиційної й після завершення реконструкції не рекласифікується.

Фінансовий результат від вибуття основних засобів і нематеріальних активів визначається вирахуванням з доходу від вибуття таких активів їхньої залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з таким вибуттям.

Втрати від зменшення корисності об'єктів основних засобів і нематеріальних активів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням суми накопиченого зносу (амортизації) таких об'єктів.

Незавершені капітальні вкладення складають вартість незавершених капітальних об'єктів (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії, а також авансові платежі для придбання (добудову, дообладнання) таких незавершених капітальних об'єктів. Облік витрат у незавершені капітальні об'єкти для власних потреб Компанії, що здійснюються, як за господарським, так і за підрядним способом ведеться у розрізі таких об'єктів, а також за видами витрат.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від використання активу. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу і визнається у складі прибутку або збитку.

#### Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції включають інвестиції в дочірнє підприємство, які обліковуються за методом участі в капіталі.

#### Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково займають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- понесла витрати, пов'язані з активом;
- понесла витрати на позики;
- веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу. Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони понесені.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до НП(С)БО 9 "Запаси". Запаси відображені в звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших витрат, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, готової продукції, запасних частин, товарів, тари і тарних матеріалів, МШП, палива та інших матеріалів, які утримувались Компанією з метою використання їх у основній діяльності. При продажу, іншому вибутті чи використанні запасів застосовується метод середньозваженої собівартості.

#### Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного фінансового інструмента. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням в балансі (звіт про фінансовий стан) згорнутого сальдо, якщо Компанія має юридичне право на залік визнаних сум та можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

#### Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної ставки відсотка – метод нарахування амортизації дисконту або премії, за яким сума амортизації визначається як різниця між доходом за фіксованою ставкою відсотка і добутком ефективної ставки та амортизованої вартості на початок періоду, за який нараховується відсоток.

#### Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не матиме істотного впливу.

#### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Компанією визнається, оцінюється і обліковується згідно з НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається у звітності за чистою вартістю реалізації за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності. Дебіторська заборгованість, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів. Визнання резерву сумнівних боргів та списання з балансу дебіторської заборгованості понад резерв сумнівних боргів здійснюється у складі інших операційних витрат.

До складу іншої дебіторської заборгованості включається заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з підзвітними особами, розрахунки з бюджетом, розрахунки з державними цільовими фондами, витрати майбутніх періодів, аванси видані.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають поточні банківські рахунки, грошові кошти в касі, кошти в дорозі.

#### Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншій стороні.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

## **Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### **3. Основні положення облікової політики (продовження)**

#### **Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією**

*Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу*

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу Компанії класифікуються як фінансові зобов'язання, або як власний капітал відповідно до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу.

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який контракт, який підтверджує право на частину в активах Компанії, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, з оплати праці та іншими поточними зобов'язаннями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. У подальшому, фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

#### **Припинення визнання фінансових зобов'язань**

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або закінчився строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

#### **Власний капітал**

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутними документами та рішеннями власників. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено, оскільки суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент формування таких резервів.

Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

#### **Зобов'язання**

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з НП(С)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

#### **Забезпечення**

Сума, визнана як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, а суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

Витрати, пов'язані із забезпеченням, визнаються у прибутках та збитках.

*Забезпечення на виплату відпусток*

Забезпечення на виплату відпусток нараховується виходячи з фактичної кількості відпрацьованих днів та середньоденної заробітної плати співробітників Компанії.

*Інші забезпечення (резерви)*

Компанія також формує інші види забезпечень: на виплату матеріального заохочення за результатами діяльності; забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів та резервів: під знецінення запасів, резерв під знецінення дебіторської заборгованості.

#### **Умовні зобов'язання та умовні активи**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до звітності; у разі, якщо ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є малоімовірною, розкриття не є обов'язковим.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 3. Основні положення облікової політики (продовження)

#### Умовні зобов'язання та умовні активи (продовження)

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

#### Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає орендарю в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди, пов'язані з орендою, не передаються орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди. Аналогічно визнаються витрати за договорами оренди, у разі, якщо Компанія є орендарем.

#### Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається у відповідності до норм П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

#### Звітні сегменти

До звітних господарських або географічних сегментів відносяться відокремлювані частини діяльності з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг) у конкретному економічному середовищі, які відрізняються від інших.

Компанія не вважає, що в її діяльності мають місце господарські, або географічні сегменти, які відповідають більшості із критеріїв їх визначення, встановлених П(С)БО 29 "Фінансова звітність за сегментами".

#### Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

#### Зміни облікової політики та облікових оцінок

Протягом 2022 року не відбулося змін облікових політик, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність.

### 4. Інвестиційна нерухомість

Будівлі торгових центрів «ВАМ», що розташовані у місті Львів за адресами: вул. Виговського, 100; вул. Наукова, 35а; вул. Шевченка, 358а; пр. Червоної Калини, 62; вул. Б. Хмельницького, 214; вул. Широка, 87 є власністю Компанії, утримуються з метою отримання орендних платежів та визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості. Допоміжні приміщення, приміщення загального користування та офісні приміщення, які не здаються в оренду також відносяться до об'єктів інвестиційної нерухомості.

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Первісна вартість	214 126	214 749
Накопичена амортизація	(119 465)	(109 645)
Балансова вартість	94 661	105 104

Інвестиційна нерухомість передається орендарям на умовах операційної оренди з щомісячною орендною платою. Обов'язковою умовою договорів оренди, що укладаються щодо нерухомого майна у торгових центрах «ВАМ» є дострокове попередження сторони Договору про його припинення. Залежно від характеристик об'єкта оренди цей строк становить від двох до шести місяців до дати припинення. За цей час Компанія, як орендодавець, здійснює пошук нового потенційного орендаря для заміни орендаря, який виявив бажання розірвати договір оренди.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 5. Запаси

Станом на звітні дати запаси Компанії склалися з:

	31.12.2022	31.12.2021
Запасні частини	202	192
Сировина й матеріали	37	53
Паливо	34	26
Будівельні матеріали	3	-
	<b>276</b>	<b>271</b>

### 6. Дебіторська заборгованість за послуги (товари, роботи)

	31.12.2022	31.12.2021
Розрахунки по оренді	2 674	644
За комунальні послуги	1 506	1 816
За послуги реклами	53	40
Резерв сумнівних боргів	(94)	(57)
	<b>4 139</b>	<b>2 443</b>

### 7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти Компанії представлені таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Депозитні рахунки у банках в національній валюті	18 270	13 500
Поточні рахунки у банках в національній валюті	87	35
	<b>18 357</b>	<b>13 535</b>

### 8. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 року інші оборотні активи Компанії представлені зобов'язаннями з податку на додану вартість в сумі 626 тис.грн., строк сплати якого не настав та податковим кредитом з ПДВ, щодо якого очікується реєстрація податкових накладних в сумі 680 тис.грн. (31.12.2021 року: 731 тис.грн. та 281 тис.грн., відповідно).

### 9. Власний капітал

*Зареєстрований (пайовий капітал)*

Станом на звітні дати статутний капітал Компанії був повністю сплачений та становив:

	Частка, %	31.12.2022	31.12.2021
Харачко Андрій Зеновійович	45%	49 005	49 005
Кук Лілія Михайлівна	33%	36 663	36 663
Губицький Володимир Михайлович	22%	24 332	24 332
	<b>100%</b>	<b>110 000</b>	<b>110 000</b>

### 10. Кредиторська заборгованість за банківськими кредитами

Довгострокові кредити банків представлені таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Довгострокові кредити банків	96 423	101 952
	<b>96 423</b>	<b>101 952</b>

Короткострокові кредити банків представлені таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Поточна частка довгострокових кредитів банків	37 577	28 780
Нараховані відсотки	417	378
Короткостроковий кредит банків	-	-
	<b>37 994</b>	<b>29 158</b>

Умови, балансова вартість зобов'язань та відсоткова ставка на 31 грудня 2022 року представлені таким чином:

Банк	Дата погашення	% ставки	Валюта	Тип договору	до 1 року	від 1 до 5 років
Кредит (банк резидент)	05/03/2026	4%	UAH	кредитний	37 577	96 423

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 10. Кредиторська заборгованість за банківськими кредитами (продовження)

Умови, балансова вартість зобов'язань та відсоткова ставка на 31 грудня 2022 року представлені таким чином:

Банк	Дата погашення	% ставки	Валюта	Тип договору	до 1 року	від 1 до 5 років
Кредит (банк резидент)	05/03/2026	4%	UAH	кредитний	28 780	101 952

Залишки у банківських кредитах за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2022 років, представлені таким чином:

	Кредити і позики	Відсотки	Всього
<b>Залишок на 31 грудня 2020 року</b>	<b>173 698</b>	<b>922</b>	<b>174 620</b>
<i>Грошові операції:</i>			
Надходження (погашення)	(24 890)	-	(24 890)
Сплачені відсотки	-	(7 238)	(7 238)
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	6 725	6 725
Курсові різниці	(18 076)	(31)	(18 107)
<b>Залишок на 31 грудня 2021 року</b>	<b>130 732</b>	<b>378</b>	<b>131 110</b>
<i>Грошові операції:</i>			
Надходження (погашення)	(26 774)	-	(26 774)
Сплачені відсотки	-	(5 432)	(5 432)
<i>Негрошові операції:</i>			
Нараховані відсотки	-	5 494	5 494
Курсові різниці	30 042	(23)	30 019
<b>Залишок на 31 грудня 2022 року</b>	<b>134 000</b>	<b>417</b>	<b>134 417</b>

### 11. Інші довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання представлені грошовими забезпеченнями орендарів, що отримані в рахунок оплати останнього місяця оренди. Настання термінів погашення зобов'язань: із січня 2024 року (для зобов'язання станом на 31 січня 2022 року) та із січня 2023 року (для зобов'язання станом на 31 січня 2021 року).

	31.12.2022	31.12.2021
Довгострокові зобов'язання за гарантійними зобов'язаннями	250	1 735
	<b>250</b>	<b>1 735</b>

### 12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
За комунальні послуги	1 691	1 453
За клінінгові послуги	185	-
За послуги страхування	124	124
Інша кредиторська заборгованість	305	336
	<b>2 305</b>	<b>1 913</b>

### 13. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом представлена таким чином:

	31.12.2022	31.12.2021
ПДВ	1 641	1 394
Податок на нерухоме майно	968	449
Рентні платежі	207	188
Інші податки	56	55
	<b>2 872</b>	<b>2 086</b>

### 14. Інші поточні зобов'язання

	31.12.2022	31.12.2021
Нараховані та не сплачені відсотки за кредитами	417	378
Податковий кредит	339	141
	<b>756</b>	<b>519</b>

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

**15. Чистий дохід від реалізації послуг (товарів, робіт)** представлений таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дохід від оренди об'єктів нерухомості	86 204	92 034
Надходження під відшкодування витрат	42 851	38 465
Дохід від надання супутніх послуг з оренди	2 943	2 690
Дохід від реалізації товарів	4	-
	<b>132 002</b>	<b>133 189</b>

**16. Собівартість реалізованих послуг (товарів, робіт)** представлена таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Витрати на комунальні послуги	40 143	36 664
Використання торгової марки (роялті)	21 600	25 200
Амортизація	10 841	10 592
Витрати на ремонт	8 782	10 042
Витрати на оплату праці та нарахування	4 270	3 616
Земельний податок та оренда землі	2 714	2 777
Послуги сторонніх організацій	1 909	2 416
Інше	2 517	2 081
	<b>92 776</b>	<b>93 388</b>

**17. Адміністративні витрати** представлені таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Витрати на оплату праці та нарахування	4 368	3 925
Податки і збори	3 873	1 523
ПММ та утримання автомобілів	1 316	939
Професійні послуги третіх осіб	746	856
Запасні частини	528	502
Амортизація	399	531
Інше	642	1 208
	<b>11 872</b>	<b>9 484</b>

**18. Інші операційні доходи** представлені таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Дохід від продажу оборотних активів (квартири)	3 517	430
Банківські відсотки на залишок коштів	876	66
Інші доходи операційної діяльності	32	107
Дохід від списання резерву сумнівних боргів	-	145
	<b>4 425</b>	<b>748</b>

**19. Інші операційні витрати** представлений таким чином:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Собівартість реалізованих оборотних активів (квартири)	3 504	429
Витрати на надання благодійної допомоги	362	-
Втрати від операційних курсових різниць	341	32
Інші операційні витрати	86	517
	<b>4 293</b>	<b>978</b>

**20. Фінансові доходи та витрати** представлені:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Нарахованими відсотками по депозиту	382	469
Нарахованими відсотками по кредиту	(5 494)	(6 725)
Нарахованими відсотками за позиками	-	(994)

**21. Інші доходи та витрати** представлені:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Доходами від неопераційних курсових різниць	7 507	18 220
Відшкодуванням по страхових випадках	22	16
Втратами від неопераційних курсових різниць	(37 525)	(113)



## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 22. Податок на прибуток

Компоненти витрат з податку на прибуток склалися з:

	2022	2021
Відстрочений податок	(1 336)	7 504
<b>(Вигода)/витрати з податку на прибуток</b>	<b>(1 336)</b>	<b>7 504</b>

Узгодження між витратами з податку на прибуток та результатом множення облікового прибутку до оподаткування на нормативну податкову ставку за 2022 та 2021 роки, які закінчилися 31 грудня:

	2022	2021
<b>Обліковий прибуток до оподаткування</b>	<b>(7 978)</b>	<b>40 023</b>
Теоретичний податок на прибуток (18%)	(1 436)	7 204
Знецінення відстроченого податкового активу	-	-
Постійні різниці, не враховані для цілей оподаткування податком на прибуток	100	300
<b>(Вигода)/витрати з податку на прибуток</b>	<b>(1 336)</b>	<b>7 504</b>

Станом на звітні дати, які наведено у цій фінансовій звітності відстрочені податки представлені таким чином:

	31.12.2022	Виникнення/ сторнування різниць	31.12.2021
<b>Відстрочені податкові активи (ВПА)</b>			
Збитки минулих періодів	14 439	1 201	13 238
Резерв сумнівних боргів	17	7	10
Резерв витрат на аудит	36	-	36
	<b>14 492</b>	<b>1 208</b>	<b>13 284</b>
<b>Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)</b>			
Основні засоби	(848)	128	(976)
	<b>(848)</b>	<b>128</b>	<b>(976)</b>
<b>Чисті ВПА / (ВПЗ)</b>	<b>13 644</b>	<b>1 336</b>	<b>12 308</b>
Знецінення	-	-	-
<b>Чистий ВПА / (ВПЗ) після знецінення</b>	<b>13 644</b>	<b>1 336</b>	<b>12 308</b>
	31.12.2021	Виникнення/ сторнування різниць	31.12.2020
<b>Відстрочені податкові активи (ВПА)</b>			
Збитки минулих періодів	13 238	(7 678)	20 916
Резерв сумнівних боргів	36	36	-
Резерв витрат на аудит	10	10	-
	<b>13 284</b>	<b>(7 632)</b>	<b>20 916</b>
<b>Відстрочені податкові зобов'язання (ВПЗ)</b>			
Основні засоби	(976)	128	(1 104)
	<b>(976)</b>	<b>128</b>	<b>(1 104)</b>
<b>Чисті ВПА / (ВПЗ)</b>	<b>12 308</b>	<b>(7 504)</b>	<b>19 812</b>
Знецінення	-	-	-
<b>Чистий ВПА / (ВПЗ) після знецінення</b>	<b>12 308</b>	<b>(7 504)</b>	<b>19 812</b>

### 23. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 23. Операції з пов'язаними сторонами (продовження)

Балансові залишки торгової та іншої дебіторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаними сторонами на 31 грудня, становили:

	2022	2021
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	800	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	405	629
	<b>1 205</b>	<b>629</b>

Балансові залишки торгової та іншої кредиторської заборгованості, що підлягає погашенню пов'язаними сторонами на 31 грудня, становили:

	2022	2021
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(29)	(4)
	<b>(29)</b>	<b>(4)</b>

Компанія мала такі операції з пов'язаними сторонами:

	2022	2021
Реалізація товарів, робіт і послуг	678	548
Закупівлі товарів, робіт, послуг	(273)	(2 823)
Виплата роялті	(21 600)	(25 200)
	<b>(21 195)</b>	<b>(27 475)</b>

#### Умови операцій з пов'язаними сторонами

Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими та погашаються грошовими коштами. Балансові залишки за розрахунками з пов'язаними сторонами також є безпроцентними. Компанія не одержувала від пов'язаних сторін жодних фінансових гарантій. За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 року, Компанія не відображала зменшення корисності дебіторської заборгованості стосовно сум заборгованості від пов'язаних сторін.

### 24. Умовні активи та контрактні зобов'язання

#### Оподаткування

Управлінський персонал вважає, що Компанія належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

#### Юридичні питання

Компанія не бере участь у судових провадженнях в якості позивача або відповідача.

#### Договори операційної оренди

##### Компанія як орендодавець

Будівлі торгових центрів «ВАМ», що розташовані у місті Львів за адресами: вул. Виговського, 100; вул. Наукова, 35а; вул. Шевченка, 358а; пр. Червоної Калини, 62; вул. Б. Хмельницького, 214; вул. Широка, 87 є власністю Компанії, утримуються з метою отримання орендних платежів та визнаються об'єктами інвестиційної нерухомості. Допоміжні приміщення, приміщення загального користування та офісні приміщення, які не здаються в оренду також відносяться до об'єктів інвестиційної нерухомості.

##### Умовні активи із операційної оренди

Майбутні мінімальні орендні платежі, що Компанія планує отримати за договорами оренди без права дострокового припинення, представлені нижче:

	31.12.2022	31.12.2021
До сплати протягом одного року	84 319	80 860
До сплати від двох до п'яти років	164 673	68 553
До сплати понад п'ять років	50 511	-
	<b>299 503</b>	<b>149 413</b>

##### Компанія як орендар

Компанія орендує частину нежитлового приміщення загальною площею 170,0 м<sup>2</sup> під склад у ТзОВ "Рута-Львів-Захід" відповідно до нотаріально посвідченого договору б/н з 06 березня 2020 року; термін оренди: 5 календарних років.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 24. Умовні активи та контрактні зобов'язання (продовження)

Зобов'язання з операційної оренди

Майбутні мінімальні платежі за невідкличними договорами операційної оренди на звітні дати становили:

	31.12.2022	31.12.2021
До сплати протягом одного року	144	144
До сплати від двох до п'яти років	168	312
До сплати понад п'ять років	-	-
	<b>312</b>	<b>456</b>

### 25. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість, торгіву та іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операцій Компанії.

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається таким чином:

- Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань.
- Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається за різними методами оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході, зокрема за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків.

Зазначені вище методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, та в меншій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії. В таблиці наведено балансову вартість фінансових активів і зобов'язань станом на 31 грудня 2022 та 2021 років:

	31.12.2022	31.12.2021
<b>Фінансові активи</b>		
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	781	690
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (Примітка 6)	4 139	2443
Грошові кошти та їх еквіваленти (Примітка 7)	18 357	13 535
Інша поточна дебіторська заборгованість	13	6
	<b>23 290</b>	<b>16 674</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Довгострокові кредити банків (Примітка 10)	(96 423)	(101 952)
Інші довгострокові зобов'язання (Примітка 11)	(250)	(1 735)
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (Примітка 10)	(37 577)	(28 780)
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (Примітка 12)	(2 305)	(1 913)
Кредиторська заборгованість за розрахунками із бюджетом (Примітка 13)	(2 872)	(2 086)
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці та нарахуваннями	(320)	(306)
Інші поточні зобов'язання (Примітка 14)	(417)	(378)
	<b>(140 164)</b>	<b>(137 150)</b>

За оцінками управлінського персоналу Компанії балансова вартість фінансових інструментів на звітні дати дорівнює їх справедливій вартості.

### 26. Фінансові інструменти та управління ризиками

#### Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 26. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

#### Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії, в цілому, відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в звіті про фінансовий стан. Вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику становить 944 тис.грн. (31.12.2021 року: 516 тис.грн.).

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти, переважно, зберігаються на рахунках у провідних українських банках із надійною. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії.

Середній кредитний період, який надавався контрагентам становив: 2022 – 58 днів, 2021 – 36 днів.

Залишок дебіторської заборгованості із десятима найбільшими контрагентами станом на 31 грудня 2022 року склав 72% залишку торгової дебіторської заборгованості (31.12.2021 року: 60%).

#### Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється. Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Компанії є змінними і залежать від обсягу реалізованої продукції.

В таблиці нижче наведено фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення.

<b>31.12.2022</b>	<b>До 3 місяців</b>	<b>3-12 місяців</b>	<b>1-5 років</b>	<b>Більше 5 років</b>	<b>Всього</b>
Довгострокові кредити банків	-	-	101 504	-	101 504
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	250	-	250
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	7 083	35 414	-	-	42 497
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 248	57	-	-	2 305
Кредиторська заборгованість за розрахунками із бюджетом	2 872	-	-	-	2 872
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці та нарахуваннями	320	-	-	-	320
Інші довгострокові зобов'язання	417	-	-	-	417
	<b>12 940</b>	<b>35 471</b>	<b>101 754</b>	<b>-</b>	<b>150 165</b>

  

<b>31.12.2021</b>	<b>До 3 місяців</b>	<b>3-12 місяців</b>	<b>1-5 років</b>	<b>Більше 5 років</b>	<b>Всього</b>
Довгострокові кредити банків	-	-	109 000	-	109 000
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	1 734	-	1 734
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	5 212	27 948	-	-	33 160
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 838	75	-	-	1 913
Кредиторська заборгованість за розрахунками із бюджетом	2 086	-	-	-	2 086
Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці та нарахуваннями	306	-	-	-	306
Інші поточні зобов'язання	378	-	-	-	378
	<b>9 820</b>	<b>28 023</b>	<b>110 734</b>	<b>-</b>	<b>148 577</b>

Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Компанія погашатиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати. Зважаючи на це, окремі розкриття у наведеній вище таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у фінансові звітності, оскільки вона включає недисконтовані грошові потоки.

## Товариство з обмеженою відповідальністю "ПАМ'ЯТЬ"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року  
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

### 26. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

#### Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта) шляхом надання послуг оренди комерційних приміщень та інших супутніх послуг. Операційні витрати в основному здійснюються у функціональній валюті.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія користується кредитом від банку у розмірі 134 000 тис.грн., деномінований у євро (станом на 31 грудня 2021 року: 130 732 тис.грн.). Заборгованість за нарахованими відсотками за даним кредитом на 31 грудня 2022 року становила 417 тис.грн. (на 31 грудня 2021 року: 378 тис.грн.).

	Євро
<b>31.12.2022</b>	
Фінансові активи	-
Фінансові зобов'язання	(134 417)
	<b>(134 417)</b>
<b>31.12.2021</b>	
Фінансові активи	-
Фінансові зобов'язання	(131 110)
	<b>(131 110)</b>

У нижченаведеній таблиці подано концентрацію валютного ризику станом на 31 грудня:

Нижче наведений аналіз чутливості прибутку / (збитку) Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних. Вплив зміни курсів Долара США та євро вважається несуттєвим для цілей цієї фінансової звітності.

	Збільшення/ зменшення курсу, %	Вплив на результат до оподаткування
<b>2022</b>		
Євро	20	(26 883)
Євро	-5	6 721
<b>2021</b>		
Євро	20	(26 222)
Євро	-20	26 222

### 27. Події після звітної дати

Протоколом загальних зборів учасників ТзОВ "Пам'ять" №27/07/2023 від 27 липня 2023 року прийнято рішення про вихід Компанії зі складу учасників ТзОВ "Дюплекс-Львів Лдт". Згідно із витягом з Державного реєстру речових прав станом на 31 липня 2023 року право власності на об'єкт нежитлової нерухомості, який був внеском до Статутного капіталу ТзОВ "Дюплекс-Львів Лдт", закріплено за ТзОВ "Пам'ять".

Інші суттєві події після звітної дати й до дати затвердження цієї фінансової звітності, які б потребували розкриття чи надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії, відсутні.

