

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 31.12.2023 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, звіту про власний капітал за 2023 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 2023 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 2023 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.

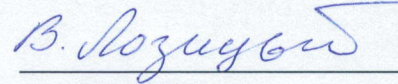
Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2023 р. (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2023 рік (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік (Форма №4);
5. Звіт про власний капітал за 2022 рік (Форма №4);
6. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 р. (Форма №5)
7. Примітки та інші пояснення до фінансової інформації за НП(С)БО в Україні за рік, що завершився 31.12.2023 року.

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

Лозицький Вадим Андрійович

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100609



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

Директор

Єльченко Ольга Миколаївна

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



31 травня 2024 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:

Номер та дата договору на проведення аудиту: № 22-09-2023/А від 28.09.2023 р., додаткова угода №1 від 28.09.2023 року.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту: 28.09.2023 р. по 31.05.2024 р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2023р. по 31.12.2023р.

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Територія	ДНІПРОПЕТРОВСЬКА	за ЄДРПОУ	2024 01 01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОГТГ ¹	32944149
Вид економічної діяльності	Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.і.у.	за КОПФГ	UA12040150010395824
Середня кількість працівників ²	118	за КВЕД	240
Адреса, телефон	вулиця Торговельна, буд. 2, м. КАМ'ЯНСЬКЕ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 51901		23.99
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		553019	
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 2023 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	505	412
первісна вартість	1001	2 477	2 552
накопичена амортизація	1002	1 972	2 140
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 402	471
Основні засоби	1010	2 110	3 255
первісна вартість	1011	12 049	14 639
знос	1012	9 939	11 384
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	66	1 390
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	5 364	6 809
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	318 737	233 131
виробничі запаси	1101	190 309	104 549
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	125 280	127 412
товари	1104	3 148	1 169
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	17 347	37 417
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	11 240	60 812
з бюджетом	1135	45	45
у тому числі з податку на прибуток	1136	44	45
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 175	1 175
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10 860	3 721
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 099	399 963
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	6 099	399 963
Витрати майбутніх періодів	1170	4 801	307
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 401	10 056
Усього за розділом II	1195	372 705	746 627
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	378 069	753 436

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього 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	228 613	561 696
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	242 150	575 233
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	96 279	59 209
розрахунками з бюджетом	1620	11 645	28 302
у тому числі з податку на прибуток	1621	11 194	17 452
розрахунками зі страхування	1625	539	470
розрахунками з оплати праці	1630	1 793	1 888
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 555	56 909
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	9 326	17 377
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 387	11 653
Усього за розділом III	1695	135 919	178 203
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	378 069	753 436

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"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

32944149

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 633 461	940 074
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 099 600)	(714 504)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	533 861	225 570
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	29 228	23 434
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	(26 499)	(24 916)
Витрати на збут	2150	(116 827)	(52 655)
Інші операційні витрати	2180	(13 578)	(34 853)
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	406 185	136 580
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	24	252
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
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	406 209	136 724
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(73 121)	(24 612)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	333 088	112 112
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	333 088	112 112

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	971 593	617 499
Витрати на оплату праці	2505	50 531	59 835
Відрахування на соціальні заходи	2510	8 990	10 316
Амортизація	2515	1 761	2 219
Інші операційні витрати	2520	221 560	148 740
Разом	2550	1 254 435	838 609

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Дякова Ірина Анатоліївна



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

(найменування)

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32944149		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	241 885	150 703
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	379	346
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1 744 224	974 259
Надходження від повернення авансів	3020	12 273	3 614
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	15 118	2 474
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	77	96
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	670	245
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(639 685)	(453 872)
Праці	3105	(42 146)	(48 887)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 405)	(11 426)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(175 453)	(28 561)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(68 186)	(14 861)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(96 720)	(1 297)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 547)	(12 403)
Витрачання на оплату авансів	3135	(750 498)	(576 943)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 690)	(1 741)
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	(1 501)	(1 794)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	392 248	8 513
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	8	258
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	11 210	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(3 512)	(1 970)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(1 265)	(9 945)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6 441	-11 657
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	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 000	170 000
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 000	3 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	395 689	-144
Залишок коштів на початок року	3405	6 099	6 642
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 825)	(399)
Залишок коштів на кінець року	3415	399 963	6 099

Керівник

Головний бухгалтер



Хмельов Андрій Вікторович

Д'якова Ірина Анатоліївна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД
"СВІТОНДЕЙЛ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

32944149

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 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	-	-	-	228 613	-	-	242 150
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(5)	-	-	(5)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	13 537	-	-	-	228 608	-	-	242 145
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	333 088	-	-	333 088
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 (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	333 088	-	-	333 088
Залишок на кінець року	4300	13 537	-	-	-	561 696	-	-	575 233

Керівник

Хмельов Андрій Вікторович

Головний бухгалтер

Д'якова Ірина Анатоліївна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД
"СВІТОНДЕЙЛ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

32944149

(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 (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	112 112	-	-	112 112
Залишок на кінець року	4300	13 537	-	-	-	228 613	-	-	242 150

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)

Коли	
2023	12
32944149	
UA12040150010395824	
240	
23.99	

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД "СВІТОНДЕЙЛ"
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
Орган державного управління Товариство з обмеженою відповідальністю
Організаційно-правова форма господарювання Виробництво неметалевих мінеральних виробів, н.в.г.у.
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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	1659	1578	-	-	-	-	-	69	-	-	-	1659	1647	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	818	394	75	-	-	-	-	99	-	-	-	893	493	
Гудвіл	080	2477	1972	75	-	-	-	-	168	-	-	-	2552	2140	
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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	Втрачено 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			
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	147	-	-	-	-	-	14	-	-	-	197	161	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	5446	4241	2552	-	-	100	100	963	-	-	-	7898	5104	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2481	1858	-	-	-	-	-	320	-	-	-	2481	2178	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2055	1827	-	-	-	23	23	106	-	-	-	2032	1910	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	34	30	-	-	-	-	-	4	-	-	-	34	34	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	1	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	1	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1720	1720	187	-	-	25	25	187	-	-	-	1882	1882	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	115	115	-	-	-	1	1	-	-	-	-	114	114	-	-	-	-
Разом	260	12049	9939	2739	-	-	149	149	1594	-	-	-	14639	11384	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

8795

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1665	308
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	172	163
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	76	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1913	471

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	1281	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	1281	-

3 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)	-

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	13308	6894
Реалізація інших оборотних активів	460	454	754
Штрафи, пені, неустойки	470	-	48
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	15466	5882
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	7	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	17	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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	399963
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	399963

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	4833	6213	-	4924	-	-	6122
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	136	7452	-	136	-	-	7452
Резерв на проведення аудиту та річних премій	770	4357	3803	-	4357	-	-	3803
Резерв сумнівних боргів	775	232	-	-	-	-	-	232
Разом	780	9558	17468	-	9417	-	-	17609

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	101760	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	273	-	-
Тара і тарні матеріали	830	7	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	1697	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	813	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	127412	-	-
Товари	910	1169	-	-
Разом	920	233131	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

Баланс	920	233131
Готової продукції	900	127412
Товари	910	1169
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	813
Незавершене виробництво	890	-
Будівельні матеріали	840	-
Запасні частини	850	1697
Паливо	820	273
Тара і тарні матеріали	830	7
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-
Сировина і матеріали	800	101760
Разом	920	233131

підприємства

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	37417	37417	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3721	3721	-	-

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 нестач і втрат	960	54
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Цітловок на підтвердження

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	73121
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	66
на кінець звітного року	1225	1390
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	71797
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	73121
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1324
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	1762
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	-

240	2431	2431		
240	2441	2441		
2	2	2	18 місяців з 13 до	24 місяців з 16 до
Всього	Всього	Всього	Всього	Всього
Усього	Усього	Усього	Усього	Усього

ХІІ. Податок на прибуток

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	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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

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

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

(1431)

(1432)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
овиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	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 31.12.2023 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	6
2. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА	7
2.1. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	7
2.2. ПЕРЕРАХУНОК ІНОЗЕМНИХ ВАЛЮТ	7
2.3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	7
3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	12
3.1. Доходи та витрати від основної діяльності	12
3.2. Адміністративні витрати	12
3.3. Витрати на збут	13
3.4. Інші операційні доходи	13
3.5. Інші операційні витрати	13
3.6. Інші фінансові доходи	13
3.7. Інші доходи	14
3.8. Інші витрати	14
3.9. Витрати на винагороди працівникам	14
3.10. Основні засоби	14
3.11. Нематеріальні активи	14
3.12. Довгострокові фінансові інвестиції	15
3.13. Запаси	15
3.14. Дебіторська заборгованість	15
3.15. Грошові кошти та їх еквіваленти	15
3.16. Витрати майбутніх періодів	16
3.17. Інші оборотні активи	16
3.18. Зареєстрований капітал	16
3.19. Кредиторська заборгованість	17
3.20. Поточні забезпечення	17
3.21. Податок на прибуток	18
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	20
4.4 Управління капіталом	21
4.5 Справедлива вартість фінансових інструментів	21
4.6 Події після закінчення звітного періоду	22

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 2023 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 2023 року, була затверджена до випуску керівництвом 31.05.2024 року.

Підписано від імені Компанії:

Директор ТОВ «ЗАВОД «СВІТОНДЕЙЛ»
м. Кам'янське, Україна
31.05.2024 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 2023 року середня кількість працівників в Компанії складає 118 працівників, станом на 01 січня 2023 року – 134 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.dii.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. За підсумками 2022 року, Світовий банк та експерти пророкували скорочення економіки до 45%, але найпесимістичніші прогнози не підтвердилися. Вже з III кварталу 2022 року економіка почала демонструвати ознаки відновлення, за підсумками року, ВВП скоротилось тільки на 29%.

За підсумками 2023 року, економіка України почала відновлюватися та зросла на 5%. Основним драйвером зростання економіки у 2023 році було пристосування бізнесу та населення до умов війни. У першому півріччі активно відновлювалося приватне споживання на фоні стабілізації на валютному ринку та очікувань успішного контрнаступу. У другій половині року економіку підтримав гарний врожай, відсутність дефіциту електроенергії та відновлення експорту морськими портами. У 2023 році показник ВВП більш стабільний завдяки покращенню безпекової ситуації в країні.

Попри зростання у 2023 році, ВВП України приблизно на 30% нижчий, ніж до повномасштабного вторгнення Росії. Минулорічному зростанню сприяли краща ситуація з енергетикою, ніж у 2022-му, кращий врожай, альтернативні маршрути експорту зерна і додаткові державні витрати ціною збільшення фіскального дефіциту і дефіциту рахунку поточних операцій.

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 2022 року відбувалася різка девальвація національної валюти. З початку повномасштабної війни НБУ зафіксував офіційний курс гривні, який до цього був плаваючим. У перший день вторгнення курс був зафіксований на рівні 29,25 грн/дол., пізніше, у липні 2022 року, була здійснена разова корекція курсу - до 36,57 грн/дол., який залишався незмінним до жовтня 2023 року. Національний банк України заявив про перехід із 3 жовтня 2023 року до режиму керованої гнучкості обмінного курсу, при цьому НБУ і надалі контролює ситуацію на міжбанківському валютному ринку. Станом на 31.12.2023 офіційний курс гривні до долара становить 37,9824 грн./дол.

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.

Основними чинниками інфляції в 2023 році залишались наслідки військових дій та окупації окремих регіонів України, що насамперед впливає на збільшення виробничих витрат бізнесу та призводить до дефіциту окремої продукції. Так, продовження російських терактів проти критичної інфраструктури України, зокрема об'єктів енергетики, ускладнює економічну активність у різних секторах - від металургії до харчової промисловості, будівництва, тваринництва та сфери послуг.

Що стосується очікувань від 2024 року, то прогнози не можуть точно відобразити, що чекає національну економіку через продовження війни і відповідну невизначеність. Світовий Банк прогнозує зростання ВВП на 3,2 % в 2024 році та на 6,5% у 2025 році. Також, у звіті Світового банку "Глобальні економічні перспективи" зазначається, що економічні перспективи України залишаються досить невизначеними: триває війна, а врожай передбачається менший.

Щодо курсу долара, в уряді заклали в прогноз повільну девальвацію національної валюти. Згідно з прогнозом, який закладено в бюджет на 2024 рік, середньорічний курс гривні буде складати 40,7 грн/дол., а на кінець року - з 44,2 грн. Інфляція ж очікується на рівні 9,7 відсотків.

Усі урядові та неурядові економічні прогнози на 2024 рік будуються на припущенні, що війна триватиме щонайменше до кінця року. Тому ключові 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 31.12.2023 року поточні активи Компанії більше її поточних зобов'язань на 568 424 тис. грн. (станом на 31.12.2022 року – на 236 786 тис. грн.). За 2023 рік Компанія отримала чистий прибуток у сумі 333 088 тис. грн. (за 2022 рік - 112 112 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 проєктів.

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 2023 року та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2023 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 2023 року	37,9824	42,2079	0,42119
31 грудня 2022 року	36,5686	38,9510	0,50708

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 класифікуються 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 має 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 статі 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) яких 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 у 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
Машина 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 аналізуються 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 більше, 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 для 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 імовірність 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 або обліковуються за методом участі в капіталі) відображаються за справедливою вартістю. Фінансові інвестиції, справедливу вартість 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;
- малочінні 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, переоплату 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 як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова оренда на дату укладання договору.

Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати відображаються у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) в сумі, що відноситься до звітного періоду.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Дохід від операційної оренди визнається іншим операційним доходом відповідного звітного періоду.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня дати здійснення операції.

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовується валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовується валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Пов'язані сторони

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має здатність контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може здійснювати істотний вплив або спільний контроль над іншою стороною під час прийняття фінансових та операційних рішень. Перелік пов'язаних сторін визначається Компанією, враховуючи сутність відносин.

Події після дати балансу

Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів та розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

3.1. Доходи та витрати від основної діяльності

Основний дохід компанії – це виробництво м'яких покрівель і гідроізоляційних матеріалів. Компанія є лідером українського ринку за обсягом і якістю продукції, що випускається: бітумні і бітумно-полімерні матеріали нового покоління. Результат:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарі, робіт, послуг) включає (р. 2000 Звіту про фінансові результати):

	За 2023 рік	За 2022 рік
Дохід від реалізації продукції власного виробництва	1 631 179	901 859
Дохід від реалізації товарів	2 181	38 138
Дохід від реалізації послуг (робіт)	101	77
Разом	1 633 461	940 074

Собівартість реалізації включає (р.2050 Звіту про фінансові результати):

	За 2023 рік	За 2022 рік
Собівартість реалізації продукції власного виробництва	1 097 800	683 871
Собівартість реалізації Товарів	1 800	30 545
Собівартість реалізації послуг(робіт)	-	88
Разом	1 099 600	714 504

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 2023 експорт складає близько 1,5% 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 2023 рік	За 2022 рік
Заробітна плата	7 838	9 762
Єдиний соціальний внесок	1 441	1 619
Резерв на оплату відпусток	2 576	1 102
Послуги сторонніх організацій	8 899	6 201
Амортизація основних засобів	929	1 413
Оренда основних засобів	1 389	1 424
Комісія банку	168	131
Матеріали	1 055	758
Резерв на проведення річного аудиту	268	233
Резерв річних премій	1 795	2 094
Інші	141	179
Разом	26 499	24 916

3.3. Витрати на збут

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

Статті витрат	За 2023 рік	За 2022 рік
Заробітна плата	13 455	22 714
Єдиний соціальний внесок	2 526	3 806
Резерв на оплату відпусток	932	1 449
Резерв річних премій	1 033	218
Резерв на виплату покупцям по бонусним програмам	7 452	136
Витрати на рекламу та маркетинг	496	122
Виплати покупцям по бонусним програмам	30 350	2 602
Амортизація основних засобів	139	214
Транспортні послуги	54 545	13 859
Оренда основних засобів	2 515	4 460
Матеріали, в т.ч. на рекламні заходи	1 282	1 181
Витрати на відрядження	59	49
Страхування	560	457
Інші	1 483	1 388
Разом	116 827	52 655

3.4. Інші операційні доходи

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

Статті доходів	За 2023 рік	За 2022 рік
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	-	119
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	454	231
Отримані відсотки від банків	15 118	2 474
Надлишки виявлені під час інвентаризації	334	218
Дохід від операційної курсової різниці	13 308	19 588
Списання кредиторської заборгованості	-	779
Інші доходи	14	25
Разом	29 228	23 434

3.5. Інші операційні витрати

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

Статті витрат	За 2023 рік	За 2022 рік
Втрати від операційної курсової різниці	6 893	30 298
Собівартість реалізованих виробничих запасів	754	210
Заробітна плата	149	484
Єдиний соціальний внесок	-	108
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	1 956	949
ПДВ	865	637
Списання ТМЦ	1 793	489
Визнані штрафи, пені, неустойки	51	38
Витрати на благодійність	402	1 106
Інші витрати	715	534
Разом	13 578	34 853

3.6. Інші фінансові доходи

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

Статті доходів	За 2023 рік	За 2022 рік
Дивіденди отримані	-	-
Разом	-	-

3.7. Інші доходи

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

Статті доходів	За 2023 рік	За 2022 рік
Дохід від продажу необоротних активів	7	215
Страхове відшкодування за авто	-	37
Надлишки виявлені під час інвентаризації	17	-
Разом	24	252

3.8. Інші витрати

Інші витрати за 2023 рік (р. 2270 Звіту про фінансові результати) не обліковувались.

3.9. Витрати на винагороди працівникам

Витрати на винагороди працівникам за статтями витрат:

	За 2023 рік	За 2022 рік
Заробітна плата, в тому числі у складі:	45 036	55 519
Собівартості	23 595	22 559
Адміністративних витрат	7 838	9 762
Витрат на збут	13 454	22 714
Інших операційних витрат	149	484
Єдиний соціальний внесок, в тому числі у складі:	9 131	10 316
Собівартості	5 164	4 783
Адміністративних витрат	1 441	1 619
Витрат на збут	2 526	3 806
Інших операційних витрат	-	108
Разом	54 167	65 835

Стан заборгованості по виплатах персоналу та пенсійними витратами:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Заборгованість перед персоналом	1 888	1 793
Заборгованість по ЄСВ	470	539
Разом	2 358	2 275

3.10. Основні засоби

Інформація щодо вартості основних засобів та суми зносу станом на початок та кінець року, руху первісної (переоціненої) вартості та суми зносу за поточний рік, первісної (переоціненої) вартості та суми зносу основних засобів, які вибули, руху 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 8 795 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, руху 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	31.12.2023	31.12.2022	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 31.12.2023	на 31.12.2022
Дебіторська заборгованість вітчизняних покупців	37 417	17 347
в тому числі прострочена (більше 1 року):	2581	2581

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

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Заборгованість бюджету з податку на прибуток	45	45
Разом:	45	45

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

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
Аванси видані	60 812	11 240
Заборгованість за нарахованими доходами	1 175	1 175
Розрахунки по позикам працівників	126	40
Інша дебіторська заборгованість	3 827	11 052
Резерв сумнівних боргів	(232)	(232)
Разом:	65 708	23 275

Станом на 31.12.2023 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 2023 року та на 1 січня 2023 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 31.12.2023	на 31.12.2022
Грошові кошти на рахунках у банках	399 963	6 099
Всього, грн	399 963	6 099

За валютою:

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Гроші на банківських рахунках в нац валюті	396 480	4 935
Гроші на банківських рахунках в ін валюті	3 483	1 164
Разом	399 963	6 099

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 2023 рік	за 2022 рік
Інші повернення	670	245
Разом	670	245

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

	За 2023 рік	За 2022 рік
Комісія банку при здійсненні валютних операцій	168	131
Витрачання на відрядження	178	192
Позики видані співробітникам підприємства	482	296
Виплати по виконавчим листам	251	418
Виплати на добровільне страхування співробітників	389	756
Виплата ЕСВ	-	-
Інше	33	1
Разом	1 501	1 794

3.16. Витрати майбутніх періодів

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

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Витрати на страхування (в т.ч. медичне)	75	822
Підписка на періодичні видання	232	3 979
Інші витрати	-	-
Разом	307	4 801

3.17. Інші оборотні активи

Склад інших оборотних активів (р.1190 Балансу):

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Податковий кредит	735	1 192
Податкові зобов'язання	9 321	1 209
Разом	10 056	2 401

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 31.12.2023 року учасниками Компанії є юридичні особи з часткою участі 1% та 99%. Змін у складі учасників протягом 2023 року не відбувалося.

Найменування підприємства-резидента	31.12.2023	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 31.12.2023	на 31.12.2022
Кредиторська заборгованість перед вітчизняними постачальниками	26 337	57 068
Кредиторська заборгованість перед іноземними постачальниками	32 872	39 211
Разом:	59 209	96 279

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

	на 31.12.2023	на 31.12.2022
Розрахунки за податком на прибуток	17 452	11 194
Розрахунки за ПДФО	425	400
Розрахунки за військовим збором	35	32
Розрахунки за ПДВ	10 358	2
Інші	32	17
Разом:	28302	11 645

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

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
ПДВ з авансів виданих	9 750	1 644
Розрахунки з іншими кредиторами, в т.ч	1 903	4 743
по викупу корпоративних прав	1 859	1 715
по виконавчим листам	44	27
інші	-	3 001
Разом	11 653	6 387

Кредиторська заборгованість деномінована у гривні та іноземній валюті (доларах США, євро, російських рублях). 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 щомісячно в розмірі 1/12 суми таких зобов'язань 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 укладених 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 2022 та 2023 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 31.12.2023	на 31.12.2022
Поточний податок	(74 444)	(20 954)
Зміни у відстрочених податках	1 323	(3 658)
Витрати по податку на прибуток	(73 121)	(24 612)

Станом на 31.12.2023	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	1 390	-	-
Основні засоби	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-	-
Загалом відстрочене податкове зобов'язання	1 390	-	-

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	67	-	-
Основні засоби	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	-	-	-
Загалом відстрочений податковий актив	67	-	-

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 2023	за 2022
Контролююча сторона - учасник SW	Закупівля матеріалів, товарів, послуг	-	-
Контролююча сторона - учасник	Нарахування дивідендів	-	-
Контролююча сторона - учасник	Виплата дивідендів	-	-

Учасник АТТ з ПДВ	Реалізація товарів, робіт, послуг	56	621
Учасник	Закупівля матеріалів, товарів, послуг (оренда)	58 870	58 429
Учасник	Нарахування дивідендів, що підлягають виплаті	-	-
Учасник	Нарахування дивідендів, що підлягають отриманню	-	-
Компанії, пов'язані через спільних власників СКЗ,ТССВ, Техно з ПДВ	Реалізація товарів, робіт та послуг (в т.ч. оренда)	131 395	71 088
Компанії, пов'язані через спільних власників	Закупівля матеріалів, товарів, послуг (в т.ч. оренда)	3 036	3 805
Компанії, пов'язані через спільних власників	Отримання від пов'язаної особи займу	-	173 000
Компанії, пов'язані через спільних власників	Надання займу пов'язаним особам	1 265	9 945
Тип пов'язаної сторони	Характер заборгованості	31.12.2023	31.12.2022
Контролююча сторона - учасник	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	46	42
Учасник	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	19 798	52 260
Учасник	Кредиторська заборгованість за нарахованими дивідендами	2 395	2 395
Учасник	Дебіторська заборгованість за нарахованими дивідендами	1 175	1 175
Компанії, пов'язані через спільних власників	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 998	4 986
Компанії, пов'язані через спільних власників	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	73	61

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 довшіх 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 2023 року	37,9824	42,2079	4,2119
31 грудня 2022 року	36,5686	38,951	5,0708

Рівень валютного ризику представлений наступним чином:

Статті звітності	Станом на 31.12.2023			Станом на 31.12.2022		
	Євро	Дол. США	Рос.рубль	Євро	Дол. США	Рос.рубль
Грошові кошти та їх еквіваленти	3 462	-	21	1 138	-	25
Дебіторська заборгованість за авансами	59	2210	-	-	1009	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	(46)	(1 457)	(31 369)	(821)	(1 403)	(37 766)
Кредиторська заборгованість за авансами	(985)	-	-	(302)	-	-
Інша фінансова кредиторська заборгованість	(1 858)	-	-	(1 715)	-	-
Чиста позиція	632	753	(31 348)	(1 700)	(394)	(37 741)

Нижче представлено чутливість прибутку до оподаткування Компанії до вірогідної зміни обмінного курсу при постійному значенні усіх інших змінних.

Валюта	Зміна в обмінному курсі, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис. грн.
--------	----------------------------	---

За рік, що закінчився 31.12.2023

Євро/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	63
Євро/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	(63)
Дол.США/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	75
Дол.США/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	(75)
Рос. рубль /Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(3 135)
Рос. рубль /Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	3 135

За рік, що закінчився 31.12.2022

Євро/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(170)
Євро/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	170
Дол.США/Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(39)
Дол.США/Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	39
Рос. рубль /Гривня/Збільшення обмінного курсу	10 %	(3 774)
Рос. рубль /Гривня/Зменшення обмінного курсу	-10 %	3 774

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:

Фінансові зобов'язання	Прострочена	До 6-ти місяців	6-12 місяців	Більше 1 року	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2023	33 014	26 195	-	-	59 209
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022	100	96 047	-	132	96 279

4.4 Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності:

Розрахунок фінансових показників	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
Власний капітал	575 233	242 150
Поточні зобов'язання	178 203	135 919
Загальна сума позичених коштів	178 203	135 919
Грошові кошти та їх еквіваленти	399 963	6 099
Чистий борг	-221 760	129 820
Разом власний капітал та чистий борг	353 473	371 970
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	-0,63	0,35

Показник нерозподіленого прибутку Компанії у 2023 році характеризується збільшенням порівняно з 2022 роком.

Розрахунок фінансових показників	За 2023 рік	За 2022 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	406 209	136 724
EBIT (прибуток(збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	406 209	136 724
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	1 716	2 219
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	407 925	138 943
Чистий борг на кінець року	- 221 760	129 820
Чистий борг на кінець року/ EBITDA	-0,54	0,93

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

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

/Дякова Т.А./



Розрахунок фінансових показників	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2022
Власний капітал	242 129	272 233
Поточні зобов'язання	132 919	178 203
Залишки суми позичених коштів	132 919	178 203
І поточні кошти та їх еквіваленти	0 000	399 983
Чистий борг	132 919	-221 780
Разом власний капітал та чистий борг	371 970	350 453
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,35	-0,63

Розрахунок фінансових показників	За 2023 рік	За 2022 рік
Прибуток (збиток) до оподаткування	130 734	400 209
EBIT (прибуток/збиток) до вирахування податків та витрат на відсоток	130 734	400 209
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	2 219	1 716
EBITDA (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсоток та амортизації)	132 953	401 925
Чистий борг на кінець року	132 919	-221 780
Чистий борг на кінець року/EBITDA	0,93	-0,54

Цей термін EBITDA вказує на чистий операційний показник, що дозволить оцінити операційну діяльність Компанії до вирахування податків та витрат на відсоток та амортизації нематеріальних активів. Протягом звітних періодів у таблицях до управління капіталом жодних змін не відбувалося.

4.3 Справедлива вартість фінансових інструментів

Для встановлення справедливої вартості фінансових інструментів Компанія використовує методичні оцінки, які зазвичай застосовуються у звичайних ринках та ґрунтуються на припущеннях, що суми залишків фінансових інструментів є результатом операцій, здійснених при звичайних ринкових умовах.

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

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приведено до порівнян

Прошито, пронумеровано та скріплено

підписом і печаткою

25 (двадцять) аркушів

Директор Ольга ЄЛЬЧЕНКО

