

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ» (надалі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік, звіту про власний капітал за 2022 рік, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 1.2 до фінансової звітності, наведену в Примітках (Пояснювальній записці), у якій описуються умови функціонування Компанії та економічна ситуація в Україні протягом 2022 року, спричинені подією повномасштабної війни, розв'язаної росією, яка ще триває та продовжує негативно впливати на діяльність Компанії та країни в цілому.

Як зазначено в примітках 1.2 та 1.3, наслідки подальшого розвитку повномасштабної війни та терміни її завершення залишаються невизначеними. Ці події та умови подовжують існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, який підготовлено керівництвом Компанії на виконання ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 р. (із змінами та доповненнями).

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою

інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2022 рік. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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 звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2022 р. (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2022 рік (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2022 рік (Форма №4);
5. Звіт про власний капітал за 2021 рік (Форма №4);
6. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 р. (Форма №5)
7. Примітки та інші пояснення до фінансової інформації за НП(С)БО в Україні за рік, що завершився 31.12.2022 року.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор

Полтавець Алла Віталіївна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101083

За і від імені фірми ТОВ АФ «АУДИТ-ІНВЕСТ»

Директор

Ельченко Ольга Миколаївна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101055



12 червня 2023 р.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аудит-Інвест»,

Код за ЄДРПОУ: 32241880

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №3094

м. Дніпро, пр. Пушкіна, буд.25/27, тел./факс +38 (056) 745-14-05

веб-сайт: <https://audit-invest.com.ua/>

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту: № 27-11-2022/А від 28.11.2022 р., додаткова угода №1 від 28.11.2022 року.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: 28.11.2022 р. по 12.06.2023р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2022р. по 31.12.2022р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"** Дата (рік, місяць, число) **2023 01 01**
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за ЄДРПОУ **32944149**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ **UA12040150010395824**
 Вид економічної діяльності **Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.** за КОПФГ **240**
 Середня кількість працівників **2 134** за КВЕД **23.99**
 Адреса, телефон **вулиця Торговельна, буд. 2, м. КАМ'ЯНСЬКЕ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 51901** **553019**
 Свідоцтво акредиту: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма МД), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку **V**
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 163	505
первісна вартість	1001	2 482	2 477
накопичена амортизація	1002	1 319	1 972
інвестовані капітальні інвестиції	1005	396	1 402
Окремі засоби	1010	2 586	2 110
первісна вартість	1011	11 472	12 049
знос	1012	8 886	9 939
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	1 281	1 281
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	3 724	66
Удани	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Витрати коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 150	5 364
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	223 361	318 737
виробничі запаси	1101	114 521	190 309
активізоване виробництво	1102	-	-
готовна продукція	1103	81 082	125 280
товари	1104	27 758	3 148
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Договори перестрахування	1115	-	-
Вимоги одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	36 265	17 347
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 963	11 240
з бюджетом	1135	10 411	45
з чого: з податку на прибуток	1136	45	44
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 175	1 175
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	268	10 860
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 642	6 099
готівка	1166	-	-
вимоги в банках	1167	6 642	6 099
Витрати майбутніх періодів	1170	815	4 801
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
з чого: з:			
резервних довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервних збитків або резервних належних виплат	1182	-	-
резервних нарахованих премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	3 576	2 401
Усього за розділом II	1195	287 476	372 705
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	296 626	378 069

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	13 537	13 537
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	116 511	228 613
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	130 048	242 150
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	106 487	96 279
розрахунками з бюджетом	1620	5 666	11 645
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 101	11 194
розрахунками зі страхування	1625	419	539
розрахунками з оплати праці	1630	2 410	1 793
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	19 256	7 555
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 395	2 395
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	27 698	9 326
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	2 247	6 387
Усього за розділом III	1695	166 578	135 911
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	296 626	378 069

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Д'якова Ірина Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32944149		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	940 074	1 192 685
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(714 504)	(886 594)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	225 570	306 091
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	23 434	11 483
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(24 916)	(22 195)
Витрати на збут	2150	(52 655)	(147 142)
Інші операційні витрати	2180	(34 853)	(6 434)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	136 580	141 803
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	186
Інші доходи	2240	252	29
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(29)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(108)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	136 724	141 989
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(24 612)	(25 508)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	112 112	116 481
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	112 112	116 481

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	617 499	727 471
Витрати на оплату праці	2505	59 835	63 974
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 316	11 081
Амортизація	2515	2 219	2 555
Інші операційні витрати	2520	148 740	212 311
Разом	2550	838 609	1 017 392

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2620	-	-

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Д'якова Ірина Анатоліївна



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
32944149		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	150 703	735 993
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	346	461
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	974 259	706 829
Надходження від повернення авансів	3020	3 614	1 386
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 474	919
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	4
Надходження від операційної оренди	3040	96	73
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	245	79
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(453 872)	(908 329)
Праці	3105	(48 887)	(48 459)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 426)	(1 187)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 561)	(76 638)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(14 861)	(27 641)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 297)	(36 467)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 403)	(12 529)
Витрачання на оплату авансів	3135	(576 943)	(340 863)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 741)	(1 729)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 794)	(13 668)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8 513	54 871
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	258	11
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 970)	(1 25)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(9 945)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-11 657	-1 2
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	173 000	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	77 5
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	170 000	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(63 4)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(77 5)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3 000	-63 4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-144	-9 8
Залишок коштів на початок року	3405	6 642	17 2
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(399)	(71)
Залишок коштів на кінець року	3415	6 099	6 6

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Д'якова Ірина Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

32944149

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД
"СВІТОНДЕЙЛ"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	13 537	-	-	-	116 511	-	-	130 048
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(10)	-	-	(10)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	13 537	-	-	-	116 501	-	-	130 038
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	112 112	-	-	112 112
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (шльових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	112 112	-	-	
Залишок на кінець року	4300	13 537	-	-	-	228 613	-	-	

Керівник

Головний бухгалтер



Хмельов Андрій Вікторович

Д'якова Ірина Анатоліївна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2022	01	01
32944149		

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	13 537	-	-	-	37 205	-	-	50 742
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	13 537	-	-	-	37 205	-	-	50 742
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	116 481	-	-	116 481
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 175)	-	-	(37 175)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	79 306	-	-	
Залишок на кінець року	4300	13 537	-	-	-	116 511	-	-	

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Д'якова Ірина Анатоліївна



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

Дата (рік, місяць, число)	Коди	
	2022	12
за ЄДРПОУ	32944149	31
за КАТОГТГ ¹	UA12040150010395824	
за СПОДУ		
за КОПФГ	240	
за КВЕД	23.99	

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.г.у.

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1664	1042	22	-	-	27	24	560	-	-	-	1659	1578
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	818	277	-	-	-	-	-	117	-	-	-	818	394
Гуцвіл	080	2482	1319	22	-	-	27	24	677	-	-	-	2477	1972
Гуцвіл	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 підприємством нематеріальних активів (083) -

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	197	133	-	-	-	-	-	14	-	-	-	197	147	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4786	3870	1030	-	-	370	360	731	-	-	-	5446	4241	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2481	1358	-	-	-	-	-	500	-	-	-	2481	1858	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мобілі)	150	2185	1713	-	-	-	130	34	148	-	-	-	2055	1827	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	34	23	-	-	-	-	-	7	-	-	-	34	30	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малюнки необоротні матеріальні активи	200	1673	1673	142	-	-	95	95	142	-	-	-	1720	1720	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	115	115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	115	115	-	-	-	-
Разом	260	11472	8886	1172	-	-	595	489	1542	-	-	-	12049	9939	-	-	-	-

[illegible]

З рядка 200 і графа 14

вартість оформлених у заставу основних засобів (консервация, реконструкція тощо)

залишкова вартість основних засобів) за період амортизації (переоцінена) вартість, повністю амортизованих основних засобів

переліку (переліку) —

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

3 т. 260 графа 8

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

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

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

[illegible]

© 2006 The Authors
Journal compilation © 2006 Blackwell Publishing Ltd

(261)

(262)

(263)

(264)
6842

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

李 明 明

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1976	1257
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	201	145
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	21	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	2198	1402

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:			5
асоційовані підприємства	350	-	-
дочірні підприємства	360	-	-
спільну діяльність	370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:			
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	1281
акції	390	-	-
облігації	400	-	-
інші	410	-	-
Разом (розд. A + розд. B)	420	-	1281

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) 1281

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	19588	30298
Реалізація інших оборотних активів	460	222	210
Штрафи, пені, неустойки	470	-	38
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3624	4307
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Прокенти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	215	105
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безопіатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	3
Інші доходи і витрати	630	37	-

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1	2	3	
Готівка	640	-	
Поточний рахунок у банку	650	6099	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
Разом	690	6099	

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	7008	4315	-	6490	-	-	4833
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Резерв на виплату бонусів контрагентам	760	20690	136	-	20690	-	-	136
Резерв на проведення аудиту, резерв годових премій	770	-	4357	-	-	-	-	4357
Резерв сумнівних боргів	775	232	-	-	-	-	-	232
Разом	780	27930	8808	-	27180	-	-	9558

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	187677	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	518	-	-
Тара і тарні матеріали	830	7	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1634	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	473	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	125280	-	-
Товари	910	3148	-	-
Разом	920	318737	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відновальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	17347	17247	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	10860	10860	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коптів 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	20954
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	3724
на кінець звітного року	1225	66
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	24612
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	20954
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	3658
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	2219
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

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



Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Дякова Ірина Анатоліївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ»

**Примітки та інші пояснення до фінансової інформації за
НП(С)БО в Україні за рік, що завершився 31.12.2022 року**

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА	
ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	4
1.1 Інформація про компанію	4
1.2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні	4
1.3. Припущення про безперервність діяльності Компанії	5
2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА	
ПОЛІТИКА	6
2.1. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	6
2.2. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ	7
2.3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	7
3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ	
ЗВІТНОСТІ	11
3.1. Доходи та витрати від основної діяльності	11
3.2. Адміністративні витрати	12
3.3. Витрати на збут	12
3.4. Інші операційні доходи	12
3.5. Інші операційні витрати	13
3.6. Інші фінансові доходи	13
3.7. Інші доходи	13
3.8. Інші витрати	13
3.9. Витрати на винагороди працівникам	13
3.10. Основні засоби	14
3.11. Нематеріальні активи	14
3.12. Довгострокові фінансові інвестиції	14
3.13. Запаси	14
3.14. Дебіторська заборгованість	14
3.15. Грошові кошти та їх еквіваленти	15
3.16. Витрати майбутніх періодів	15
3.17. Інші оборотні активи	16
3.18. Зареєстрований капітал	16
3.19. Кредиторська заборгованість	16
3.20. Поточні забезпечення	17
3.21. Податок на прибуток	17
4. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ	18
4.1 Операції з пов'язаними сторонами	18
4.2 Умовні та інші зобов'язання	19
4.3 Цілі та політика управління фінансовими ризиками	19
4.4 Управління капіталом	20
4.5 Справедлива вартість фінансових інструментів	20
4.6 Події після закінчення звітного періоду	20

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-III Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора, щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ» (далі – Компанія).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії; та
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску керівництвом 09 червня 2023 року.

Підписано від імені Компанії:

Директор ТОВ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ»
м. Кам'янське, Україна
09 червня 2023 року



Хмельов Андрій Вікторович

1. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ЗАТВЕРДЖЕННЯ І ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1 Інформація про компанію

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ» (надалі – Компанія) за організаційно-правовою формою є товариством з обмеженою відповідальністю, діючим в Україні. Дата первинної державної реєстрації 06.08.2004 року.

Юридична адреса Компанії: 51901, Україна, м. Кам'янське, вул. Торговельна, буд. 2

Фактичне місцезнаходження Компанії: 51901, Україна, м. Кам'янське, вул. Торговельна, буд. 2

Станом на 31 грудня 2022 року середня кількість працівників в Компанії складає 134 працівників, станом на 01 січня 2022 року – 146 працівника.

Основна діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та торгівлею покрівельних та гідроізоляційних матеріалів. Метою діяльності Компанії є забезпечення українських споживачів якісними покрівельними матеріалами по оптимальній ціні і в необхідних об'ємах. Матеріали виробництва Компанії широко використовуються при будівництві і ремонті об'єктів промисловості і житлового призначення. ТОВ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ» виробляє м'які покрівельні покриття і гідроізоляційні матеріали нового покоління і є провідним підприємством України за обсягами і якістю продукції, що виробляється. Виробничі потужності заводу дозволяють випускати до 15 млн. кв. м продукції в рік.

Завдяки вигідному географічному положенню, Компанія може забезпечувати покрівельними матеріалами всі регіони України. Місцезнаходження Компанії дозволяє оптимізувати строки доставки сировини на підприємство, а також доставку продукції споживачам в будь-яку точку країни.

1.2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

Упродовж 2020 – 2021 років – економіка України долала наслідки триваючої пандемії COVID-19, ще не відновившись повністю після шоку гібридної війни, розв'язаної РФ у 2014 року. Проте, завдяки антикризовим та стимулюючим програмам Уряду економіка України демонструвала успішну адаптацію до функціонування в умовах обмежень, викликаних запобіжними заходами карантину, а також здатність поглинати шоки зростання світових цін на енергоносії та продовольство без порушення макростабільності та позитивної динаміки розвитку.

Внаслідок повномасштабної війни, розв'язаної РФ, економіка України зазнала значних змін, призвела до втрати державним бюджетом України значної частини традиційних надходжень у вигляді податків, акцизів та митних платежів. За оцінки Мінекономіки України, прямі збитки для інфраструктури України через війну, сягають щонайменше 120 млрд. доларів США або майже 3,6 трлн. грн (без урахування втрат економічного зростання).

Окрім матеріальних збитків, через загибель військових та цивільного населення наслідками війни стали суттєві втрати людського капіталу. За оцінками Міжнародної організації праці, з початку російської агресії повністю припинили свою діяльність від 30 до 50% підприємств, що призвело до втрати 4,8 млн робочих місць.

За даними опитування «Advanter Group» станом на 05.12.2022 р.¹ сукупно 31,7% підприємств повністю або майже повністю припинили роботу з 24 лютого 2022р. Частка персоналу, що скорочена на поточний момент, становить 24,5%. Станом на 17.11.2022 року - 22,1% персоналу працює на умовах скорочення зарплати.

Основні перешкоди для відновлення бізнесу — непрогнозованість розвитку ситуації в Україні, фінансові проблеми (відсутність достатнього капіталу) і недостатня кількість платоспроможних клієнтів в Україні.

Видатки бюджету зросли майже вдвічі через збільшення витрат на оборону, підтримку бізнесу та гуманітарну допомогу. Найбільших витрат зазнають:

- 1) унаслідок руйнування виробничих потужностей – енергетика, житлово-комунальна сфера, транспорт, металургія, нафтопереробна промисловість, підприємства ОПК;
- 2) унаслідок фактичного зупинення інвестиційних проектів через надвисокі інвестиційні ризики – будівництво, машинобудування;
- 3) унаслідок скорочення попиту населення, яке опиняється в окупації, в зоні активних воєнних дій або вимушено покидає Україну (лише через міграцію понад 7,5 млн громадян за межі країни недосформовано приблизно 20% попиту), скорочується економічна активність у сфері послуг та окремих видах промислової діяльності

¹ Стан та потреби бізнесу в умовах війни: результати опитування в листопаді 2022 року
<https://business.dia.gov.ua/cases/novini/stan-ta-potrebi-biznesu-v-umovah-vijni-rezultati-opituvannya-v-listopadi-2022-roku>

- 4) через зруйновану транспортну інфраструктуру, заблоковані порти, запроваджені обмеження на транскордонні валютні платежі (крім платежів за критичним імпортом) протягом трьох місяців війни втрачено понад 50% експорту,
- 5) через звуження спектру вітчизняних товарів, дефіцит імпорту енергоресурсів посилюється тиск на інфляцію та валютний курс).

Найбільший шок від повномасштабного вторгнення РФ на територію України припав на березень 2022 року. Мінекономіка оцінило падіння ВВП у березні 2022 року на рівні 47–50% (до березня 2021 року), що спричинило падіння за I квартал, за даними Держстату, на 15,1%. Втім економіка України продовжила функціонувати незважаючи на війну.

У 2022 році базова інфляція зросла до 22,6%. Прискорення інфляції у 2022 році також пов'язане із наслідками повномасштабної військової агресії росії. Серед факторів - руйнування підприємств та інфраструктури, порушення виробництва та ланцюгів постачання, зростання виробничих втрат бізнесу, ситуативний ажіотажний попит на окремі товари та послуги. Впливали й непрямі наслідки війни, зокрема курсові ефекти та погіршення упродовж року очікувань населення та бізнесу. Крім того, на ціни в Україні тиснуло глобальне прискорення інфляції – саме в 2022 році більшість країн оновили багаторічні інфляційні максимуми.

Протягом спливу часу, окремі сфери економіки, такі як державне управління та оборона, банківська сфера, інформаційно-комунікаційні технології, харчова промисловість, роздрібна торгівля, а також сфера охорони здоров'я та освіти, продовжили діяльність.

Відновленню активності бізнесу також сприяла запроваджена нова економічна політика воєнного часу. Програми підтримки, запроваджені Урядом, пом'якшили шоківі ефекти в економіці, які виникли внаслідок повномасштабної війни. Отже, незважаючи на всі складнощі, Україні в умовах війни вдалось зберегти відносну макроекономічну стабільність, інфляційні процеси в Україні залишаються контрольованими. НБУ прогнозує помірне сповільнення інфляції у 2023 році. Цьому сприятиме послідовна економічна політика за підтримки міжнародних партнерів та сповільнення світової інфляції. Водночас споживча інфляція в Україні і надалі буде високою. Крім того, ризики для інфляційних процесів та погіршення очікувань залишаються значними, зокрема через можливі загострення на фронті, а також теракти з боку росії та причинений ними дефіцит електроенергії.

Керівництво Компанії продовжить стежити за потенційним впливом цих подій і вживатиме всіх можливих заходів для пом'якшення будь-яких негативних її наслідків на діяльність Компанії. Додатково див. примітку 1.3.

1.3. Припущення про безперервність діяльності Компанії

Фінансова звітність Компанії була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Станом на 31.12.2021 року поточні активи Компанії більше її поточних зобов'язань на 120 898 тис. грн. (на 31.12.2020 року: 42 478 тис. грн.). За 2021 рік Компанія отримала чистий прибуток у сумі 116 481 тис. грн. (за 2020 рік: чистий прибуток 45 119 тис. грн.)

З початку війни керівництво Компанії зосередилося на фізичній безпеці своїх працівників та фізичній охороні своїх об'єктів, а також забезпеченні стабільної роботи Компанії під час воєнного стану.

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

- фізична втрата або пошкодження активів внаслідок ракетних обстрілів (бойових дій);
- порушення транспортної інфраструктури, що унеможливає доставку вантажів від постачальників до споживачів;
- зниження та часткове зупинення будівельного ринку України;
- зниження платоспроможного попиту на товари Компанії;
- кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- брак працівників через високий рівень мобілізації до Збройних Сил.

Керівництво Компанії вживає наступних заходів щодо вищенаведених ризиків:

- На дату затвердження фінансової звітності товарно-матеріальні запаси та інші активи Компанії не були пошкоджені та не знаходяться в районі активних бойових дій.
- Компанія зіткнулася з дефіцитом сировини, оскільки частина її постачальників знаходилася на території російської федерації. Тому було переглянуто ланцюжки поставок і компанія частково перейшла на поставки з країн Європейського Союзу або знайшла альтернативних постачальників сировини в Україні.

- Забезпечення своєчасної доставки товарів і сировини.
- Утримання персоналу під час дії воєнного стану в достатній кількості для відновлення роботи на довоєнному рівні за можливості в майбутньому.
- Зниження операційних витрат, які не є критичними для функціонування Компанії. Під час війни керівництво Компанії призупинило частину капітальних та інвестиційних проектів.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків, враховуючи очікуване зниження виробництва та оборотного капіталу, що відображає зміни в операційному середовищі, описаному вище. На підставі проведеного аналізу керівництво дійшло висновку, що Компанія матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому.

Однак масштаби та вплив війни на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Компанії, наразі непередбачувані. Терміни припинення військового вторгнення російською федерацією та його наслідки залишаються невизначеними. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати суттєві сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність.

Дана фінансова звітність не містить будь-яких коригувань для відображення можливих майбутніх наслідків щодо відшкодування та класифікації відображених сум активів та зобов'язань, які можуть виникнути в результаті існуючої невизначеності.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Однак подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу, як і всі інші бізнеси, що зараз ведуться в Україні.

Незважаючи на цей один фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

2.1. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Компанії підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) фінансової звітності в Україні і є звітністю загального призначення.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2021 року та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2021 року.

Фінансова звітність Компанії включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма №1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма №3);
- Звіт про власний капітал (Форма №4);
- Примітки до річної фінансової звітності (Форма №5);
- Примітки (Пояснювальна записка) до фінансової звітності, які містять інформацію, розкриття якої передбачено відповідними НП(С)БО, за виключенням тих, що були розкриті Компанією безпосередньо в Балансі (Звіті про фінансовий стан), Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіті про власний капітал, а також у «Примітках до річної фінансової звітності».

Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості з використанням принципу нарахування і представлена в тисячах українських гривень, всі суми округлені до цілих тисяч («тис. грн.»), якщо не зазначено інше.

В фінансовій звітності наведена порівняльна інформація за попередній період.

2.2. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ

Операції в іноземній валюті первісно враховуються у функціональній валюті за курсом, який діяв на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Немонетарні активи і зобов'язання в інших валютах відображаються за історичною вартістю за обмінним курсом, який діяв на дату первинної операції.

Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються Національним банком України (далі – НБУ). Ринкові курси можуть відрізнятися від офіційних.

Офіційні курси валют, які встановлюються НБУ і в яких Компанія проводить валютні операції:

Офіційний курс НБУ	дол. США/UAH	євро/UAH	російський рубль /UAH
31 грудня 2022 року	3656, 86	3895,10	50,708
31 грудня 2021 року	2727, 82	3092,26	36,397

2.3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Класифікація активів та зобов'язань на оборотні/короткострокові та необоротні/довгострокові

Компанія представляє активи та зобов'язання у Балансі з розбивкою на необоротні/оборотні (поточні) та довгострокові/короткострокові (поточні). Актив класифікується в якості оборотного (поточного) в наступних випадках:

- актив передбачається реалізувати, або він призначений для продажу чи використання в ході звичайного операційного циклу;
- актив переважно призначений для торгівлі;
- актив передбачається до реалізації протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- актив являє собою грошові кошти або їх еквіваленти, за винятком випадків, коли його заборонено обмінювати або використовувати для погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду.

Усі інші активи класифікуються як необоротні.

Зобов'язання класифікується як короткострокове (поточне) в наступних випадках:

- зобов'язання передбачається погасити в ході звичайного операційного циклу;
- зобов'язання призначено головним чином для торгівлі;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після закінчення звітного періоду, або
- Компанія не мають безумовного права відкласти погашення цього зобов'язання на строк як мінімум дванадцять місяців після закінчення звітного періоду.

Компанія класифікує інші зобов'язання в якості довгострокових.

Рівень суттєвості

Компанією встановлено наступні порогові значення істотності:

- для активів, зобов'язань, власного капіталу - 5 % суми всіх активів, зобов'язань і власного капіталу відповідно;
- доходів і витрат - 2 % чистого прибутку (збитку);
- переоцінки або зменшення корисності об'єктів основних засобів - відхилення залишкової вартості від їх справедливої вартості на 10 %;
- визначення подібних активів - різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не більше 10 %;
- інші статті фінансової звітності - 1000 грн.

Основні засоби

Основні засоби – матеріальні активи, які утримуються з метою використання їх у процесі виробництва / діяльності або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення

адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) я більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких більше 20 тис.грн.

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує ймовірність того, що Компанія отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

Малоцінні необоротні активи – матеріальні активи, термін використання яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік) та вартість яких менше 20 тис.грн.

Метод нарахування амортизації основних засобів (у т. ч. отриманих на умовах фінансової оренди), прийнятий Компанією – прямолінійний. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується розмірі 100% при введенні об'єкта в експлуатацію.

Орієнтовні строки корисного використання є такими:

	Строки експлуатації (у роках)
Будівлі та споруди	від 10 до 60
Машини та обладнання	від 2 до 5
Транспорт	від 5 до 10
Інструменти, прилади, інвентар	від 4 до 8
Інші основні засоби	12

Залишкова вартість, строки корисного використання та методи нарахування амортизації активів аналізують наприкінці кожного фінансового року та корегуються в міру необхідності.

До поліпшень необоротного активу належать модернізація, модифікація, дообладнання, добудова, реконструкція тощо об'єктів, що приводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта. Сума витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта необоротного активу, збільшує його первісну вартість.

Переоцінка об'єктів основних засобів проводиться у випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкта більша ніж на 10 % відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Рішення про проведення переоцінки (із зазначенням групи переоцінюваних об'єктів основних засобів) приймається керівником підприємства шляхом видання відповідного наказу.

Після переоцінки будь-якої групи основних засобів необхідність подальших переоцінок цієї групи з недопущення перевищення порогу істотності визначати щорічно 1 грудня поточного року комісією, склад якої затверджується окремим наказом.

Визнання об'єкта основного засобу активом припиняється у разі його вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання. Визначення непридатності основних засобів до використання, можливості їх продажу (передачі) та оформлення відповідних первинних документів покладається на інвентаризаційну комісію.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – немонетарний актив, який не має матеріальної форми та може бути ідентифікований. Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує ймовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

Визнання об'єкта нематеріальних активів активом припиняється у разі його вибуття або коли не очікуються майбутні економічні вигоди від його використання. Визначення непридатності нематеріальних активів до використання, можливості їх продажу (передачі) та оформлення відповідних первинних документів покладається на інвентаризаційну комісію.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю, яка складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

На дату балансу фінансові інвестиції (крім інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення та обліковуються за методом участі в капіталі) відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції за справедливою вартістю яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за вартістю, що визначена за методом участі в капіталі, крім випадків, коли фінансові інвестиції придбані та утримуються виключно для продажу протягом дванадцяти місяців з дати придбання; асоційоване або дочірнє підприємство ведуть діяльність в умовах, які обмежують його здатність передавати кошти інвестору протягом періоду, що перевищує дванадцять місяців. В такому випадку фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства на дату балансу відображаються за справедливою вартістю, якщо існує можливість її визначення, чи собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- сировину, яка використовується для виробництва готової продукції;
- матеріали та інші матеріальні цінності, які призначені для покриття виробничих, адміністративних, збутових потреб, а також використовуються при наданні послуг;
- малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП), які використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо його тривалість перевищує 12 місяців;
- готова продукція, яка утримується Компанією з метою наступного продажу;
- придбані (отримані) товари, які утримуються Компанією з метою наступного продажу.

Одиницею обліку запасів є окреме їх найменування або однорідна група, що мають однакове призначення та однакові умови використання. Запаси розподіляють за однорідними групами.

Запаси визнаються активами, якщо вони відповідають критеріям визнання активу:

- існує ймовірність того, що підприємство отримає у майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням,
- їх вартість може бути достовірно оцінена.

Запаси відображаються в обліку по первісній вартості. Первісну вартість запасів, придбаних за плату визначають за собівартістю запасів. Первісну вартість запасів, виготовлених власними силами визначають за виробничою собівартістю.

За первісною вартості проводиться оцінка виявлених у процесі інвентаризацій та утворених в результаті виробництва чи господарської діяльності підприємства надлишків запасів, супутньої продукції.

Зворотні відходи оцінюються за справедливою вартістю у разі їх реалізації, а зворотні відходи які використовуються на підприємстві за ціною можливого використання. При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати по методу ФІФО.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності на дату балансу, в тому числі у разі зміни мети утримання запасів за первісною вартістю. При вибутті запасів використовується метод ФІФО

Дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги відображається на дату балансу за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Інша поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю.

Компанія визначає величину резерву сумнівних боргів методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості за кожним дебітором.

Компанія створює резерв сумнівних боргів для очікування повернення грошових коштів неплатоспроможними банками.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і податкових органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток.

Зобов'язання

Зобов'язання визнається Компанією, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому унаслідок його погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Визнання доходів

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

Дохід від надання послуг визнається, виходячи із ступеня завершеності операції на дату балансу. Оцінка ступеню завершеності операцій з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді, в якому було підписано акт про надані послуги (виконані роботи).

Визнання витрат

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у зв'язку з вибуттям або амортизацією активів чи виникненням зобов'язань, результатом чого є зменшення власного капіталу, за винятком зменшення через здійснення виплат учасникам

До складу витрат відносяться:

- собівартість реалізованих товарів, продукції (робіт, послуг)
- витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не входять до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) та поділяються на адміністративні, збутові та інші операційні витрати
- фінансові витрати
- втрати від участі в капіталі
- інші витрати, які виникають під час діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та/або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг)
- суми податку на прибуток.

З метою проведення калькулювання собівартості види продукції об'єднуються в такі калькуляційні групи:

- виробництво покрівельних матеріалів;
- виробництво теплоізоляційних матеріалів.

За базу розподілу загальновиробничих витрат приймаються випуски готової продукції у кількісних показниках (в одиницях зберігання продукції), а саме для готової продукції покрівельного виробництва – кв.м, для продукції теплоізоляційних матеріалів – куб.м.

Розподіл загальновиробничих витрат між об'єктами витрат (калькулювання) проводиться пропорційно окремо по кожній обраній базі розподілу, шляхом множення кожного окремого нормативу розподілу постійних загальновиробничих витрат на величину кожної окремої бази розподілу, що належить до кожного об'єкта витрат у відповідному періоді.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені, (витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу, витрати на збут, корпоративні витрати і т. п.). Витрати, пов'язані з кількома звітними періодами, визнаються шляхом систематичного розподілу вартості активу за періодами (підписка, страховки, амортизація та інше).

Податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередні періоди оцінюються в сумі, що очікується до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Ця сума розраховується на підставі податкових ставок та положень податкового законодавства, що діють або оголошені на дату консолідованої фінансової звітності. Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється згідно з українським податковим законодавством.

Відстрочений податковий зобов'язання визнаються у разі наявності тимчасових податкових різниць. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія не виділяє господарських сегментів, так як діяльність носить єдиний характер виробничого процесу, спосіб отримання доходу (способи розповсюдження продукції, товарів, робіт тощо) однаковий. Реалізація товарів Компанією не відрізняється за географією збуту (у 2022 експорт складає близько 5% від загальної суми реалізації продукції, товарів, робіт, послуг), організаційна структура Компанії єдина. Активи та зобов'язання Компанії використовуються спільно при здійсненні діяльності Компанією в цілому, та доходи та витрати, що пов'язані з їх використанням або виникненням, включаються до складу інформації про Компанію в цілому при складанні фінансової звітності.

3.2. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають (р. 2130 Звіту про фінансові результати):

Статті витрат	За 2022 рік	За 2021 рік
Заробітна плата	9 762	9 320
Єдиний соціальний внесок	1 619	1 471
Резерв на оплату відпусток	1 102	824
Послуги сторонніх організацій	6 201	5 484
Амортизація основних засобів	1 413	1 513
Оренда основних засобів	1 424	1 471
Комісія банку	131	430
Матеріали	758	801
Резерв на проведення річного аудиту	233	-
Резерв річних премій	2 094	-
Інші	179	881
Разом	24 916	22 195

3.3. Витрати на збут

Витрати на збут включають (р.2150 Звіту про фінансові результати):

Статті витрат	За 2022 рік	За 2021 рік
Заробітна плата	22 714	27 926
Єдиний соціальний внесок	3 806	4 854
Резерв на оплату відпусток	1 449	1 679
Резерв річних премій	218	-
Резерв на виплату покупцям по бонусним програмам	136	20 690
Витрати на рекламу та маркетинг	122	1 269
Виплати покупцям по бонусним програмам	2 602	29 693
Амортизація основних засобів	214	316
Транспортні послуги	13 859	51 143
Оренда основних засобів	4 460	4 219
Матеріали, в т.ч. на рекламні заходи	1 181	2 691
Витрати на відрядження	49	180
Страховання	457	522
Інші	1 388	1 960
Разом	52 655	147 142

3.4. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи включають (р.2120 Звіту про фінансові результати):

Статті доходів	За 2022 рік	За 2021 рік
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	119	404
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	655
Дохід від реалізації інших оборотних активів	231	1 050
Отримані відсотки від банків	2 474	919
Надлишки виявлені під час інвентаризації	218	270
Дохід від операційної курсової різниці	19 588	7 799
Одержані штрафи, пені, неустойки	-	4
Списання кредиторської заборгованості	779	-
Інші доходи	25	382

Разом	23 434	11 483
--------------	---------------	---------------

3.5. Інші операційні витрати

Операційні витрати включають (р. 2180 Звіту про фінансові результати):

Статті витрат	За 2022 рік	За 2021 рік
Втрати від операційної курсової різниці	30 298	2 968
Собівартість реалізованих виробничих запасів	210	1 298
Заробітна плата	484	-
Єдиний соціальний внесок	108	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	949	1 114
ПДВ	637	620
Списання ТМЦ	489	239
Визнані штрафи, пені, неустойки	38	102
Витрати на благодійність	1 106	-
Інші витрати	534	93
Разом	34 853	6 434

3.6. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи включають (р. 2220 Звіту про фінансові результати):

Статті доходів	За 2022 рік	За 2021 рік
Дивіденди отримані		186
Разом		186

3.7. Інші доходи

Інші доходи включають (р. 2240 Звіту про фінансові результати):

Статті доходів	За 2022 рік	За 2021 рік
Дохід від продажу необоротних активів	215	20
Страхове відшкодування за авто	37	-
		9
Разом	252	29

3.8. Інші витрати

Інші витрати за 2022 рік (р. 2270 Звіту про фінансові результати) включають втрати від зменшення корисності активів.

3.9. Витрати на винагороди працівникам

Витрати на винагороди працівникам за статтями витрат:

	За 2022 рік	За 2021 рік
Заробітна плата, в тому числі у складі:	55 519	59 298
Собівартості	22 559	22 052
Адміністративних витрат	9 762	9 320
Витрат на збут	22 714	27 926
Інших операційних витрат	484	
Єдиний соціальний внесок, в тому числі у складі:	10 316	11 080
Собівартості	4 783	4 745
Адміністративних витрат	1 619	1 471
Витрат на збут	3 806	4 854
Інших операційних витрат	108	10
Разом	65 835	70 378

Стан заборгованості по виплатах персоналу та пенсійними витратами:

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Заборгованість перед персоналом	1 793	2 410
Заборгованість по ЄСВ	539	419
Разом	2 275	2 829

3.10. Основні засоби

Інформація щодо вартості основних засобів та суми зносу станом на початок та кінець року, рух первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу основних засобів, які вибули, рух капітальних інвестицій наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Повністю амортизовані основні засоби на дату складання Балансу складають 6 842 тис грн. Засоби, що виведені з експлуатації або не використовуються – відсутні. Угоди на придбання у майбутньому необоротних активів не укладалися. Основні засоби у заставі не перебувають.

3.11. Нематеріальні активи

Інформація щодо вартості нематеріальних активів та суми зносу станом на початок та кінець року, рух первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу нематеріальних активів, які вибули, наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Метод нарахування амортизації нематеріальних активів – прямолінійний.

Станом на дату Балансу відсутні нематеріальні активи щодо яких існують обмеження права власності або переданих у заставу. Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладалися. Нематеріальні активи у заставі не перебувають.

3.12. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються на балансі Компанії станом на 01.01.2022 р. та на 31.12.2022 року, є фінансовими інструментами, які класифікуються як такі, що оцінюються за історичною собівартістю, та являють собою частку у статутному капіталі підприємства-резидента:

Найменування підприємства-резидента	31.12.2022	31.12.2021	Частка участі у статутному капіталі
ТОВ Альянс-Техно-Трейд	1 200	1 200	1%
ТОВ Славутський покрівельний завод	81	81	1%
Разом	1 281	1 281	-

Протягом звітного року рух довгострокових фінансових інвестицій був відсутній.

3.13. Запаси

Інформація щодо балансової вартості запасів у розрізі окремих класифікаційних груп наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Метод оцінки вибуття запасів – середньозважений.

Станом на дату Балансу відсутні запаси щодо яких існують обмеження права власності або передані у заставу.

3.14. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, послуги (р. 1125 Балансу) представлена заборгованістю вітчизняних покупців. Вся дебіторська заборгованість за товари, послуги є непростроченою.

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Дебіторська заборгованість вітчизняних покупців	17 347	36 265

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить (р. 1135 Балансу):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Заборгованість бюджету з ПДВ	-	10 366

Заборгованість бюджету з податку на прибуток	45	45
Разом:	45	10 411

Інші поточна дебіторська заборгованість становить (р.1130, 1140, 1155 Балансу):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Аванси видані	11 240	4 963
Заборгованість за нарахованими доходами	1 175	1 175
Розрахунки по позикам працівників	40	145
Інша дебіторська заборгованість	11 052	355
Резерв сумнівних боргів	(232)	(232)
Разом:	23 275	6 406

Станом на 31.12.2022 року інша дебіторська заборгованість включає кошти на рахунках банку ПАО ВТБ-БАНК, який знаходиться у процесі ліквідації, у сумі 232 тис.грн. Компанія не має змоги вільно розпоряджатися вказаними коштами, тому заборгованість перекваліфікована в іншу дебіторську заборгованість у 2018 році. Компанією створено резерв сумнівних боргів на всю суму заборгованості.

Вся дебіторська заборгованість за основною діяльністю та інша дебіторська заборгованість деномінована в гривнях.

3.15. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2022 року та на 1 січня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти деноміновані в гривнях та іноземній валюті (євро). Усі кошти на банківських рахунках не прострочені та не знецінені. Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних рахунках банків (р.1165):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Грошові кошти на рахунках у банках	6 099	6 642
Всього, грн	6 099	6 642

За валютою:

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Гроші на банківських рахунках в нац валюті	4 935	6 614
Гроші на банківських рахунках в ін валюті	1 164	28
Разом	6 099	6 642

Інші надходження та витрачання грошових коштів Компанії, відображені у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) включають:

Інші надходження операційної діяльності (р.3095 Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)):

	за 2022 рік	за 2021 рік
Інші повернення	245	79
Разом	245	79

Інші витрачання операційної діяльності(р.3190) Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)):

	За 2022 рік	За 2021 рік
Комісія банку при здійсненні валютних операцій	131	388
Витрачання на відрядження	192	354
Позики видані співробітникам підприємства	296	788
Виплати по виконавчим листам	418	418
Виплати на добровільне страхування співробітників	756	10
Виплата ЕСВ	-	11 586
Інше	1	124
Разом	1 794	13 668

3.16. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів представляють собою (р.1170 Балансу):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Витрати на страхування (в т.ч. медичне)	822	675
Підписка на періодичні видання	3 979	94
Інші витрати	-	46
Разом	4 801	815

3.17. Інші оборотні активи

Склад інших оборотних активів (р.1190 Балансу):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Податковий кредит	1 192	368
Податкові зобов'язання	1 209	3 208
Разом	2 401	3 576

3.18. Зареєстрований капітал

Розмір статутного капіталу Компанії складається із номінальної вартості часток його учасників, виражених у національній валюті України та становить 13 537 199 гривень 00 копійок, розподілений на 2 частки. Станом на 31.12.2022 року учасниками Компанії є юридичні особи з часткою участі 1% та 99%. Змін у складі учасників протягом 2022 року не відбувалося.

Найменування підприємства-резидента	31.12.2022	Частка володіння, %
КОМЕРЦІЙНЕ ТОВАРИСТВО "СВІТОНДЕЙЛ ЦЗ С.Р.О."	99%	13 402
ТОВ "АЛЬЯНС-ТЕХНО-ТРЕЙД"	1%	135
Разом	-	13 537

3.19. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість з постачальниками за поставлені товари та послуги (р. 1615 Балансу):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками	57 068	29 817
Кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками	39 211	76 670
Разом:	96 279	106 487

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає (р.1620 Балансу):

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Розрахунки за податком на прибуток	11 194	5 101
Розрахунки за ПДФО	400	506
Розрахунки за військовим збором	32	42
Розрахунки за ПДВ	2	-
Інші	17	17
Разом:	11 645	5 666

Інші поточні зобов'язання складаються (р.1690 Балансу):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
ПДВ з авансів виданих	1 644	801
Розрахунки з іншими кредиторами, в т.ч	4 743	1 446
по викупу корпоративних прав	1 715	1 363
по виконавчим листам	27	83
інші	3 001	-
Разом	6 387	2 247

Кредиторська заборгованість деномінована у гривні та іноземній валюті (доларах США, євро, російських рублів). Балансова вартість кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливій вартості.

3.20. Поточні забезпечення

Інформація щодо виду та змін забезпечень, резервів станом на початок та кінець року, та за поточний рік наведена у статистичній формі «Примітки до річної фінансової звітності», затвердженій Наказом МФУ від 29.11.2000 р. №32 (у редакції наказу МФУ від 28.10.2003 р. №602).

Сума, що визнана в якості резерву, відображає найкращу розрахункову оцінку витрат, які необхідні на кінець звітного періоду для врегулювання існуючого зобов'язання. Загальна сума резерву складається з:

- обов'язкових виплат, передбачених КЗпП, таких як оплата днів щорічної відпустки, компенсації днів невикористаної відпустки при звільненні;
- нарахування ЕСВ на суму резерву відпусток;
- резерви на виплату бонусів покупцям 2022 рік.

Забезпечення на виплату відпусток створюється щорічно станом на 31 грудня на підставі даних про середньоденний заробіток працівників та кількості невідпрацьованих днів відпустки відповідно до методики розрахунку, що встановлена українським законодавством. Середньоденний заробіток розраховується виходячи із середньої кількості календарних днів за рік з урахуванням свят.

Забезпечення (резерв) на виплату річних премій створюється щорічно станом на 31 грудня на підставі даних про чистий прибуток планово-фактичний підприємства за поточний рік та відсотка на виплату премії, у рахуванням ЕСВ.

Резерв на виплату бонусів покупцям створюється на підставі даних про фактично реалізовану продукцію за відповідний період та відсотка винагороди.

Забезпечення (резерв) на проведення обов'язкового аудиту створюється – створюється щорічно станом на 31 грудня на підставі попередньо ускладнених угод, проведених перемовин на аудит щорічної звітності та підготовки розрахунку щодо трансферного ціноутворення.

3.21. Податок на прибуток

Змінами, внесеними до Податкового кодексу України Законом України «Про внесення змін до Податкового кодексу України та деяких законодавчих актів України щодо податкової реформи» від 28.12.2014р. №71-VIII, встановлена базова ставка податку на прибуток в розмірі 18%, і є незмінною протягом 2021 та 2021 р.р.

Відмінності між українськими правилами оподаткування та ПСБО призводять до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою. Компоненти витрат по податку на прибуток Компанії за роки, що закінчилися на 31 грудня 2021 та на 31 грудня 2020 включають:

	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Поточний податок	(20 954)	(27 334)
Зміни у відстрочених податках	(3 658)	1 826
Витрати по податку на прибуток	(24 612)	(25 508)

Станом на 31.12.2022	Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування	Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування через сукупний дохід
Резерв на виплату бонусів покупцям, аудит	67	-	-
Основні засоби	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-	-
Загалом відстрочене податкове зобов'язання	67	-	-

Станом на 31.12.2021	Податковий ефект тимчасових різниць, які зменшують суму оподаткування	Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування	Податковий ефект тимчасових різниць, які збільшують суму оподаткування через сукупний дохід
Резерв на виплату бонусів покупцям	3 724	-	-
Основні засоби	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-	-
Загалом відстрочений податковий актив	3 724	-	-

4. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

4.1 Операції з пов'язаними сторонами

Відповідно до визначення ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» під пов'язаними сторонами Компанії, що готує фінансову звітність, розуміються наступні контрагенти:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

У відношенні кожної можливої операції зі зв'язаною стороною до уваги приймалась сутність операції, а не тільки її правова форма.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не мали б місця між сторонніми підприємствами. Також можуть відрізнятися умови й суми транзакцій у порівнянні з аналогічними операціями між незв'язаними сторонами. Інформація про операції з пов'язаними сторонами Компанії представлена нижче (суми вказані з ПДВ):

Тип пов'язаної сторони	Характер операції	за 2022	за 2021
Контролююча сторона - учасник	Закупівля матеріалів, товарів, послуг	-	34
Контролююча сторона - учасник	Нарахування дивідендів	-	36 803
Контролююча сторона - учасник	Виплата дивідендів	-	63 438
Учасник	Реалізація товарів, робіт, послуг	621	41
Учасник	Закупівля матеріалів, товарів, послуг	58 429	57 923
Учасник	Нарахування дивідендів, що підлягають виплаті	-	372
Учасник	Нарахування дивідендів, що підлягають отриманню	-	186
Компанії, пов'язані через спільних власників	Реалізація товарів, робіт та послуг	71 088	112 443
Компанії, пов'язані через спільних власників	Закупівля матеріалів, товарів, послуг	3 805	6 012
Компанії, пов'язані через спільних власників	Отримання від пов'язаної особи займу	173 000	75 000
Компанії, пов'язані через спільних власників	Надання займу пов'язаним особам	9 945	-
Тип пов'язаної сторони	Характер заборгованості	31.12.2022	31.12.2021
Контролююча сторона - учасник	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	42	652
Учасник	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	52 260	23 697
Учасник	Кредиторська заборгованість за нарахуваними дивідендами	2 395	2 395
Учасник	Дебіторська заборгованість за нарахуваними дивідендами	1 175	1 175
Компанії, пов'язані через спільних власників	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4 986	2 609
Компанії, пов'язані через спільних власників	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	61	895

Заборгованості є поточними, тому резерв сумнівних боргів не створювався. Безнадійні або сумнівні заборгованості відсутні. В угодах між Сторонами відсутні особливі умови, забезпечення та відшкодування внаслідок непогашення зобов'язань, надання чи отримання будь-яких гарантій.

Компанія не має довгострокових компенсаційних або преміальних програм для ключового управлінського персоналу.

4.2 Умовні та інші зобов'язання

У ході звичайної діяльності Компанія має справу із судовими позовами й претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність щодо зобов'язань, у випадку виникнення таких, яка є слідством позовів або претензій, не буде мати істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

Податкове законодавство. Українське податкове, валютне та митне законодавство часто змінюється. Суперечливі положення тлумачаться по-різному. Керівництво вважає, що його тлумачення є доречним та обґрунтованим і нараховує відповідні резерви на податок на прибуток та інші податки на підставі цього припущення. Однак неможливо гарантувати, що податкові органи не оскаржать нараховані суми.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами стосовно операцій та діяльності Компанії можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш агресивну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок, застосовуючи досить складний підхід. Це передбачає дотримання вказівок Вищого арбітражного суду за справами про ухилення від оподаткування шляхом перевірки сутності та комерційних підстав операцій, а не лише їх юридичної форми.

Ці фактори у поєднанні із зусиллями податкових органів, спрямованими на збільшення податкових надходжень у відповідь на зростання бюджетного тиску, можуть призвести до зростання рівня та частоти податкових перевірок. Зокрема, існує вірогідність того, що операції та діяльність, які раніше не оскаржувались, можуть бути оскаржені у майбутньому. У результаті можуть бути нараховані додаткові суми податків, штрафів та пені.

Податкові та митні органи мають право здійснювати донарахування, стягувати пеню та інші податкові зобов'язання протягом трьох років після закінчення податкового періоду. За певних обставин перевірка може стосуватися довгих періодів.

4.3 Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Валютний ризик

Валютний ризик, який притаманний діяльності Компанії, полягає у ризику виникнення потенційних збитків від наявних відкритих позицій у іноземних валютах, внаслідок несприятливої зміни обмінних курсів. Валютні ризики Компанії пов'язані з коливанням курсу гривні до євро, російського рубля у яких здійснюється значна частина операцій Компанії та у яких деноміновані певні фінансові інструменти Компанії. Компанія не уклала угод щодо хеджування цих валютних ризиків, а тому основним методом управління валютним ризиком Компанії є зменшення відкритих валютних позицій до прийнятного рівня.

Офіційні курси гривні до іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи і зобов'язання Компанії, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

Офіційний курс НБУ	США/UAH	євро/UAH	російський рубль /UAH
31 грудня 2022 року	36,5686	38,951	5,0708
31 грудня 2021 року	27,2782	30,9226	3,6397

Рівень валютного ризику представлений наступним чином:

Статті звітності	Станом на 31.12.2022			Станом на 31.12.2021		
	Євро	Дол. США	Рос.рубль	Євро	Дол. США	Рос.рубль
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 138	-	25	-	10	18
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(821)	(1 403)	(37 766)	(47 361)	(1 047)	(28 262)
Інша фінансова кредиторська заборгованість	(1 715)	-	-	(1 362)	-	-
Чиста позиція	(1 218)	(1 403)	(37 741)	(48 723)	(1 037)	(28 244)

Кредитний ризик

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Компанія не вимагає застави щодо своїх фінансових активів. Кредитний ризик Компанії пов'язаний з дефолтом покупців за їх зобов'язаннями та обмежується балансовою вартістю дебіторської заборгованості і грошових коштів та їх еквівалентів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами:

	Прострочена	До 6-ти місяців	6-12 місяців	Більше 1 року	Разом
Фінансові зобов'язання					
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022	100	96 047		132	96 279
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2021	100	106 255	-	132	106 487

4.4 Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності:

Розрахунок фінансових показників	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Власний капітал	242 150	130 048
Поточні зобов'язання	135 919	166 578
Загальна сума позичених коштів	135 919	166 578
Грошові кошти та їх еквіваленти	6 099	6 642
Чистий борг	129 820	159 936
Разом власний капітал та чистий борг	371 970	289 984
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,35	0,55

Показник нерозподіленого прибутку Компанії у 2022 році характеризується збільшенням порівняно з 2021 роком.

Розрахунок фінансових показників	За 2022 рік	За 2021 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	136 724	141 989
EBIT (прибуток(збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	136 724	142 018
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	2 219	2 555
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	138 943	144 573
Чистий борг на кінець року	129 820	159 936
Чистий борг на кінець року/ EBITDA	0,93	1,12

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось.

4.5 Справедлива вартість фінансових інструментів

При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує методики оцінки, які зазвичай застосовуються учасниками ринку та ґрунтуються на припущенні, що суми залишків фінансових інструментів є результатом операцій, здійснених при звичайних ринкових умовах.

При класифікації фінансових інструментів для визначення справедливої вартості керівництво застосовує професійні судження.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

4.6 Події після закінчення звітного періоду

Примітки до фінансової інформації ТОВ «Завод «Світондейл» за НП(С)БО – 31 грудня 2022 року
 Всі суми в таблицях наведені у тисячах гривень

Після закінчення звітного періоду до часу опублікування фінансової інформації у фінансово-господарській діяльності Компанії не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог НП(С)БО 6.

Директор

/Хмельов А.В./

Головний бухгалтер

/Д'якова І.А./



СТ»
094,
Кіів,
1.15,
n.ua

ву
7»

Д
на
ух
до

но
ку

з
го
их
ля
ту
Б.
як

ній
ом
ує

ії
зої
ть

дія
11
р.

мо

ою
ою