

Приватне підприємство „ІНФОРМАУДИТ”
включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
31.10.2018 року за № 4712,
03057 м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
ЄДРПОУ 31058616

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АКВА-РОДОС»
станом на 31 грудня 2023 року

Керівництву
ТОВ «АКВА-РОДОС»

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань описаних в розділі «*Основа для думки із застереженням*» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність Товариства, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

1. Відповідно до п. 14.3 Статутів Товариства (нова редакція), що діяли протягом 2018-2023 років, затверджених відповідними Рішенням учасників Товариства, розмір резервного фонду становить 25% статутного капіталу, а його формування здійснюється шляхом щорічних відрахувань, розмір яких не може бути меншим, ніж 5% суми прибутку.

На противагу цьому, Товариство не здійснювало у 2018-2023 роках формування резервного фонду у бухгалтерському обліку та не відображало його у фінансовій звітності. Так, за даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності Товариства залишок резервного капіталу становить 328 тис. грн. та протягом 2018-2023 років не змінювався.

За розрахунком аудиторів відповідно до показників, зазначених у рядку 2350 «Чистий прибуток» Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) Товариство повинно було здійснити формування резервного капіталу за рахунок чистого прибутку за 2018-2023 року на загальну суму 22 137 тис. грн.

Таким чином, показники рядка 1415 «Резервний капітал» Балансу (Звіту про фінансовий стан) та відповідні рядки колонки 6 Звіту про власний капітал занижені, а показники рядка 1420 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» Балансу (Звіту про фінансовий стан) та відповідні рядки колонки 7 Звіту про власний капітал завищені щонайменше на 22 137 тис. грн. на 31.12.2023.

На загальний показник власного капіталу та валюти Балансу (Звіту про фінансовий стан), зазначене зауваження не вплинуло.

2. Товариство на порушення норм п. 17 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» не переглядає на звітну дату залишок резерву на оплату відпусток. У звітному 2023 році сума нарахованого та використаного резерву на оплату відпусток дорівнює сумі нарахованих відпускних та єдиного соціального внеску на суму відпускних.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі-Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Керівництво Товариства підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої зобов'язання при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає здійснення виробничої діяльності, продажу готової продукції, товарів та надання послуг, а також виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність, що додається, не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 5 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні», та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі

оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Товариством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, що необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент з достатньою достовірністю визначити неможливо.

Керівництво оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2023 року Товариство здійснювало діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням в Україну російської федерації, яке розпочалося 24 лютого 2022 року.

Ми звертаємо увагу на те, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. У зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Товариства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, є найбільш важливими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»*, *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»*, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які належить повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, проведений попереднім аудитором. За результатами проведеного аудиту наданий звіт незалежного

аудитора від 29 травня 2023 року, в якому висловлена думка із застереженням щодо фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Основою для думки з застереженням були, зокрема, такі питання: відсутність формування резервного капіталу та не здійснення Товариством перегляду резерву на оплату відпусток на звітну дату.

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому управлінським персоналом Товариства у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, несе управлінський персонал Товариства.

Згідно ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудиторю для виконання завдання.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту. Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит 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 Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

Наша висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Приватне підприємство «ІНФОРМАУДИТ»
Ідентифікаційний код	31058616
Місцезнаходження	Україна, 03057, м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер 4712 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Директор (ключовий партнер)
ПП «ІНФОРМАУДИТ»
Номер 102364 у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності




К.Ю. Прокопчук

Дата складання аудиторського звіту: 25 квітня 2024 року
Адреса аудитора: 03057, м. Київ, вул. Смоленська, 6, к. 101

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА** за КАТОТТГ І
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ
Вид економічної діяльності **Виробництво інших меблів** за КВЕД
Середня кількість працівників ² **490**
Адреса, телефон **вулиця КОЗАЦЬКА, буд. 122А, м. СЛАВУТА, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30000** **73859**
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)

КОДИ		
2024	01	01
32065083		
UA68060270010040268		
240		
31.09		

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 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	339	287
первісна вартість	1001	699	731
накопичена амортизація	1002	360	444
Незавершені капітальні інвестиції	1005	744	104
Основні засоби	1010	31 567	28 579
первісна вартість	1011	156 289	164 286
знос	1012	124 722	135 707
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	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	32 650	28 970
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	120 536	173 798
виробничі запаси	1101	60 934	79 125
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	48 170	50 318
товари	1104	11 432	44 355
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	205 682	264 739
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	22 261	21 350
з бюджетом	1135	62 148	23 350
у тому числі з податку на прибуток	1136	11 114	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	81	75
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 839	2 447
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	70 157	93 766
готівка	1166	-	9
рахунки в банках	1167	70 157	93 757
Витрати майбутніх періодів	1170	931	954
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	103	406
Усього за розділом II	1195	484 738	580 885
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	517 388	609 855

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	156 847	156 847
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	4 000	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	7 000	7 000
смісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	328	328
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	325 060	407 865
Неоплачений капітал	1425	(4 000)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	485 235	572 040
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	25 198	28 778
розрахунками з бюджетом	1620	292	3 201
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	2 581
розрахунками зі страхування	1625	410	789
розрахунками з оплати праці	1630	1 652	3 143
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 039	1 146
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	562	758
Усього за розділом III	1695	32 153	37 815
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	517 388	609 855

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігоревич

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 "АКВА-РОДОС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32065083		

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	784 482	598 355
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(587 472)	(474 307)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	197 010	124 048
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	36 259	56 862
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(20 350)	(11 997)
Витрати на збут	2150	(99 133)	(79 900)
Інші операційні витрати	2180	(15 284)	(14 950)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	98 502	74 063
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(86 253)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	98 502	-
збиток	2295	(-)	(12 190)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 695)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	82 807	-
збиток	2355	(-)	(12 190)

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	82 807	(12 190)

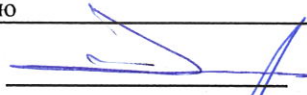
III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	494 544	385 708
Витрати на оплату праці	2505	68 468	48 602
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 711	11 076
Амортизація	2515	15 007	17 301
Інші операційні витрати	2520	87 465	76 660
Разом	2550	678 195	539 347

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



Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер




Код 32065 Андрій Ігоревич

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
32065083		

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	737 465	600 239
Повернення податків і зборів	3005	73 986	3 179
у тому числі податку на додану вартість	3006	73 986	3 179
Цільового фінансування	3010	-	6
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	40 163	38 878
Надходження від повернення авансів	3020	5 555	2 776
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	599	1 206
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	7 868	7 002
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	2 743	2 247
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(323 881)	(251 930)
Праці	3105	(53 728)	(38 402)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(13 290)	(10 579)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(53 824)	(48 031)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 000)	(15 780)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(51 824)	(32 251)
Витрачання на оплату авансів	3135	(394 543)	(313 056)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(760)	(748)
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	(5 236)	(8 042)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	23 117	-15 255
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	5 823	1 217
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	3 500	14 247
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

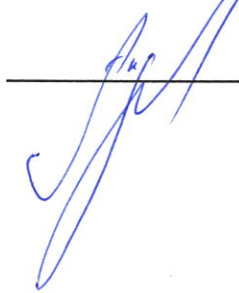
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(13 746)	(27 447)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(2 750)	(8 210)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 173	-20 193
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	4 000	3 500
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(9 374)
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	4 000	-5 874
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	19 944	-41 322
Залишок коштів на початок року	3405	70 157	85 068
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 665	26 411
Залишок коштів на кінець року	3415	93 766	70 157

Керівник



Петровський Єгорій Іванович

Головний бухгалтер



Андрієв Андрій Ігоревич



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2024 01 01

32065083

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	156 847	-	7 000	328	325 060	(4 000)	-	485 235
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	156 847	-	7 000	328	325 058	(4 000)	-	485 233
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	82 807	-	-	82 807
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	-	-	-	-	-	4 000	-	4 000
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	-	-	-	-	82 807	4 000	-	86 807
Залишок на кінець року	4300	156 847	-	7 000	328	407 865	-	-	572 040

Керівник

Петровський Григорій Іванович

Головний бухгалтер

Андрієв Андрій Ігорович



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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "АКВА-РОДОС"

Територія ХМЕЛЬНИЦЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Товариство з обмеженою відповідальністю

Одиниця виміру: тис.грн. Виробництво інших меблів

Коди	
Дата (рік, місяць, число)	2023 12 31
за ЄДРПОУ	32065083
за КАТОГТГ ¹	UA68060270010040268
за СПОДУ	0
за КОПФГ	240
за КВЕД	31.09

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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	699	360	32	-	-	-	-	84	-	-	-	731	444
Гудвіл	080	699	360	32	-	-	-	-	84	-	-	-	731	444
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081) -
(082) -
(083) -
(084) -
(085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3309	2908	100	-	-	-	-	101	-	-	-	3409	3009	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	124651	104518	7083	-	-	237	225	9919	-	-	-	131497	114212	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	14541	6947	6165	-	-	7571	3713	2403	-	-1	-	13134	5637	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7810	5468	406	-	-	-	-	749	-	-	-	8216	6217	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1269	172	424	-	-	-	-	123	-	-	-	1693	295	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	4709	4709	1628	-	-	-	-	1628	-	-	-	6337	6337	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	156289	124722	15806	-	-	7808	3938	14923	-	-1	-	164286	135707	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

знос основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	13538	104	104
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1628	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	32	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	15198	104	104

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	
		3	4	довгострокові	поточні
I	2	3	4	5	
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
акції	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(421)	-
за справедливою вартістю	(422)	-
за амортизованою собівартістю	(423)	-

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю	(424)	-
за справедливою вартістю	(425)	-
за амортизованою собівартістю	(426)	-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	8779	-
Операційна курсова різниця	450	13930	5681
Реалізація інших оборотних активів	460	11209	8219
Штрафи, пені, неустойки	470	-	20
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2341	1364
у тому числі: відрачування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

(631)

-

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(632)

-

%

(бартерними) контрагтами з пов'язаними сторонами

(633)

-

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	9
Поточний рахунок у банку	650	93757
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	93766

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)	долаткові відрахування				
	2	3	4	5	6	7	8	9
I								
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	-	-	-	-	-	-	-

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	63292	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	859	-	-
Тара і тарні матеріали	830	117	-	-
Будівельні матеріали	840	746	-	-
Запасні частини	850	7167	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	6944	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	50318	-	-
Товари	910	44355	-	-
Разом	920	173798	-	-

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

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

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

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

ІХ. 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	264739	254791	188	9760
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2447	2355	92	-

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

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	15695
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	15695
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	15695
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
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	15007
Використано за рік - усього	1310	13570
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	13538
з них машини та обладнання	1313	7083
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	32
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) -

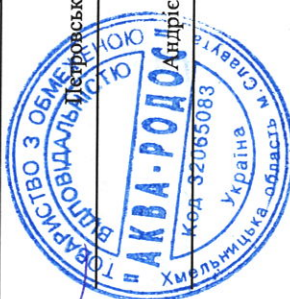
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник


 Григорій Іванович



Головний бухгалтер

Андрій Ігоревич

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «АКВА-РОДОС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос» надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аква-Родос» (далі – Товариство) зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 09 жовтня 2002 року.

Товариство здійснює діяльність за різними напрямками, зокрема:

- 31.09. Виробництво інших меблів.
- 16.10. Лісопилльне та стругальне виробництво.
- 22.23. Виробництво будівельних виробів із пластмас.
- 23.12. Формування й оброблення листового скла.
- 23.69 Виробництво інших виробів із бетону гіпсу та цементу.
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту.
- 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах.
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт.
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту.
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Основним та визначальним видом діяльності Товариства є виробництво меблів.

Статут Товариства (нова редакція) затверджений Рішенням учасника (засновника) ТОВ «Аква-Родос» № 64 від 26 травня 2023 року.

Товариство є правонаступником усього майна, майнових прав та зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю «Сім Трейдінг» (код ЄДРПОУ 40227807).

Зареєстрований статутний капітал Товариства становить 156 847 тис. грн. (156 847 375 грн.)

Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Юридична адреса Товариства: 30000, Україна, Хмельницька область, Шепетівський район, м. Славута, вул. Козацька, буд. 122А.

У 2023 році середня чисельність працівників склала 490 осіб.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Товариства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2023 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік.
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік.
5. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік.

Звітними періодами Товариства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Товариству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Строк корисного використання основних засобів встановлюється Товариством самостійно, визначається в наказі по веденню в експлуатацію та не може бути меншим, ніж мінімально допустимий строк амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначений у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство використовує прямолінійний метод.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 4-20 років:

- Будівлі – 20 років;
- Споруди – 15 років;
- Передавальні пристрої – 10 років;
- Машини та обладнання – 5 років;
- Транспортні засоби – 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар, меблі – 4 роки;
- Інші основні засоби – 12 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

3.2. Нематеріальні активи

Товариство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном;
- права на комерційні позначення;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторське право та суміжні з ним права;
- інші нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається відповідно до правостановлюючого документа при постановці їх на облік. Якщо відповідно до правостановлюючого документа строк дії не встановлено такий строк корисного використання встановлюється комісією, призначеною керівником, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових та інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затверджених комісією.

Такий строк встановлюється з врахуванням строків нарахування амортизації нематеріальних активів у відповідності до пп. 138.3.4 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України та не може становити менше двох та більше десяти років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

3.3. Запаси

Товариство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Товариство визнає такі групи запасів:

- сировина і матеріали;
- паливо;
- запасні частини;
- будівельні матеріали;

- господарські матеріали;
- інші матеріали;
- малоцінні швидкозношувані предмети;
- товари.

Товариство оцінює запаси за первісною собівартістю.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування. Облік товарних запасів здійснюється по закупівельних цінах.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

3.4. Дебіторська заборгованість

Товариство використовує метод абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів, для визначення резерву сумнівних боргів.

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в національній та іноземній валюті на банківських рахунках та грошових коштів в касі Товариства.

3.7. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.8. Оподаткування

Товариство перебуває на загальній системі оподаткування – є платником:

- податку на прибуток;
- податку на додану вартість;
- податків і зборів, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок;
- екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- рентної плати за спеціальне використання води;

- транспортного податку.

3.9. Доходи

Товариство визнає доходи відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід».

Товариство визнає такі доходи:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, послуг:

- дохід від реалізації готової продукції;
- дохід від реалізації товарів;
- дохід від реалізації послуг.

Інші операційні доходи:

- дохід від операцій купівлі-продажу валюти;
- дохід від реалізації запасів;
- дохід від операційної оренди;
- дохід від курсових різниць;
- дохід у вигляді відсотків на залишки коштів на рахунках;
- дохід від списання кредиторської заборгованості;
- дохід за розрахунками за претензіями;
- доходи на суми безоплатно отриманих товарів;
- інші операційні доходи.

3.10. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Товариством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати операційної діяльності Товариства складаються з собівартості реалізованих: готової продукції, товарів, послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат.

3.11. Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

3.12. Розподіл чистого прибутку

Розподіл чистого прибутку здійснюється у відповідності до Статуту Товариства або на підставі рішень учасника (засновника).

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

Показник	тис. грн.	
	Інші нематеріальні активи	Всього
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2022	699	699
Надійшло за рік	32	32
Залишок (первісна вартість) на 31.12.2023	731	731
Залишок (накопичена амортизація) на 31.12.2022	360	360
Надійшло за рік	84	84
Залишок (накопичена амортизація) 31.12.2023	444	444
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2023	287	287

У складі статті «Нематеріальні активи» на загальну суму 287 тис. грн. відображена вартість програмного забезпечення, комп'ютерних програм та ліцензій.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Зміни первісної за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос			первісна вартість	знос
Будинки, споруди та передавальні пристрої	3 309	2 908	100			101		3 409	3 009
Машини та обладнання	124 651	104 518	7 083	237	225	9 919		131 497	114 212
Транспортні засоби	14 541	6 947	6 165	7 571	3 713	2 403	-1	13 134	5 637
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	7 810	5 468	406			749		8 216	6 217
Інші основні засоби	1 269	172	424			123		1 693	295
Малоцінні необоротні матеріальні активи	4 709	4 709	1 628			1 628		6 337	6 337
Разом	156 289	124 722	15 806	7 808	3 938	14 923	-1	164 286	135 707

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2023 року становить 28 579 тис. грн., в тому числі:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 400 тис. грн.
- Машини та обладнання – 17 285 тис. грн.
- Транспортні засоби – 7 497 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 1 999 тис. грн.
- Інші основні засоби – 1 398 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів, але не менше, ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначені у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Первісна вартість основних засобів, переданих в оренду становить 4 049 тис. грн., їх знос 2 822 тис. грн..

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством, станом на 31.12.2023 року становить 115 872 тис. грн..

Станом на 31.12.2023 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Товариство не має необоротних активів, призначених для продажу.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2023 році Товариство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 15 198 тис. грн., в тому числі 13 538 тис. грн. на придбання (виготовлення) основних засобів, 1 628 тис. грн. на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів, 32 тис. грн. на придбання (створення) нематеріальних активів.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У складі капітальних інвестицій на суму 104 тис. грн. станом на 31.12.2023 року відображена вартість капітальних інвестицій на створення локальної оптико-волоконної мережі.

4.4. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2023
Сировина і матеріали	63 292
Паливо	859
Тара і тарні матеріали	117
Будівельні матеріали	746
Запасні частини	7 167
Малоцінні швидкозношувані предмети	6 944
Готова продукція	50 318
Товари	44 355
Разом:	173 798

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання, виробництво.

Товариство не має запасів, що виступають предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2023 року.

4.5. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	264 739
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	21 350
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	23 350
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	75
Інша поточна дебіторська заборгованість	2 447
Разом:	311 961

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2023 року відображає заборгованість покупців за реалізовані готову продукцію та послуги на загальну суму 264 739 тис. грн., в тому числі 188 748 тис. грн. – заборгованість вітчизняних покупців та замовників, 75 991 тис. грн. – заборгованість іноземних покупців та замовників.

Заборгованість найбільших вітчизняних дебіторів Товариства на 31.12.2023 року становить 174 865 тис. грн., в тому числі:

- ТОВ «Епіцентр-К» в сумі 150 279 тис. грн., (що становить 79,62 % від загальної заборгованості вітчизняних покупців та замовників та 56,76 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- ТОВ «Нова лінія» в сумі 17 567 тис. грн.
- ТОВ «Олді-Житомир» в сумі 4 460 тис. грн.;
- ТОВ «ТБД «Олді» в сумі 2 559 тис. грн.

Заборгованість найбільших іноземних дебіторів Товариства на 31.12.2023 року становить 53 945 тис. грн., в тому числі:

- “VDOM INC” в сумі 18 837 тис. грн.;
- Victorian Plumbing LTD в сумі 14 955 тис. грн.;
- Cassellie Limited в сумі 6 574 тис. грн.;
- ТОВ «ДОВЕКУ» в сумі 4 726 тис. грн.;
- Індивідуальний підприємець Эжебаєв в сумі 4 524 тис. грн.;
- Company Roper Phodes Limited в сумі 4 329 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2023 року в сумі 21 350 тис. грн. включає в себе попередню оплату здійснену постачальникам товарів, робіт і послуг, в тому числі, вітчизняним в сумі 6 477 тис. грн., іноземним в сумі 14 873 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 23 350 тис. грн. відображає задеклароване від’ємне значення податку на додану вартість за грудень 2023 року станом на 31.12.2023 – 23 342 тис. грн. та переплату з військового збору з доходів, що не є заробітною платою в сумі 8 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів на 31.12.2023 року становить 75 тис. грн. та відображає заборгованість з нарахованих процентів на залишки коштів на валютному рахунку в сумі 3 тис. грн., на рахунку в національній валюті в сумі 72 тис. грн., що отримані в січні 2024 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2023 року становить 2 447 тис. грн. та включає поточну дебіторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- за сплаченими митними платежами в сумі 1 165 тис. грн.;
- заборгованість за поворотною фінансовою допомогою в сумі 1 250 тис. грн.;
- заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності в сумі 28 тис. грн.;
- інша дебіторська заборгованість в сумі 4 тис. грн.

4.6. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2023
Готівка	9
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	6 181
Поточні рахунки в банківських установах в іноземній валюті	87 576
Разом:	93 766

Товариство не має грошових коштів, які були б знецінені.

Заборони на використання грошових коштів немає.

4.7. Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів обліковуються витрати на загальну суму 954 тис. грн., в тому числі: майнові права на суму 742 тис. грн., ліцензії та право доступу до інформаційних баз та електронних сервісів на суму 132 тис. грн.; підписка на суму 24 тис. грн., страхування на суму 23 тис. грн., сертифікати на суму 22 тис. грн.; дозволи та ліцензії на суму 11 тис. грн.

4.8. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів відображені суми податку на додану вартість, що обліковуються на проміжних рахунках обліку податкових зобов'язань та податкового кредиту на загальну суму 406 тис. грн.

4.9. Власний капітал

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	156 847
Додатковий капітал	7 000
Резервний капітал	328
Нерозподілений прибуток	407 865
Разом:	572 040

Станом на 31.12.2023 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства становить 156 847 тис. грн.

Статутний капітал станом на 31.12.2023 року внесений повністю, протягом 2023 року статутний капітал збільшився на 4 000 тис. грн.

На 31.12.2023 року додатковий капітал сформований Товариством за рахунок додаткових внесків учасника в 2018,2019 роках.

Товариство у 2023 році не розподіляло прибуток за 2023 рік, нерозподілений прибуток за 2023 рік збільшився на 82 805 тис. грн., в тому числі збільшився на суму 82 807 тис. грн. за рахунок чистого прибутку за 2023 рік та зменшився на 2 тис. грн. за рахунок виправлення помилок минулих періодів.

4.10. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	28 778
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 201
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	3 143
Поточна кредиторська заборгованість з ЄСВ	789
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1 146
Інші поточні зобов'язання	758
Разом:	37 815

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2023 року становить 28 778 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість перед вітчизняними постачальниками та підрядниками на суму 27 200 тис. грн., іноземними постачальниками на суму 1 578 тис. грн.

22

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 3 201 тис. грн., у тому числі, з податку на прибуток – 2 581 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 542 тис. грн., з військового збору – 53 тис. грн., з екологічного податку – 22 тис. грн., з рентної плати за спеціальне водокористування 3 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 3 143 тис. грн. та виплачена в січні 2024 року.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за страхуванням за грудень 2023 року становить 789 тис. грн. та сплачена в січні 2024 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відображає отриману попередню оплату в сумі 1 146 тис. грн. станом на 31.12.2023 року, в тому числі, аванси вітчизняних покупців та замовників у сумі 965 тис. грн., іноземних покупців у сумі 181 тис. грн.

Товариство нараховує поточні забезпечення на виплату відпусток у розмірі суми відпускних за поточний рік. Так, у 2023 році Товариство нараховувало та використало резерв на оплату відпусток на загальну суму 5 239 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 758 тис. грн. на 31.12.2023 року включають поточну кредиторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- зобов'язання зі сплати за майнові права на суму 732 тис. грн.
- зобов'язання за виконавчими листами на суму 27 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.11. Доходи від реалізації готової продукції, товарів і послуг Товариства

Складові чистого доходу від реалізації	тис. грн.
	2023 рік
Дохід від реалізації готової продукції	697 138
Дохід від реалізації товарів	85 971
Дохід від реалізації послуг	1 373
Всього:	784 482

4.12. Інші операційні доходи Товариства

Складові інших операційних доходів	тис. грн.
	2023 рік
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти	1 541
Дохід від реалізації запасів	11 209
Доходи від операційної оренди	8 779
Доходи від курсових різниць	13 930
Відсотки на залишки коштів на рахунках	593
Дохід від списання кредиторської заборгованості	110

Складові інших операційних доходів	2023 рік
Дохід за претензіями	54
Доходи на суми безоплатно отриманих товарів	23
Інші операційні доходи	20
Разом:	36 259

4.13. Собівартість реалізованої готової продукції, товарів, послуг Товариства

тис. грн.

Складові собівартості	2023 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	548 535
Собівартість реалізованих товарів	37 962
Собівартість реалізованих послуг	975
Всього:	587 472

4.14. Адміністративні витрати

тис. грн.

Стаття адміністративних витрат	2023 рік
Матеріальні витрати	810
Витрати на оплату праці	11 827
Відрахування на соціальні заходи	1 362
Амортизація	2 751
Інші операційні витрати	3 600
Разом:	20 350

4.15. Витрати на збут

тис. грн.

Стаття витрат на збут	2023 рік
Матеріальні витрати	5 124
Витрати на оплату праці	14 550
Відрахування на соціальні заходи	2 838
Амортизація	3 134
Інші операційні витрати	73 487
Разом:	99 133

4.16. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складова інших операційних витрат	2023 рік
Матеріальні витрати	6
Вартість реалізованих основних засобів, призначених для продажу	3 871
Вартість реалізованих запасів	4 380
Витрати на оплату праці (оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	322
Витрати на соціальні заходи (ЄСВ на оплату перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	216
Собівартість реалізованої валюти	46
Курсові різниці	5 681
Пільгова пенсія	32
Штрафи, пені	20
Грошова благодійна допомога	223
Умовні компенсуючі податкові зобов'язання з ПДВ	11
Зміна суми компенсації при поверненні ТМЦ постачальникам	11
Коригування заборгованості (безоплатне надання продукції на експорт)	428
Списання податкового кредиту за неотриманими (незареєстрованими в ЄРПН) податковими накладними	34
Інше	3
Разом:	15 284

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Товариства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент.

Товариство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.17. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Товариством, провідний управлінський персонал Товариства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2023 року Товариство визнає пов'язаною стороною, яка прямо здійснює контроль над Товариством та суттєво впливає на його діяльність, засновника Товариства, а також юридичні особи під спільним контролем засновника Товариства.

Операції з провідним управлінським персоналом

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису.

Витрати на оплату праці провідного управлінського персоналу за 2023 рік становлять 5 276 тис. грн..

Ключовому управлінському персоналу в звітному періоді позики не надавались та не виплачувалися виплати по закінченню трудової діяльності, інші довгострокові виплати, а також виплати при звільненні.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 13 травня 2024 року.

Перспективи української економіки в 2024 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом Товариства на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому майбутньому, а саме, здійснювати виготовлення та продаж готової продукції, продаж товарів та надання послуг, а також виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в м. Славути, що на даний час не охоплене активними бойовими діями.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

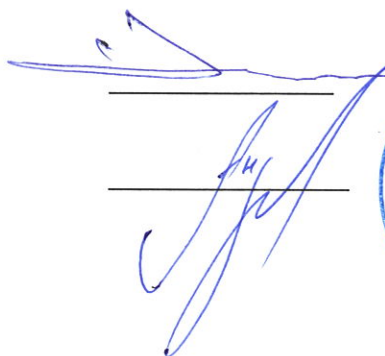
6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Товариства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

Директор

Головний бухгалтер



Г.І. Петровський

А.І. Андрієв