



ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЖРЕГІОНАЛЬНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА»

№0454 в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів
вулиця Клочківська, будинок 192, корпус А, офіс 315, місто Харків, 61045, Україна
телефон +38 057 7566503, +38 050 6692248
www.mas-audit.com.ua e-mail: masaud0454@gmail.com

АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ

Адресат

- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
- Учасникам ПП "СПС"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез», (далі – «Підприємство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) 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 фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі «НПСБО») і достовірно відображає усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2023 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

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 Підприємства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються 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 не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Підприємства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

№ з/п	Ключове питання аудиту	Яким чином наш аудит розглядав ключове питання аудиту?
1.	Ризик оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	<i>Природа питання</i> Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства станом на 31.12.2023 становить 211857 тис. грн., що складає 35,5% валюти балансу за звітний період (див. Примітку 3.1.5 «Дебіторська заборгованість»). <i>Що обговорено з управлінським персоналом</i> Ми обговорили з управлінським персоналом: • ризики пов'язані з політичними та економічними змінами в умовах військової агресії Російської Федерації; • ризики пов'язані з оцінкою дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • облікові політики щодо визнання дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • професійне судження щодо оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • рішення управлінського персоналу щодо внутрішнього контролю за оцінкою дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • природу накопичення Підприємством дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за минулі звітні періоди. <i>Виконані аудиторські процедури</i> • ми ідентифікували певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • ми ознайомились з рішеннями управлінського персоналу Підприємства, щодо внутрішнього контролю оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • ми надали письмові запити управлінському персоналу стосовно: ○ облікової політики щодо визнання дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; ○ професійного судження щодо оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; ○ військової агресії Російської Федерації проти України; • ми здійснили аналіз дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства на останню звітну дату; • ми провели обговорення всіх аспектів та можливих наслідків з управлінським персоналом та юристами Підприємства. <i>Результати аудиторських процедур</i> За результатами аудиторських процедур ми встановили, що: • отримали розуміння політики, процесів та контрольних процедур Підприємства щодо оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • ідентифіковані нами певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо оцінки дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги є незначними; • облік дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства здійснюється відповідно до вимог НПСБО. • судові позови, в яких Підприємство виступає стороною – відсутні; • управлінський персонал стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків щодо військової агресії Російської Федерації проти України; • управлінський персонал вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства; • дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких

		коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.
2.	Ризик оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	<i>Природа питання</i> Кредиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства станом на 31.12.2023 становить 60725 тис. грн., що складає 10,17% валюти балансу за звітний період (див. Примітку 4.1.2 «Поточні зобов'язання»). <i>Що обговорено з управлінським персоналом</i> Ми обговорили з управлінським персоналом: • ризики пов'язані з політичними та економічними змінами в умовах військової агресії Російської Федерації; • ризики пов'язані з оцінкою кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства; • облікові політики щодо визнання кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • професійне судження щодо оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • рішення управлінського персоналу щодо внутрішнього контролю за оцінкою кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • природу накопичення Підприємством кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за минулі звітні періоди. <i>Виконані аудиторські процедури</i> • ми ідентифікували певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • ми ознайомились з рішеннями управлінського персоналу Підприємства , щодо внутрішнього контролю оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • ми надали письмові запити управлінському персоналу стосовно: ○ облікової політики щодо визнання кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; ○ професійного судження щодо оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; ○ військової агресії Російської Федерації проти України; • ми здійснили аналіз кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства на останню звітну дату; • ми провели обговорення всіх аспектів та можливих наслідків з управлінським персоналом та юристами Підприємства . <i>Результати аудиторських процедур</i> За результатами аудиторських процедур ми встановили, що: • отримали розуміння політики, процесів та контрольних процедур Підприємства щодо оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства ; • ідентифіковані нами певні умови та події, які потенційно можуть мати ризики щодо оцінки кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги є незначними; • облік кредиторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Підприємства здійснюється відповідно до вимог НПСБО. • судові позови, в яких Підприємство виступає стороною – відсутні; • управлінський персонал стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків щодо військової агресії Російської Федерації проти України; • управлінський персонал вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Підприємства ; • дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких

Інша інформація

Управлінський персонал Підприємства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора є інформацією, яка міститься у звіті про управління за 2023 рік, складеного у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. та розкривається у відповідності до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами» затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 06.06.2023р. № 608.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої інформації, наведеної в них. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту про наявність суттєвих викривлень в Звіті керівництва, невідповідність Звіта керівництва вимогам законодавства.

Звіт про управління за 2023 рік узгоджений з фінансовою звітністю на звітну дату.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, із змінами, та НПСБО, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Підприємства.

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 не виявлення 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 Підприємства 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 Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями, а також те, чи оказує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Додаткова інформація відповідно до статті 14 Розділ II Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Ми були призначені на проведення обов'язкового аудиту Підприємства за 2023 рік на підставі листа замовлення № 126/1 від 02.06.2025р. Загальна безперервна тривалість наших завдань з аудиту фінансової звітності Підприємства складає 5 років. Під час аудиту фінансової звітності, за результатами якого складено цей Звіт незалежного аудитора, ми виконали аудиторські оцінки ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевірялася, зокрема внаслідок шахрайства. Значущі ризики, які потребували нашої уваги, але не призвели до модифікації нашої думки, наведені в розділі «Ключові питання аудиту».

Жодний з ідентифікованих нами значущих ризиків не призвів до викривлень фінансової звітності, які б потребували модифікації нашої думки.

За результатами нашого аудиту не було виявлено порушення, які потребували б обговорень з управлінським персоналом Підприємства необхідності внесення виправлень у фінансову звітність.

Ми не надавали Підприємству послуги, заборонені законодавством.

Ми та ключовий партнер у завданні з аудиту фінансової звітності Підприємства станом на 31 грудня 2023 року є незалежними по відношенню до Підприємства.

Ми, а також контрольовані нашої фірмою суб'єкти господарювання не надавали Підприємству інші ніж обов'язковий аудит послуги, інформація про які не розкрита у звіті про управління та/або у фінансовій звітності.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Підприємства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV.

Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість

формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Підприємства, ефективність чи результативність ведення справ Підприємства управлінським персоналом.

Опис питань та висновки щодо активів, зобов'язань та чистий прибуток (збиток) Підприємства відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

1. Розкриття інформації щодо активів

За станом на 31.12.2023 р. загальні активи Підприємства складають 596778 тис. грн. На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Інформація щодо незавершених капітальних інвестицій

За станом на 31.12.2023 р. враховується сума незавершених капітальних інвестицій 2725 тис. грн. Визначення, оцінка та облік незавершених капітальних інвестицій здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України. Аналітичний облік капітальних інвестицій ведеться у розрізі затрат на зазначені витрати окремо за об'єктами інвестицій.

Інформація щодо основних засобів

Визначення, оцінка та облік основних засобів здійснюється відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби». Станом на 31.12.2023р. залишкова вартість основних засобів становить 34 977 тис. грн.

Інформація щодо запасів

Облік товарно-матеріальних цінностей проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999 р. за № 246 (зі змінами та доповненнями). Запаси в бухгалтерському обліку враховуються по закупівельній вартості на дату оприбуткування. В обліку витрат запасів при їх вибутті здійснюється за методом середньозваженої собівартості. Велику частину запасів складають матеріали, що швидко обертаються, тому їхня вартість у Балансі повністю відповідає реальній ринковій вартості. Запаси Підприємства на кінець звітного періоду становлять 164785 тис. грн.

Інформація щодо дебіторської заборгованості

Облік дебіторської заборгованості у Підприємства проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. за № 237 (зі змінами та доповненнями).

Дебіторська заборгованість (за товари, роботи, послуги) Підприємства на кінець звітного періоду складає суму 211857 тис. грн., або 35,5% від усіх активів балансу.

Резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2023 складає 812 тис. грн., станом на 31.12.2023 - 812 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами активів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України

2. Розкриття інформації щодо пасивів

За станом на 31.12.2023 р. загальні пасиви Підприємства складають 596778 тис. грн.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами пасивів подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам:

Власником Приватного підприємства «СПС» (код ЄДРПОУ 3106261) Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРОУ РОУ» 19.11.2021 року прийняло рішення № 19-11/21 про збільшення статутного капіталу Приватного підприємства «СПС» на 15 000 000,00 гривень. Строк внесення додаткових внесків до 18.11.2022 року.

Станом на 31.12.2023 р. загальний розмір власного капіталу Підприємства складає суму 348891 тис. грн., з яких статутний капітал – 123 000 тис. грн., нерозподілений прибуток – 225 860 тис. грн., додатковий капітал – 31 тис. грн.

Розкриття інформації про власний капітал Підприємства відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Розмір статутного капіталу відповідає статутному капіталу, затверджені рішенням власника Підприємства.

Інші довгострокові зобов'язання

Станом на 01.01.2023 р. у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 000 тис. грн. (ряд. 1515), станом на 31.12.2023 р. – 100 000 тис. грн.

Значення суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія С і серія D), форма існування – бездокументарна.

Кількість облігацій серії С – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA4000203954. Свідчення про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 19/2/2019, дата реєстрації 02.05.2019 р.

Кількість облігацій серії D – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA 5000010091. Свідчення про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 31/2/2022, дата реєстрації 14.09.2022 р.

На підставі Рішення Власника № 05-08/22 від 05.08.2022 .в тому числі Рішення про емісію облігацій з метою проведення конвертації облігацій існуючого випуску серії В, в редакції від 06.09.2021р.,здійснено конвертацію 500 000шт (п'ятсот тисяч штук) існуючих корпоративних, іменних, відсоткових звичайних, незабезпечених облігацій серії В(Свідчення про реєстрацію випуску облігацій підприємств, видане 29.10.2013 року, дата реєстрації випуску : 02 серпня 2013року,реєстраційний номер випуску: 135/2/2013, випущених Підприємством загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн (п'ятдесят мільйонів гривень),у500 000шт.(п'ятсот тисяч штук) корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії D загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн.(п'ятдесят мільйонів гривень)

Інформація щодо зобов'язань

Станом на 01.01.2023 р. на балансі враховуються поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги і складає 18 346 тис. грн. ,станом на 31.12.2023р.- 60725 тис. грн..

Облік кредиторської заборгованості на підприємстві проводиться згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 11 «Зобов'язання», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 за № 20, зі змінами та доповненнями.

На думку аудитора, розкриття інформації за видами зобов'язань подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до встановлених вимог чинного законодавства України.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог ПСБО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних осіб»

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб та 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.

В процесі перевірки фінансової звітності Підприємства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб невідповідностей не встановлено. Інформація щодо пов'язаних осіб наведена в Примітках фінансової звітності п.5 «Пов'язані сторони».

Додаткові вимоги відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22.07.2021 № 555 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» (надалі –Рішення 555).

Вступний параграф відповідно до вимог п. 2. Глави 1 Розділу II «Рішення 555»:

1) Повне найменування юридичної особи: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «СуПрім Спайсез», скорочена назва ПП«СПС»;

2) Думка аудитора, щодо повного розкриття юридичною особою інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на дату звіту:

Ми підтверджуємо, що інформація про кінцевого бенефіціарного власника та структура власності станом на дату нашого звіту, розкрита Підприємством в повному обсязі відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

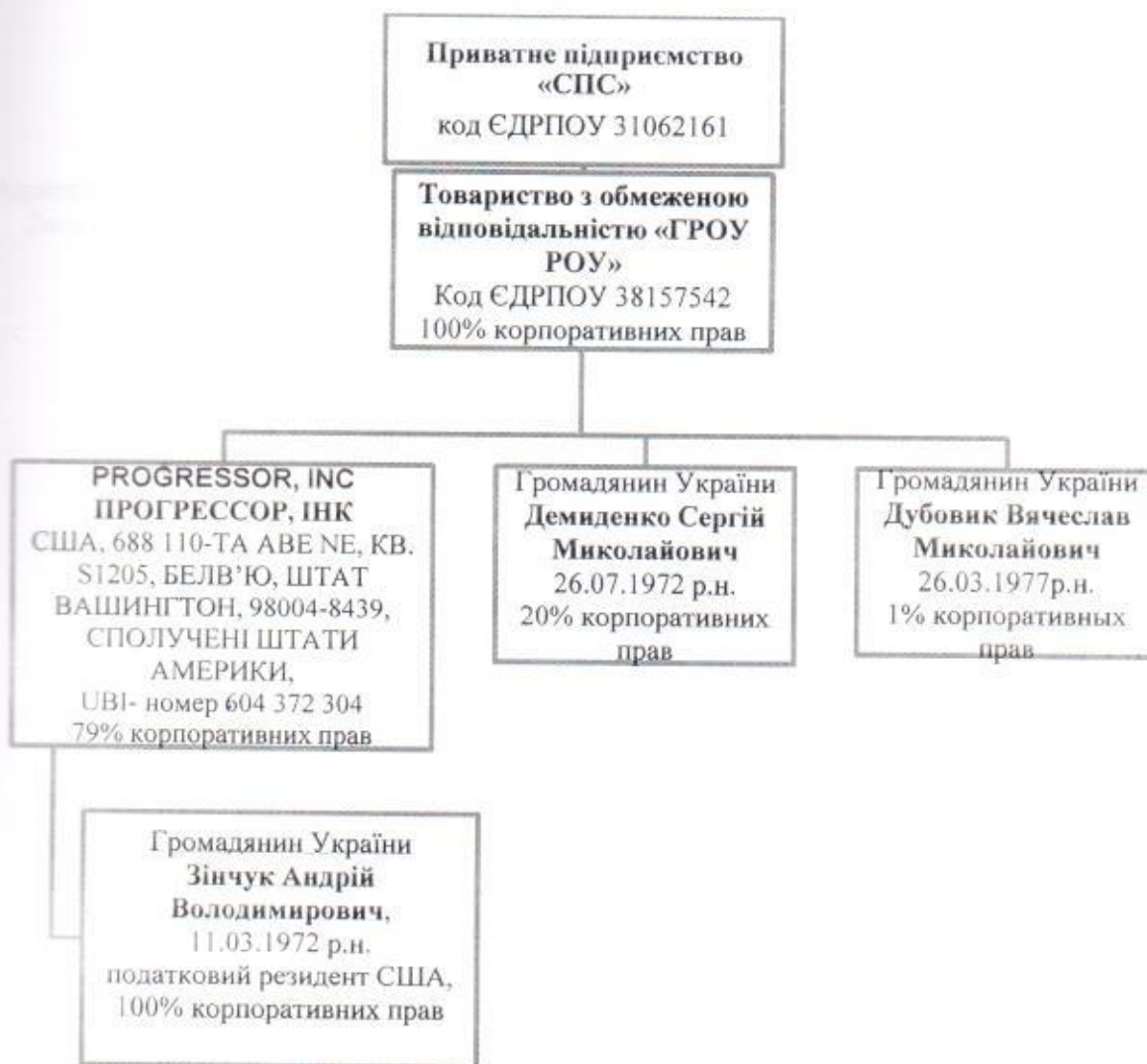
Кінцевим бенефіціарним власником Підприємства є:

- **Зінчук Андрій Володимирович**, громадянство України, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Ave Ne, кв., S1205, Белв'ю, штат Вашингтон, 98004-8439 через корпорація ПРОГРЕССОР ІНК, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Ave Ne, кв. S 1205.Белв'ю, штат Вашингтон 98004-8439 через товариство з обмеженою відповідальністю «ГРОУ РОУ», 38157542.
- Громадянин України **Демиденко Сергій Миколайович**, 26.07.1972 р.н. 20% корпоративних прав;

- Громадянин України Дубовик Вячеслав Миколайович, 26.03.1977р.н.
1% корпоративних прав.

Опосередковане володіння 100 % корпоративних прав Підприємства через ТОВ «ГРОУ РОУ» код ЄДРПОУ 38157542, Харківська область, місто Харків, проспект Любові Малої, 61020.

СТРУКТУРА ВЛАСНОСТІ ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС» (код 3106216)



- 3) Підприємство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи, не є підприємством, що становить суспільний інтерес;
- 4) Підприємство не є материнською компанією та не має дочірніх підприємств.

Додаткова інформація відповідно до вимог п. 10. Розділу I «Рішення 555»:

1) ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: 21263695

2) вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: www.mas-audit.com.ua

3) дата та номер договору на проведення аудиту: 05.06.2025, №5.

4) дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 05.06.2025 по 05.07.2025.

Партнер із завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 101904)



Людмила ГОЛОВАЩЕНКО

Адреса аудитора: вул. Клочківська, буд. 192, корпус А, офіс 315, місто Харків, 61045, Україна
Дата аудиторського звіту незалежного аудитора: 05 липня 2025 року

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"**
Місцезнаходження **ХАРКІВСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Приватне підприємство**
Вид економічної діяльності **Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами**
Середня кількість працівників **2 94**
Адреса, телефон **проспект ЛЮБОВІ МАЛОЇ, буд. 93, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61020, Україна 7525258**
Середня виручка, тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), приклад показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Середня (пробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку **V**
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
Дата (рік, місяць, день) за документом 11.03.2024
за ЄДРРНОУ UA63120270010565081
за КОПФГ 120
за КВЕД 46.39

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	8 032	9 305
первісна вартість	1001	19 908	23 587
накопичена амортизація	1002	11 876	14 282
Нематеріальні капітальні інвестиції	1005	2 631	2 725
Особи	1010	43 950	34 977
первісна вартість	1011	89 747	86 581
знос	1012	45 797	51 604
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	-	-
Видаток коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	54 613	47 007
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	152 105	164 785
виробничі запаси	1101	2 696	3 681
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	149 409	161 104
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	146 476	211 857
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	40 480	21 600
з бюджетом	1135	1 182	241
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	824
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 482	46 618
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	56 025	101 693
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	56 025	101 693
Витрати майбутніх періодів	1170	344	529
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резерв незароблених премій	1183	-	-
інші страхові резерви	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 051	1 624
Усього за розділом II	1195	419 145	549 771
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Всього	1300	473 758	596 778

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	123 000	123 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Задатковий капітал	1410	31	31
Фінансовий дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Непризначений прибуток (непокритий збиток)	1420	154 582	225 860
Непризначений капітал	1425	(-)	(-)
Виключений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	277 613	348 891
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Виділені податкові зобов'язання	1500	5	5
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	100 000	100 000
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Станови резерви	1530	-	-
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Пенсійний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	100 005	100 005
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	39 854
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	18 346	60 725
розрахунками з бюджетом	1620	8 602	5 052
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	91	242
розрахунками з оплати праці	1630	1 065	1 194
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	652	926
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	2 710	2 115
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 547	3 475
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Виділені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	62 127	34 299
Усього за розділом III	1695	96 140	147 882
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Всього	1900	473 758	596 778

ЕП Дубовик

Вячеслав

Миколайович

Алесь

Олександрівна

а

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алесь Олександрівна



на території територіально-територіальних одиниць та територій територіальних громад

визначається порядком, встановленим центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

31062161

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	636 093	479 196
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	(334 821)	(220 931)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	301 272	258 265
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	10 577	13 726
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	(30 488)	(25 027)
Витрати на збут	2150	(164 643)	(109 769)
Інші операційні витрати	2180	(4 552)	(4 559)
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	112 166	132 636
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	100 000	72
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(25 199)	(22 570)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(100 000)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	86 967	110 138
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 689)	(19 831)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	71 278	90 307
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	71 278	90 307

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	13 366	9 420
Витрати на оплату праці	2505	33 063	28 626
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 601	5 752
Амортизація	2515	14 153	12 473
Інші операційні витрати	2520	132 500	83 084
Разом	2550	199 683	139 355

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	-	-

ЕП Дубовик
Вячеслав
Миколайович
Парандій
Алеся
Олександрівна

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алеся Олександрівна



Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

31062161

Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	677 196	540 564
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	926	652
Надходження від повернення авансів	3020	7 330	10 287
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	790	1 002
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	161	276
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	109 881	71 252
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(484 450)	(360 644)
Праці	3105	(25 238)	(21 098)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 797)	(5 798)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(54 989)	(52 300)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17 715)	(15 475)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(31 099)	(31 845)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6 175)	(4 980)
Витрачання на оплату авансів	3135	(21 600)	(40 480)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(236)	(513)
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	(158 591)	(86 470)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	44 383	56 730
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	98 330	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(97 750)	(-)
необоротних активів	3260	(8 874)	(3 972)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-8 294	-3 972
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	15 000
Отримання позик	3305	50 032	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	10 178	-
Сплату дивідендів	3355	(595)	(9 134)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(33 896)	(13 693)
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	5 363	-7 827
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	41 452	44 931
Залишок коштів на початок року	3405	56 025	3 330
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 216	7 764
Залишок коштів на кінець року	3415	101 693	56 025

Керівник

Вячеслав
Миколайович
ЕП Парандій
Алеся
Олександрівна

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алеся Олександрівна



Підприємство

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

31062161

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

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	123 000	-	31	-	154 582	-	-	277 613
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	123 000	-	31	-	154 582	-	-	277 613
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	71 278	-	-	71 278
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 резервованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, використаного на створення спеціальних (резервових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заокочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення 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	-	-	-	-	71 278	-	-	71 278
Залишок на кінець року	4300	123 000	-	31	-	225 860	-	-	348 891

Керівник

Головний бухгалтер

Вячеслав
Миколайович
Дубовик
Алесь
Олександрів

Дубовик Вячеслав Миколайович

Парандій Алесь Олександрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Новий Міністерства фінансів України

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
за СДРНОУ	31062161		
за КАТОГПТ ¹	UA63120270010565081		
за СПОДУ	0		
за КОПФГ	120		
за КВЕД	46_39		

Підприємство ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "СПС"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами

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 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	19908	11876	3679	-	-	-	-	2406	-	-	-	23587	14282
Гульні	080	19908	11876	3679	-	-	-	-	2406	-	-	-	23587	14282
Гульні	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

З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових зсигнувань

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

III. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, ушукка -)		Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісно зносу (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	171	110	-	-	-	-	-	12	-	-	-	171	122	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	64682	32507	659	-	-	9	9	8099	-	-	-	65332	40597	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7096	5504	-	-	-	4196	4196	433	-	-	-	2900	1741	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1468	1375	-	-	-	-	-	39	-	-	-	1468	1414	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	3	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	16327	6298	2115	-	-	1735	1735	3164	-	-	-	16707	7727	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	89747	45797	2774	-	-	5940	5940	11747	-	-	-	86581	51604	-	-	-	-

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 (шлісних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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)

40668

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	659	70
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2431	2274
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	3645	381
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	6735	2725

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
			4	5
1	2	3		
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	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені за собівартістю

(421)
(422)
(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені за собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю за справедливою вартістю за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	2363	-
Операційна курсова різниця	450	5506	1356
Реалізація інших оборотних активів	460	811	-
Штрафи, пені, неустойки	470	91	182
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1806	3014
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	25135
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	64
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	100000	100000
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)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів

(631) -

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	99174
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	2519
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	101693

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2547	2858	-	1930	-	-	3475
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	812	-	-	-	-	-	812
Разом	780	3359	2858	-	1930	-	-	4287

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	2648	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	9	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	159	-	-
Запасні частини	850	858	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	7	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	161104	-	-
Разом	920	164785	-	-

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)

-
 103525
 -
 -
 -
 -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	211857	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	46618	-	-	-

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
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	15
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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	15689
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	5
на кінець звітного року	1235	5
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	15689
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	15689
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	14153
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код графика	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
I	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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

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, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (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

Дубовик Вячеслав Миколайович

В'ячеслав Миколайович

Е.П. Парандій

Алеся Олександрівна

Парандій Алеся Олександрівна

Головний бухгалтер



Приватне підприємство «СПС»

Прспект Любові Малої, 93, м. Харків, 61020

Тел.: 0-800-21-26-76

Код ЄДРПОУ 31062161

E-mail: pripravka@pripravka.com

м. Харків, 29.02.2024р.

Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС»

1. Підприємство та його діяльність

Приватне підприємство «СПС» (надалі - Підприємство) створене відповідно до Цивільного, Господарського кодексів України, та інших законодавчих актів України та зареєстроване Виконавчим комітетом Харківської міської ради 08.08.2000 року, ідентифікаційний код юридичної особи 31062161.

Юридична адреса Підприємства: 61020, Харківська обл., місто Харків, проспект Любові Малої, будинок 93.

Відповідно до Статуту метою Підприємства є задоволення суспільних потреб у різноманітній продукції, товарах, роботах, послугах з метою одержання прибутку та подальшим його розподілом між Власниками Підприємства.

Предметом діяльності Підприємства є здійснення будь-якої підприємницької діяльності відповідно до законодавства України. Перелік видів діяльності, яку здійснює Підприємство, включає в себе, але не обмежується наступною діяльністю:

- торговельна діяльність у сфері громадського харчування, роздрібної торгівлі по реалізації продовольчих, непродовольчих, промислових товарів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, товарів побутової хімії;
- торговельна діяльність у сфері оптової торгівлі продовольчими, непродовольчими, промисловими товарами, алкогольними напоями, тютюновими виробами, товарами побутової хімії;
- оптова, роздрібна та комісійна торгівля (у тому числі виїзна та виїзна) промисловими та продовольчими товарами, а також товарами народного споживання як за готівковий, так і за безготівковий розрахунок;
- кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія (об'ємне і листове штампування та профілювання, карбування та фасонування металів для третіх осіб);
- виробництво продукції виробничо-технічного призначення та товарів народного споживання;
- оптова, роздрібна торгівля паливно-мастильними матеріалами, у тому числі: бензином, дизельним паливом, маслами, інше;
- організація та експлуатація підприємств громадського харчування, кафе, барів, ресторанів, магазинів, кіосків, інше;
- виробництво та реалізація хлібобулочних та кондитерських виробів;
- організація ринків, виставок-продаж, аукціонів, ярмарків, торгів, презентацій, інше;

- виробництво, заготівля, переробка та реалізація швейних, шкіряних, взуттєвих виробів, промислової та вторинної сировини, палива, деревини та її відходів, виготовлення та реалізація пиломатеріалів, виробів із деревини, у т.ч. меблі та іншої продукції;
- діяльність, пов'язана з реалізацією транспортних засобів, які підлягають реєстрації та обліку в органах внутрішніх справ, придбання та реалізація автозапчастин, прокат, ремонт та сервісне обслуговування автотранспорту;
- організація та експлуатація власних автогосподарств та автостоянок;
- транспортно-експедиторське обслуговування зовнішньоторгових та транзитних вантажів;
- внутрішні та міжнародні перевезення вантажів та пасажирів повітряним, річним, морським, залізничним та автомобільним транспортом;
- вирощування, переробка, зберігання та реалізація сільськогосподарської продукції, створення та експлуатація агропромислових об'єктів по виробництву та переробці зерна, масляних культур, м'яса, молока, птиці, плодово-овочевої продукції та продукції тваринництва та рослинництва;
- закупка за готівку продукції сільського господарства у населення, колгоспів та радгоспів, підприємств, фермерських господарств, підприємств та організацій сільськогосподарського профілю та переробних підприємств;
- виготовлення, монтаж, наладка, прокат, сервісне обслуговування засобів зв'язку, телебачення, електронно-механічного та ін. устаткування та обладнання, у т.ч. побутового;
- організація спортивних, культурно-масових, видовищних, кіноконцертних заходів, проведення
- грошово-речових лотерей, відкриття залів гральних автоматів, спортивно-масажних салонів;
- створення та розповсюдження наукових, конструкторських розробок, технологій, винаходів та торгівля ними;
- промислове і цивільне будівництво, капітальний ремонт будинків та споруд, виробництво будівельних матеріалів, здійснення оздоблювальних, реставраційних, ремонтно-будівельних, упорядкувальних та дизайнерських робіт;
- проектно-технологічні, проектно-кошторисні, будівельно-монтажні та пуско-налагоджувальні роботи;
- розробка та проведення експертиз проектно-кошторисної документації для об'єктів будівництва та ін., авторський нагляд за цими видами діяльності;
- виготовлення та монтаж металоконструкцій, ремонт та монтаж інженерних комунікацій; видавнича та поліграфічна діяльність;
- проектування, будівництво, ремонт та експлуатація об'єктів трубопровідного транспорту;
- редакційна та рекламно-видавнича діяльність, виготовлення усіх видів рекламної продукції, розміщення реклами в усіх засобах масової інформації;
- розробка, виробництво, реалізація та технічне обслуговування множувальної, поліграфічної, побутової техніки, включаючи комп'ютери та засоби програмного забезпечення комп'ютерів;
- здійснення угод з нерухомістю (купівля, продаж, оренда, дарування, обмін тощо); створення шкіл бізнесу та інформаційних центрів, навчання іноземним мовам, надання перекладацьких послуг;
- діяльність, яка пов'язана з наданням послуг для отримання загальної середньої та професійної освіти, підготовка спеціалістів різноманітних рівнів кваліфікації;
- діяльність, яка пов'язана з наданням туристичних послуг;
- поштова та кур'єрська діяльність;
- консультування з питань інформатизації;
- юридична практика, судово - експертна діяльність;
- медична та ветеринарна практика;

- організація пунктів по обміну та продажу іноземних валют;
- ритуальні послуги, виготовлення намогильних споруд;
- організація та робота перукарень, спортивних залів, косметологічних салонів;
- виробництво та сервісне обслуговування систем та засобів, виконання робіт, що забезпечують технічний захист інформації;
- комп'ютерне програмування;
- діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
- діяльність у сфері права;
- діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування;
- консультування з питань комерційної діяльності й керування;
- дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки;
- зовнішньоекономічна діяльність, експорт, імпорт товарів;
- професійна діяльність на ринку цінних паперів;
- проведення науково-дослідних, дослідно-конструкторських та впроваджувальних робіт;
- переробка вторинної сировини;
- комісійні, представницькі та інші послуги посередницького характеру, послуги у сфері профорієнтації та працевлаштування, консультаційні та інформаційні послуги, послуги у сфері комп'ютерного програмування, послуги у сфері маркетингу та інжинірингу, побутові та прокатні послуги;
- благодійницька діяльність;
- проведення усіх видів страхування;
- будь-яка підприємницька діяльність, що не суперечить законодавству України.

Види діяльності, які потребують спеціального дозволу (ліцензії), будуть здійснюватися після отримання дозволу (ліцензії) в установленому законодавством України порядку.

Окремі види діяльності, перелік яких встановлений чинним законодавством України, Підприємство може здійснювати лише на підставі спеціального дозволу (ліцензії).

Право Підприємства здійснювати діяльність, для заняття якою необхідне одержання спеціального дозволу (ліцензії), виникає з моменту одержання такої ліцензії або у зазначений в ній строк і припиняється з закінченням строку її дії, якщо інше не встановлено чинним законодавством України.

Станом на 31.12.2023 року статутний капітал Підприємства складається з номінальної вартості часток власників та становить 123 000 000,00 (сто двадцять три мільйонів) гривень. Власником Підприємства Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРОУ РОУ» 19 листопада 2021 року прийнято рішення № 19-11/21 про збільшення статутного капіталу на 15 000 000,00 гривень. Строк внесення додаткових внесків до 18.11.2022 року.

2. Основні підходи до складання фінансової звітності

Фінансові звіти за 2023 рік складені на підставі концептуальної основи фінансової звітності згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» № 2258-VII від 21.12.2017 року та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – Н(С)БО).

Організація бухгалтерського обліку, аналізу і контролю на Підприємстві здійснюється згідно з Наказом від 04.01.2010 р. № 1 «Про облікову політику підприємства», Наказом від 31.12.2011 р. № 69 «Про внесення змін в Наказ «Про облікову політику підприємства», Наказом від 26.12.2012 р. № 65 «Про внесення змін до наказу «Про облікову політику підприємства», Наказом від 31.12.2013 р. № 35 «Про внесення змін до наказу «Про облікову політику підприємства», Наказом від 31.12.2014 р. № 70 «Про внесення змін до

наказу «Про облікову політику підприємства», Наказом від 10 січня 2018 № 03/1а «Про внесення змін в Наказ «Про облікову політику підприємства», Наказом від 23.05.2020 № 62/1а «Про внесення змін до наказу «Про облікову політику підприємства».

Бухгалтерський облік ведеться за журнально-ордерною системою обліку, з використанням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С:Підприємство 8.2 за робочим планом рахунків, що базується на Плані рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій з використанням Інструкції про його застосування, які затверджені наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291.

Приватним підприємством «СПС» забезпечується незмінність в обліку застосовуваних принципів і методів облікової політики протягом звітного періоду.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2023 рік є кінець дня 31 грудня 2023 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату.

3. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА СТАТТЯМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижче розкрито інформацію за статтями фінансової звітності за виключенням тих, що були розкриті безпосередньо в Балансі (Звіті про фінансовий стан), Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) та Звіті про рух грошових коштів.

3.1 Активи

3.1.1 Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має матеріальної форми, але при цьому може бути чітко ідентифікований, контролюється Підприємством, та забезпечує здобуття майбутніх економічних вигод. На момент первинного визнання нематеріальний актив оцінюється за первісною вартістю, яка визначається як сума сплачених грошових коштів або справедлива вартість іншого переданого відшкодування з метою придбання активу на момент його придбання. До компонентів первісної вартості належать: ціна покупки, включаючи імпорتنі мита та невідшкодовані податки на придбання, після вирахування торгівельних знижок; а також витрати, безпосередньо пов'язані з підготовкою активу до використання за призначенням, такі як витрати на винагороди працівникам чи плата за професійні послуги, що виникають безпосередньо у зв'язку з приведенням активу в робочий стан, та витрати на перевірку його належного функціонування. Визнання витрат у балансовій вартості нематеріального активу припиняється, коли цей актив досягає стану, необхідного для його функціонування.

Витрати, понесені під час використання або переміщення нематеріального активу, не включаються до балансової вартості цього активу. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється Підприємством у розпорядчому акті при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Амортизація нараховується із застосуванням прямолінійного методу, і її нарахування починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив введено до експлуатації. Суму нарахованої амортизації Підприємство відображає збільшенням суми витрат Підприємства та накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нематеріальні активи відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за залишковою вартістю, що розраховується як різниця між первісною вартістю та накопиченою амортизацією нематеріальних активів.

Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2023 р. – 19 008 тис. грн. (ряд.1001 гр.3 балансу), на 31.12.2023 р. – 23 587 тис. грн. (ряд.1001 гр.4).

Сума накопиченої амортизації складає на 01.01.2023 р. – 11 876 тис. грн. (ряд.1002 гр.3), на 31.12.2023 р. – 14 282 тис. грн. (ряд.1002 гр.4).

Залишкова вартість нематеріальних активів на 01.01.2023 р. – 8 032 тис. грн. (ряд.1000 гр.3), на 31.12.2023 р. – 9 305 тис. грн. (ряд.1000 гр.4).

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом. Та за звітний період її сума складає 2 406 тис. грн.

У звітному періоді надійшло нематеріальних активів за рахунок здійснених капітальних інвестицій 3 679 тис. грн.

Нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, Підприємство не має. Переданих у заставу нематеріальних активів немає.

3.1.2 Основні засоби

Вартість основних засобів та їх наявність документально підтверджено результатами інвентаризації, що проведено відповідно до наказу від 30.09.2022 р. № 91/2а.

Згідно з обліковою політикою Підприємства основними засобами вважаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більш одного року.

Матеріальні активи, строк корисного використання яких більше одного року, а вартість яких менше 20 000 грн., відносяться до інших необоротних матеріальних активів.

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

Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Собівартість об'єкта основних засобів (ОЗ) – це сума всіх витрат, які Підприємство несе для його придбання, створення та приведення у стан, придатний для використання за призначенням. Основні складові цієї собівартості:

суми, що сплачують постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (без непрямих податків);

реєстраційні збори, державне мито та аналогічні платежі, що здійснюються в зв'язку з придбанням (отриманням) прав на об'єкт основних засобів;

суми ввізного мита;

суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються підприємству);

витрати зі страхування ризиків доставки основних засобів;

витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основних засобів;

інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні для використання із запланованою метою.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первинно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, що здійснюються для підтримання об'єкта в робочому стані та отримання первинно визначеної суми майбутніх економічних вигід від його використання, включаються до складу витрат періоду, в якому вони були здійснені.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і не припиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

При визначенні строку корисного використання (експлуатації) Підприємство враховує:

очікуване використання об'єкта підприємством з урахуванням його потужності або продуктивності;

фізичний та моральний знос, що передбачається;

правові або інші обмеження щодо строків використання об'єкта та інші фактори.

Нарахування амортизації Підприємством відбувається щомісячно. Амортизацію активу починають нараховувати, коли він стає придатним до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

на дату, з якої актив класифікують як такий, що утримується для продажу, або

на дату, з якої припиняють визнання активу.

Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) разом за залишковою вартістю, що розраховується як різниця між їх первісною вартістю та зносом.

Первісна вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2023 р. складала 89 747 тис. грн. (ряд.1011 гр.3 балансу), станом на 31.12.2023 р. – 86 581 тис. грн. (ряд.1011 гр.4).

Знос основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2023 р., складав 45 797 тис. грн. (ряд.1012 гр.3), станом на 31.12.2023 р. – 51 604 тис. грн. (ряд.1012 гр.4).

Залишкова вартість основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Підприємства станом на 01.01.2023 р. складала 43 950 тис. грн. (ряд.1010 гр.3), станом на 31.12.2023 р. – 34 977 тис. грн. (ряд.1010 гр.4).

У звітному періоді Підприємством придбано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів на суму 2 774 тис. грн.

У 2023 р. реалізовано основних засобів та інших необоротних матеріальних активів первісна вартість яких 5 940 тис. грн.

Операції з ліквідації основних засобів не здійснювалися.

У 2023 році зміна первісної вартості та зносу основних засобів у результаті переоцінки не відбувалася.

Основних засобів, які тимчасово не використовуються, немає.

Методи нарахування амортизації протягом періоду, що перевірявся, Підприємством не змінювалися.

Втрат від зменшення корисності не було.

Залишок незавершених капітальних інвестицій станом на початок року 2 631 тис. грн. (ряд.1005 гр.3), на кінець року – 2 725 тис. грн. (ряд.1005 гр.4), у тому числі капітальні інвестиції на придбання основних засобів.

Всього за 2023 рік було здійснено капітальних інвестицій у сумі 6 735 тис. грн., у тому числі на придбання основних засобів 659 тис. грн., на придбання інших необоротних матеріальних активів 2 431 тис. грн., на придбання нематеріальних активів 3 645 тис. грн.

3.1.3 Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2023 р. Підприємство не має фінансових інвестицій.

3.1.4 Запаси

Принципи формування у бухгалтерському обліку інформації про запаси, розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 20.10.1999р. №246.

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Для цілей бухгалтерського обліку запаси включають:

- сировину, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби та інші матеріальні цінності, що призначені для виробництва продукції, виконання робіт, надання послуг, обслуговування виробництва й адміністративних потреб;
- товари у вигляді матеріальних цінностей, що придбані (отримані) та утримуються Підприємством з метою подальшого продажу;
- малоцінні та швидкозношувані предмети, що використовуються протягом не більше одного року або нормального операційного циклу, якщо він більше одного року.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група (вид).

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю.

Оцінка запасів здійснюється:

- при надходженні запасів;
- при вибутті запасів;
- на дату складання звітності.

Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс Підприємства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат:

- ціни придбання;
- суми ввізного мита та суми інших податків;
- витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження;
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Запаси відображені в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за первісною вартістю. При складанні фінансової звітності у Балансі (Звіті про фінансовий стан) до складу запасів (ряд. 1100) включені виробничі запаси та товари.

Склад запасів (тис. грн.)

Назва групи запасів	Код рядка у балансі	Залишок на 01.01.2023	Залишок на 31.12.2023
---------------------	---------------------	-----------------------	-----------------------

Виробничі запаси	1101	2 696	3 681
Товари	1104	149 409	161 104
Разом запаси	1100	152 105	164 785

Одиницею обліку запасів є кожне їх найменування.

При реалізації, при вибутті товарно-матеріальних цінностей їх оцінка здійснювалась за методом середньозваженої собівартості. Підприємство протягом звітного періоду дотримувалось незмінності визначеного методу оцінки вибуття запасів.

Переоцінка запасів у періоді, що перевірявся, не проводилася.

3.1.5 Дебіторська заборгованість

Аналітичний облік розрахунків з дебіторами ведеться на Підприємстві відокремлено по кожній організації та фізичній особі в повній відповідності до нормативних документів.

До складу дебіторської заборгованості Підприємства відносяться:

дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги; дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами; з бюджетом; інша поточна дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість продукцію, за товари, роботи, послуги наведена в Балансі (Звіті про фінансовий стан) за чистою вартістю реалізації, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Чиста реалізаційна вартість дебіторської заборгованості станом на 01.01.2023 р. складає 146 476 тис. грн., (ряд.1125 гр.3), на кінець року – 211 857 тис. грн. (ряд.1125 гр.4).

Резерв сумнівних боргів станом на 01.01.2023 р. складає 812в тис. грн., станом на 31.12.2023 р. – 812 тис. грн.

Склад дебіторської заборгованості за розрахунками (тис. грн.)

Назва дебіторської заборгованості	Код рядка у балансі	Залишок на 01.01.2023	Залишок на 31.12.2023
За виданими авансами	1130	40 480	21 600
За розрахунками з бюджетом	1135	1 182	241
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21 482	46 618
Разом дебіторська заборгованість за розрахунками	x	63 144	68 459

3.1.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Залишки грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті складають: станом на 01.01.2023 р. 56 025 тис. грн.,

станом на 31.12.2023 р. – 101 693 тис. грн.

Обмеження права Підприємства на користування грошовими коштами у 2023 році відсутні.

3.1.7 Витрати майбутніх періодів

На Підприємстві у складі витрат майбутніх періодів враховуються витрати, що здійснені у звітному періоді та підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах (добровільне страхування та ін.).

На початок року вони складають 344 тис. грн. (ряд.1170 гр.3), на кінець року – 529 тис. грн. (ряд.1170 гр.4).

3.1.8 Інші оборотні активи

До складу інших оборотних активів включені суми оборотних активів, які не можуть бути включені до інших статей оборотних активів балансу, а саме сальдо за податковими зобов'язаннями з ПДВ, які на початок року складають 1 051 тис. грн. (ряд. 1190 гр.3), на кінець року 1 624 тис. грн. (ряд. 1190 гр.4).

4.1 Пасиви

Зобов'язаннями визнається заборгованість Підприємства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів Підприємства.

Поточними зобов'язаннями Підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше 12 місяців з дати балансу.

Усі інші зобов'язання класифікуються як довгострокові.

Резервування коштів на забезпечення наступних витрат і платежів Підприємство не здійснює згідно з п.17 наказу про облікову політику.

Резервування коштів на додаткове пенсійне забезпечення Підприємством не здійснюється згідно з п.18 наказу про облікову політику.

У складі зобов'язань Підприємства враховуються довгострокові та поточні зобов'язання.

4.1.1 Довгострокові зобов'язання

Станом на 01.01.2023 р. у Балансі (Звіті про фінансовий стан) відображені довгострокові фінансові зобов'язання на суму 100 000 тис. грн. (ряд. 1515), станом на 31.12.2023 р. – 100 000 тис. грн.

Зазначену суму складають зобов'язання Підприємства з облігацій відсоткових іменних (серія С і серія D), форма існування – бездокументарна.

Кількість облігацій серії С – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA40000203954. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 19/2/2019, дата реєстрації 02.05.2019 р.

Кількість облігацій серії D – 500 000 шт. Номінальна вартість 1 облігації 100,00 грн. Код цінних паперів UA 5000010091. Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств реєстраційний № 31/2/2022, дата реєстрації 14.09.2022 р.

На підставі Рішення Власника № 05-08/22 від 05.08.2022р., в тому числі Рішення про емісію облігацій з метою проведення конвертації облігацій існуючого випуску серії В, в редакції від 06.09.2022р., здійснено конвертацію 500 000 шт. (п'ятсот тисяч штук) існуючих корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії В (свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств, видане 29 жовтня 2013 року, дата реєстрації випуску: «02» серпня 2013 року, реєстраційний номер випуску: 135/2/2013), випущених Підприємством загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень), у 500 000 шт. (п'ятсот тисяч штук) корпоративних, іменних, відсоткових, звичайних, незабезпечених облігацій серії D загальною номінальною вартістю 50 000 000,00 грн. (п'ятдесят мільйонів гривень).

4.1.2 Поточні зобов'язання

Зобов'язання є існуючим обов'язком Підприємства, що виникає в результаті минулих подій, погашення якого, як очікується, призведе до вибуття з організації ресурсів, що містять економічні вигоди.

Аналітичний облік розрахунків з кредиторами ведеться на Підприємстві відокремлено по кожній організації та фізичній особі в повній відповідності до нормативних документів.

Поточна кредиторська заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2023р. складає 39 854 тис.грн.

29 993 тис.грн. за договором про послугу кредит 5-7-9 з АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК" № КБ-КНА-КФ-2758/ГЛ-Кл-1 від 25.08.2023р.

9 861 тис.грн. за кредитним договором з Акціонерне товариство "Райффайзен Банк" №010/84-14/456 «Кредитування траншами для корпоративних клієнтів» від 17.07.2023р.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 01.01.2023 р. дорівнювала 18 346 тис. грн. (ряд. 1615 гр.3), станом на 31.12.2023 р. – 60 725 тис. грн. (ряд. 1615 гр.4).

З більшістю кредиторів перед складанням фінансових звітів проведені звірення взаєморозрахунків, які підтвердили її достовірність.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2023 р. становлять 5 052 тис. грн., в тому числі:

за розрахунками за податком на прибуток,

заборгованість з виплати заробітної плати,

заборгованість зі страхування.

Поточні зобов'язання відображені в балансі за сумою погашення.

У складі поточних забезпечень станом на 31.12.2023 р. враховується сума нарахованих забезпечень на виплату відпусток і складає – 3 475 тис.грн.

4.1.3 Розкриття інформації про власний капітал

Згідно з даними фінансової звітності власний капітал Підприємства складається з наступних статей:

Складові власного капіталу (тис. грн.)

Складові власного капіталу	Код рядка у балансі	Залишок на 01.01.2023	Залишок на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	123 000	123 000
Додатковий капітал	1410	31	31
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	154 582	225 860
Разом	1495	277 613	348 891

Додатковий капітал являє собою дооцінку нематеріального активу (знак для товарів та послуг торгова марка «Приправка») у сумі 31 тис. грн.

На 01.01.2023р. Підприємство мало нерозподілений прибуток у сумі 154 582 тис. грн., за 2022 рік отримано чистого прибутку на суму 71 278 тис. грн. Станом на 31.12.2023 р. нерозподілений прибуток складає 225 860 тис. грн.

Власником Приватного підприємства «СПС» (код ЄДРПОУ 31062161) Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРОУ РОУ» 19 листопада 2021 року прийняло рішення №

19-11/21 про збільшення статутного капіталу Приватного підприємства «СПС» на 15 000 000,00 гривень. Строк внесення додаткових внесків до 18.11.2022 року.

Облік вказаних операцій здійснювався відповідно до положень Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій Затверджено Наказом Міністерства фінансів України від 30 листопада 1999 року №291.

5.1 Розкриття інформації щодо доходів, витрат, чистого прибутку, сукупного доходу

Всі види доходів і витрат, які визнані у звітних періодах, включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід). Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) складено за видами діяльності.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Підприємства (крім зростання капіталу за рахунок внесків учасників).

Чистий дохід від реалізації продукції за 2023 рік складає 636 093 тис. грн.

Склад доходів за видами діяльності

Показник	Код рядка у формі № 2	Сума, тис. грн., 2022р.	Сума, тис. грн., 2023р.
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	479 196	636 093
Інші операційні доходи	2120	13 726	10 577
Всього доходи операційної діяльності	x	492 922	646 670
Разом доходи діяльності	x	492 922	646 670

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення власного капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Склад витрат за видами діяльності

Показник	Код рядка у формі № 2	Сума, тис. грн., 2022р.	Сума, тис. грн., 2023р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	220 931	334 821
Адміністративні витрати	2130	25 027	30 488
Витрати на збут	2150	109 769	164 643
Інші операційні витрати	2180	4 559	4 552
Всього витрати операційної діяльності	x		534 504
Фінансові витрати (проценти)	2250	22 570	25 199
Витрати з податку на прибуток	2300	19 831	15 689

Разом витрати діяльності	x	382 856	575 392
--------------------------	---	---------	---------

Розшифровка інших операційних доходів і витрат (тис. грн.)

Вид доходів/витрат	Доходи	Витрати
Інші операційні доходи і витрати	8 771	2 967
У т. ч.:		
Операційна оренда активів	2 363	1 429
Сумнівні та безнадійні борги	x	
Операційна курсова різниця	5 506	1 356
Реалізація інших оборотних активів	811	-
Штрафи, пені, неустойки	91	182
Відшкодування раніше списаних активів	-	x
Списання простроченої кредиторської заборгованості	-	x
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	x
Інші операційні доходи і витрати	1 806	3 014

Згідно з даними бухгалтерського обліку витрати операційної діяльності склали за 2023 рік 199 683 тис. грн., в т. ч. за елементами витрат:

- матеріальні витрати – 13 366 тис. грн.;
- витрати на оплату праці – 33 063 тис. грн.;
- відрахування на соціальні заходи – 6 601 тис. грн.;
- амортизація – 14 153 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 132 500 тис. грн.

Підприємство не мало у 2023 р. доходів і втрат від участі у капіталі.

Підприємство отримало чистий прибуток за звітний період, що дорівнює 71 278 тис. грн.

Нерозподілений прибуток Підприємства станом на 31.12.2023 р. відображено в Балансі (Звіті про фінансовий стан) у сумі 225 860 тис. грн., який розраховано як сума нерозподіленого прибутку на 01.01.2023 р. (154 582 тис. грн.) та чистого прибутку за 2023 рік 71 278 тис. грн.

Іншого сукупного доходу за 2023 рік Підприємство не отримало.

6.1 Розкриття інформації про рух грошових коштів

Облік руху грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій та Інструкцією про його застосування, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999р. № 291.

Інформація про основні види надходжень чи виплат грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності надана у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом).

Наявність грошових коштів в банку станом на 31.12.2023 р. підтверджено виписками банку і вказано без відхилень від даних головної книги в сумі 101 693 тис. грн. (ряд. 1165 гр. 3 Балансу) та співпадає із залишком грошових коштів на початок року у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) (ряд. 3405 гр. 3).

Чистий рух грошових коштів (надходження) від операційної діяльності за 2023 рік становить 44 383 тис. грн. (ряд. 3195 гр. 3).

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Підприємства включає: надходження від реалізації фінансових інвестицій в сумі – 98 330 тис.грн.; витрати на придбання

фінансових інвестицій в сумі – 97 750 тис.грн., придбання необоротних активів у сумі -8 874 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів (витрачання) від інвестиційної діяльності підприємства у 2023 році становить -8 294 тис. грн. (ряд. 3295 гр. 3).

Надходження грошових коштів від фінансової діяльності 50 032 тис.грн. за рахунок отримання позик. Витрачання грошових коштів від фінансової діяльності за 2023 рік склали 44 669 тис. грн. 10 178 тис.грн. за рахунок витрачання на погашення позик, 595 тис.грн. за рахунок витрачання на сплату дивідендів, 33 896 тис. грн. за рахунок витрачання на сплату відсотків.

Чистий рух коштів (витрачання) від фінансової діяльності становить 5 363 тис. грн. (ряд. 3395 гр. 3).

Чистий рух коштів (надходження) за звітний період як сума чистих рухів грошових коштів від трьох видів діяльності, становив 41 452 тис. грн. (ряд. 3400 гр. 3).

На залишок грошових коштів вплинуло збільшення валютних курсів при перерахунку іноземної валюти у національну валюту у сумі 4 216 тис. грн. (ряд. 3410 гр. 3).

Залишок коштів станом на 31.12.2023 р. складає 101 693 тис. грн. (ряд. 3415 гр. 3), що співпадає з даними Балансу (Звіту про фінансовий стан) (ряд. 1165 гр. 4).

6.2 Події після дати балансу

Відповідно до вимог, визначених П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» після дати балансу до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Підприємства.

6.3 Стан виконання зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами

За 2023 рік Підприємство (емітент боргових цінних паперів) нарахувало відсотки за борговими зобов'язаннями згідно з умовами випуску цінних паперів та сплатило держателям встановлені відсотки. Станом на 31.12.2023 р. прострочена заборгованість емітента по сплаті відсотків відсутня.

4. УМОВНІ І КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

4.1 Зобов'язання за капітальними витратами

Станом на 31.12.2023 р. Підприємство не мало зобов'язань за капітальними витратами.

4.2 Активи у заставі й обмежені для використання

Станом на 31 грудня 2023 року балансова вартість активів, переданих у заставу банку як забезпечення за короткостроковими зобов'язаннями (кредити за програмами «Доступні кредити 5–7–9%», «Кредитування траншами для корпоративних клієнтів»), становить 27 259 тис. грн.

Забезпеченням за договором про послугу кредит 5-7-9 № КБ-КНА-КФ-2758/ГЛ-Кл-1 від 25.08.2023р. є обладнання, яке використовується підприємством у господарській діяльності. Балансова вартість заставленого обладнання становить 15 830 тис. грн. Обладнання відображене у складі основних засобів та продовжує використовуватись у звичайній діяльності підприємства.

Забезпеченням за кредитним договором № 010/84-14/456 «Кредитування траншами для корпоративних клієнтів» від 17.07.2023р. виступають майнові права на грошові кошти.

розміщені на рахунку в банку, а також майнові права вимоги щодо сплати процентів на зазначені грошові кошти. Сума таких грошових коштів станом на звітну дату становить 11 429 тис. грн.

Інших активів, що перебувають у заставі або обмежені для використання на звітну дату, підприємство не має.

4.3 Судові розгляди

В процесі звичайної діяльності Підприємство може бути залучено в судові розгляди. Керівництво Підприємства вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що випливає з рішення судових розглядів або претензій, не спричинить суттєвого впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Підприємства.

Станом на 31.12.2023 р. та на дату подання даної фінансової звітності Підприємство не отримувало претензій від сторонніх організацій.

Проти Підприємства не були подані судові позови.

5. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ.

Пов'язаними сторонами є:

<i>Пов'язані особи (повна назва)</i>		<i>Країна реєстрації</i>
1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ГРОУ РОУ" (38157542)	Україна	
2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОФІТ ГРОУ" (40720528)	Україна	
3. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕГІОНПРОДУКТ" (32577712)	Україна	
4. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ ГЕФЕСТ" (31798190)	Україна	
5. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРИПРАВКА УКРАЇНА" (45244696)	Україна	
6. Зінчук Андрій Володимирович (громадянин України, податковий резидент США SNN 712 91 5219)	США	
7. Демиденко Сергій Миколайович (2650501151)	Україна	
8. Дубовик Вячеслав Миколайович (2820905130)	Україна	
9. Козлова Юлія Олександрівна (2510200860)	Україна	
10. Парандій Алеса Олександрівна (3085319487)	Україна	

6. ПРИПУЩЕННЯ ПРО БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Підприємства за 2023 рік підготовлена на основі принципу безперервності діяльності. На дату її складання, попри виклики воєнного часу, управлінський персонал не має жодних намірів чи об'єктивних підстав для ліквідації Підприємства або припинення його основних операцій.

Протягом 2023 року Підприємство продовжувало свою діяльність в умовах постійної підвищеної економічної та регуляторної невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією Російської Федерації проти України. Воєнний стан і надалі супроводжувався впливом низки зовнішніх факторів, на які Підприємство не має прямого впливу. До них належать: збереження складнощів із взаєморозрахунками, подальші зміни та адаптація логістичних маршрутів, еволюція поведінки контрагентів, а також загалом високий рівень ризику в діловому середовищі.

Водночас, управлінський персонал продовжував активно вживати та посилювати ефективні заходи щодо збереження стабільності операційної діяльності. Це включало оптимізацію внутрішніх процесів, підтримання належного рівня платоспроможності, забезпечення безперервного та диверсифікованого доступу до фінансових ресурсів, а також своєчасне та повне виконання зобов'язань перед контрагентами, партнерами та працівниками. Особлива увага приділялася збереженню ключового персоналу та їхній підтримці.

Беручи до уваги всі доступні на дату складання звітності фактори та успішний досвід адаптації до викликів 2022 року, управлінський персонал Підприємства не ідентифікує суттєвих невизначеностей, які могли б поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність у звичайному режимі протягом як мінімум 12 місяців після звітної дати. Отже, припущення про безперервність діяльності є цілком обґрунтованим і застосованим як фундаментальна основа для складання цієї фінансової звітності.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Вячеслав ДУБОВИК

Алеся ПАРАНДІЙ

Річний Звіт про управління

1. Опис діяльності підприємства:

ПП «СПС» здійснює виробництво натуральних прянощів та приправ. ТМ «Приправка» - відомий бренд, який представлений у всіх регіонах України та користується сталим попитом, продукція присутня у всіх національних роздрібних мережах. Крім цього, компанія здійснює експортні поставки у більш ніж 9 країн світу.

На сьогодні у продуктивній лінійці підприємства присутній широкий спектр продукції. Декілька торгових марок ТМ «Приправка, ТМ «Smakko», «Просто чудо», «Святочка». Серед яких відомі серії «Кулінарний шедевр» - авторські приправи відомого шеф-кухара. «Exclusive» - приправи без солі, паніровки «Смачна користь» та нові серії, які вже добре себе зарекомендували «Exclusive Professional», «Grill&BBQ», «Суміші трав», «Цукор та прянощі», «Harpy Baking», «Смачна сіль», ТМ «Готуємо у соусі» тощо.

ТМ "Приправка" була однією з перших торгових марок в Україні, яка розпочала випуск натуральних приправ без глютамату, підсилювачів смаку, ароматизаторів, барвників та консервантів. Ми глибоко віримо в натуральність та якість.

Якість сировини та готової продукції відповідає українським та міжнародним стандартам харчової безпеки. Ми здійснюємо систематичний мікробіологічний контроль прянощів в акредитованих лабораторіях України та Європейського Союзу, що є гарантією безпечності та довіри. Вся сировина додатково перевіряється у державних лабораторіях на відповідність специфікаціям та параметрам, зазначеним у контрактах з постачальниками, забезпечуючи високу якість вхідної сировини.

Продукція ПП «СПС» виробляється за давальницькими договорами, з огляду на це близько 85% собівартості це основна сировина та матеріали. Підприємство підтримує постійні та тісні зв'язки з країнами, у яких безпосередньо вирощується сировина - В'єтнам, Індія, Китай, Мексика, Єгипет, Індонезія, Турція, Грузія, Іспанія та з багатьма іншими країнами.

2023 рік став роком продовження викликів та демонстрації надзвичайної стійкості для нашої компанії та всієї України. Базуючись на досвіді адаптації 2022 року, ми не лише утримали свої позиції, але й зміцнили операційну ефективність та фінансову стабільність в умовах повномасштабної агресії.

Наші основні досягнення та події за 2023 рік включають:

- продовження адаптації та забезпечення безперервності діяльності: Ми успішно продовжили адаптацію до умов воєнного стану, що тривав, включаючи постійні безпекові виклики та збереження нестабільності у логістичних ланцюгах. Особливу увагу було приділено питанням енергетичної стійкості після масованих атак на інфраструктуру взимку 2022-2023 років. Нами були впроваджені та посилені заходи для забезпечення безперебійної роботи, включаючи диверсифікацію джерел живлення та оптимізацію робочих процесів. Ми зберегли фокус на безпеці та підтримці наших співробітників, які є нашим найціннішим активом.

- підтвердження високого кредитного рейтингу та фінансова стабільність: рейтингове агентство "Кредит-Рейтинг" підтвердило довгостроковий кредитний рейтинг наших облігацій на рівні uaA+ зі стабільним прогнозом. Це є вагомим свідченням нашої високої кредитоспроможності, ефективної та прибуткової операційної діяльності, високого рівня диверсифікації покупців та стабільно низького боргового навантаження. Збереження такого рейтингу в умовах триваючої війни підкреслює нашу здатність генерувати стабільні грошові потоки та підтримувати фінансову дисципліну.
- збереження та зміцнення ринкових позицій: Незважаючи на значні економічні труднощі в країні, ми продовжували залишатися одним із ключових гравців на ринку. Наша стратегія дозволила не лише зберегти, але й у деяких сегментах зміцнити наші ринкові позиції. Ми продовжували активно співпрацювати з нашими клієнтами та партнерами, демонструючи надійність та стабільність.
- соціальна відповідальність та підтримка країни: У 2023 році ми продовжували активно підтримувати Збройні Сили України та брати участь у гуманітарних ініціативах, розуміючи нашу роль у суспільстві.

2023 рік підтвердив нашу здатність ефективно працювати та розвиватися навіть у найскладніших умовах, демонструючи гнучкість, фінансову стабільність та відданість нашим цілям та Україні. Ми вдячні нашим співробітникам, клієнтам та партнерам за довіру та співпрацю, яка стала запорукою наших успіхів у цей непростий час.

ПП «СПС» реалізує власну продукцію як на внутрішньому ринку, так і на зовнішніх. Підприємство орієнтується на сегмент B2B. На сьогодні основними каналами збуту продукції підприємства є: HoReCa, національні ритейлери, великі оптові компанії, роздрібні підприємства, а також підприємства харчової промисловості. Структура основних покупців продукції ПП «СПС» характеризується збереженням достатнього рівня диверсифікації, що є позитивним фактором та знижує ризики залежності від окремих контрагентів.

ПП «СПС» здійснює реалізацію продукції як на внутрішньому ринку, так і на закордонних. Іноземні ринки збуту представлено такими країнами, як: Канада, Великобританія, Польща, США, Азербайджан, Грузія, Німеччина, Молдова, Венгрія, Чехія та інші країни. На сьогодні, за оцінками ПП «СПС», підприємство входить до ТОП-3 компаній ринку, а також до ТОП-5 імпортерів спецій. ТМ «Приправка» має високий рівень пізнаваності серед конкурентів у розрізі натуральних і смакових приправ.

Основна діяльність ПП «СПС» не схильна до сезонних ризиків коливання попиту.

Організаційна структура

Адміністрація	Заступник генерального директора з питань цифрової трансформації
Адміністрація	Кур'єр
Адміністрація	Кур'єр
Адміністрація	Кур'єр
Адміністрація	Заступник генерального директора з розвитку
Адміністрація	Генеральний директор
Адміністрація	Офіс-адміністратор
Адміністрація	Кур'єр
Аналітичний відділ	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Аналітичний відділ	Начальник аналітичного відділу
Аналітичний відділ	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Аналітичний відділ	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Бухгалтерія	Бухгалтер
Бухгалтерія	Заступник головного бухгалтера

Бухгалтерія	Бухгалтер
Бухгалтерія	Бухгалтер
Бухгалтерія	Головний бухгалтер
Бухгалтерія	Бухгалтер
Відділ з операційної діяльності	Технолог
Відділ з операційної діяльності	Головний інженер
Відділ з операційної діяльності	Аудитор систем харчової безпеки
Відділ з операційної діяльності	Технолог
Відділ з операційної діяльності	Технік із стандартизації
Відділ з операційної діяльності	інженер з автоматизованих систем керування виробництвом
Відділ з операційної діяльності	Технік із стандартизації
Відділ з операційної діяльності	Заступник генерального директора з операційної діяльності
Відділ з операційної діяльності	Інженер з охорони праці
Відділ з розвитку власних торгових марок	Начальник відділу з розвитку власних торгових марок
Відділ з розвитку власних торгових марок	Фахівець з розвитку власних торгових марок
Відділ зовнішньоекономічної діяльності	Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності
Відділ зовнішньоекономічної діяльності	Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності
Відділ інформаційних технологій та зв'язку	Програміст
Відділ інформаційних технологій та зв'язку	Начальник відділу інформаційних технологій та зв'язку
Відділ інформаційних технологій та зв'язку	Заступник генерального директора з інформаційних технологій та зв'язку
Відділ логістики	Менеджер з логістики
Відділ логістики	Менеджер з логістики
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Старший службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Молодший менеджер з логістики
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Менеджер з логістики
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Службовець на складі (комірник)
Відділ логістики	Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності
Відділ маркетингу	Фахівець з методів розширення ринку збуту (маркетолог)
Відділ маркетингу	Фахівець з комп'ютерної графіки (дизайну)
Відділ маркетингу	Фахівець з комп'ютерної графіки (дизайну)
Відділ маркетингу	Фахівець з методів розширення ринку збуту (маркетолог)
Відділ маркетингу	Заступник генерального директора з маркетингу
Відділ маркетингу	Фахівець з методів розширення ринку збуту (маркетолог)
Відділ оптової торгівлі	Менеджер в оптовій торгівлі
Відділ оптової торгівлі	Менеджер в оптовій торгівлі
Відділ оптової торгівлі	Заступник генерального директора з розвитку продажів
Відділ оптової торгівлі	організатор зі збуту
Відділ організації праці та заробітної плати	Провідний економіст
Відділ організації праці та заробітної плати	Економіст
Відділ по роботі з торгівельними мережами	Фахівець з розвитку власних торгових марок
Відділ по роботі з торгівельними мережами	Молодший менеджер із збуту

Відділ по роботі з торгівельними мережами	Менеджер із збуту
Відділ по роботі з торгівельними мережами	Менеджер із збуту
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Інженер з комплектації устаткування і матеріалів
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Менеджер з постачання
Відділ постачання	Заступник генерального директора з постачання
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	організатор зі збуту
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	Заступник генерального директора з продажу
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	Провідний організатор зі збуту
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ продажу	Менеджер із збуту
Відділ розвитку	Технолог
Відділ розвитку	Провідний технолог
Відділ розвитку	Технолог
Відділ розвитку	Начальник відділу розвитку
Відділ трейд-маркетингу	Начальник відділу трейд-маркетингу
Відділ трейд-маркетингу	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Відділ трейд-маркетингу	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Відділ трейд-маркетингу	Фахівець-аналітик з дослідження товарного ринку
Відділ управління персоналом	Менеджер з персоналу
Відділ управління персоналом	Менеджер з персоналу
Відділ управління персоналом	Заступник генерального директора з управління персоналом
Відділ управлінського обліку	Бухгалтер
Відділ управлінського обліку	Начальник відділу управлінського обліку
Відділ управлінського обліку	Бухгалтер
Фінансовий відділ	Бухгалтер
Фінансовий відділ	Бухгалтер
Фінансовий відділ	Заступник генерального директора з фінансів
Фінансовий відділ	Аналітик з питань фінансово-економічної безпеки
Фінансовий відділ	Економіст
Фінансовий відділ	Провідний економіст
Фінансовий відділ	Начальник фінансового відділу
Юридичний відділ	Юрисконсульт

Структура управління

Вищий орган ПП «СПС» - Власник Підприємства;

Відповідно до Статуту

1.1. Вищим органом Підприємства є Власник Підприємства.

1.2. Рішення прийняті Власником Підприємства оформлюються письмовим рішенням Власника.

1.3. До виключної компетенції Власника Підприємства відносяться наступні питання:

1.3.1. визначення основних напрямів діяльності Підприємства і затвердження його планів та звітів про їх виконання;

- 1.3.2. внесення змін до Статуту Підприємства;
 - 1.3.3. зміна (збільшення, зменшення) розміру статутного капіталу Підприємства;
 - 1.3.4. призначення (обрання) та звільнення Директора Підприємства;
 - 1.3.5. визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Підприємства;
 - 1.3.6. створення інших органів Підприємства, визначення порядку їх діяльності;
 - 1.3.7. затвердження річних (або за інший період) результатів діяльності Підприємства, враховуючи його дочірні підприємства, філії, представництва;
 - 1.3.8. прийняття рішень про виділ, злиття, поділ, приєднання, ліквідацію та перетворення Підприємства, призначення ліквідаційної комісії, затвердження порядку припинення Підприємства, затвердження ліквідаційного балансу.
 - 1.3.9. створення, реорганізація та ліквідація дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження їх статутів та положень;
 - 1.3.10. винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Підприємства;
 - 1.3.11. визначення умов оплати праці посадових осіб Підприємства, його дочірніх підприємств, філій та представництв;
 - 1.3.12. прийняття рішення про обрання уповноваженої особи власника Підприємства для представлення інтересів Власника Підприємства у випадках, передбачених чинним законодавством України.
 - 1.4. Власник Підприємства має право приймати рішення з будь-яких питань діяльності Підприємства, в тому числі і з тих, що передані Власником Підприємства до компетенції виконавчого органу Підприємства.
- Цим Статутом Підприємства до виключної компетенції Власника Підприємства може бути також віднесено вирішення інших питань.
- Питання, віднесені до виключної компетенції Власника Підприємства, не можуть бути передані ними для вирішення виконавчому органу Підприємства.
- Виконавчий орган Приватного підприємства «СПС» - Генеральний директор Підприємства.
- Відповідно до Статуту.
- 2.1. В підприємстві створюється одноособовий виконавчий орган – Генеральний директор підприємства, який здійснює поточне керівництво діяльністю підприємства і є підзвітним Власнику Підприємства.
 - 2.2. Генеральний директор Підприємства призначається та звільняється Власником Підприємства. Якщо інше не зазначено в рішенні Власника Підприємства. Генеральний директор Підприємства призначається безстроково.
 - 2.3. Власник Підприємства має право в будь-який час прийняти рішення про дострокове звільнення Генерального директора Підприємства.
 - 2.4. До компетенції Генерального директора підприємства відноситься вирішення всіх питань, що не відносяться до виключної компетенції Власника Підприємства. Власник Підприємства має право винести рішення про передачу частини повноважень, що належать йому, до компетенції Генерального директора Підприємства.
 - 2.5. Генеральний директор Підприємства:
 - 2.5.1. без довіреності діє від імені Підприємства, в тому числі представляє його інтереси перед всіма третіми особами, включаючи державні органи та органи місцевого самоврядування;
 - 2.5.2. вчиняє правочини від імені Підприємства. Правочини (договори, угоди), що підлягають затвердженню Власником Підприємства чи на вчинення яких необхідна згода Власника Підприємства, можуть вчинятися Генеральним директором лише після їх затвердження (надання згоди на їх вчинення) Власником Підприємства;
 - 2.5.3. видає довіреності на право представництва від імені Підприємства, в тому числі довіреності з правом передоручення;

- 2.5.4. затверджує штатний розклад та правила внутрішнього трудового розпорядку Підприємства, посадові оклади працівників Підприємства;
- 2.5.5. приймає та звільняє працівників Підприємства, застосовує до них заходи заохочення і накладає стягнення;
- 2.5.6. розпоряджається майном Підприємства для забезпечення його поточної діяльності в межах, встановлених цим Статутом та чинним законодавством України;
- 2.5.7. відкриває банківські рахунки Підприємства;
- 2.5.8. розробляє поточні плани діяльності Підприємства і заходи, що є необхідними для його успішного розвитку;
- 2.5.9. подає на затвердження Власнику Підприємства річний звіт та баланс Підприємства;
- 2.5.10. забезпечує належне виконання рішень Власника Підприємства;
- 2.5.11. приймає рішення щодо інших питань поточної діяльності Підприємства;
- 2.5.12. виконує інші функції та вчиняє інші дії від імені Підприємства, що необхідні для досягнення мети Підприємства і забезпечення його нормальної діяльності, у відповідності до чинного законодавства України, положень цього Статуту підприємства та трудового договору, укладеного з ним.
- 2.6. Порядок діяльності Генерального директора Підприємства та прийняття ним рішень регулюється чинним законодавством України, цим Статутом, іншими внутрішніми документами Підприємства.
- 2.7. Генеральний директор Підприємства не має права приймати рішення, обов'язкові для Власника Підприємства.

2. Результати діяльності

Протягом 2021-2023 років, незважаючи на всі ризики (геополітичні, макроекономічні та валютні, фінансові, операційні, регуляторні та юридичні), Підприємство зберігає прибуткову операційну діяльність. Так чистий дохід від реалізації в грошовому еквіваленті за: 2021 рік – 499 057 тис.грн., за 2022 рік – 479 196 тис.грн., за 2022 рік – 636 093 тис.грн.

Чистий прибуток за 2021 рік – 63 894 тис.грн., за 2022 рік – 90 307 тис.грн., за 2023 рік – 71 278 тис.грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Підприємство здійснює збалансовану політику фінансування діяльності - максимально ефективно використовувати як власний капітал, так і позикові кошти. Головною метою встановленої політики є збільшення об'єму власного обігового капіталу. Підприємство підтримує достатньо великий рівень ліквідності постійним нарощуванням об'єму обігових коштів, спрямовуючи на це валову частину отриманого прибутку.

Підприємство має гарні показники ліквідності. Коефіцієнт власного капіталу та поточних зобов'язань і забезпечень на кінець 2023 року складав 2,36. Коефіцієнт поточної ліквідності та абсолютної ліквідності відповідно 3,72 та 0,69. Це дозволяє компанії мати високу фінансову стабільність та вести операційну діяльність не залучаючи банківські кредити.

4. Екологічні аспекти

Підприємством отримано сертифікат ISO 9001:2015, яким зазначено що система Управління перевірена та відповідає вимогам стандартів на розробку, виробництво, оптовий і роздрібний продаж:

- Приправ і сумішей прянощів;
- Спецій і прянощів;
- Сумішей панірувальних;
- Сумішей сухих для кондитерських виробів;
- Концентратів харчових;
- Десертів солодких;
- Солі харчової;
- Сумішей солі харчової зі спеціями;
- Желатину харчового;
- Розпушувачу для тіста борошняних і кондитерських виробів;
- Дріжджів хлібопекарських сушених;
- Харчових добавок;
- Функціональних смакових сумішей для м'ясних, хлібопекарських і кондитерських виробів;
- Макаронних виробів;
- Соусів.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Працівники отримують високу, з точки зору ринку, заробітну платню та модернізовані сучасні робочі місця. На Підприємстві існує матеріальне заохочення працівників за якісне та своєчасне виконання виробничих завдань та доручень, які направлені на досягнення кінцевих результатів господарської діяльності.

Кадрова програма щодо забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам підприємства спрямована насамперед на підвищення рівня кваліфікації вже працюючих робітників та прийняття на роботу підготовлених фахівців відповідного рівня кваліфікації.

На Підприємстві діє принцип рівних можливостей для всіх працівників, не допускається дискримінація або надання переваги в залежності від соціального та національного походження, релігійних поглядів, статі, віку або сексуальної орієнтації.

6. Ризики

У 2023 році діяльність Підприємства продовжувала здійснюватися в умовах надзвичайної невизначеності та високої нестабільності, спричинених триваючою повномасштабною агресією російської федерації проти України. Попри те, що на кінець 2023 року економіка країни демонструвала ознаки адаптації та відновлення після шоку 2022 року. Підприємство залишалося під впливом комплексу зовнішніх і внутрішніх ризиків. Ці

ризика могли мати значний вплив на фінансовий стан, операційні результати та безперервність функціонування Підприємства.

Ключові ризики 2023 року включали:

- ризики, пов'язані з продовженням воєнних дій: Триваючі бойові дії на території України, загроза ракетних та дронів атак, а також ймовірність зміни конфігурації лінії фронту. Це створювало прямі ризики пошкодження або втрати активів, загрозу життю та здоров'ю співробітників, а також потенційні перебої в торговельній та адміністративній діяльності.
- логістичні обмеження та ризики ланцюгів постачання: Попри певне налагодження логістики у 2023 році, зберігалися значні обмеження, зокрема на експорт та імпорт певних груп товарів через морські порти, а також підвищені ризики та вартість наземних перевезень. Це впливало на своєчасність поставок сировини, комплектуючих та відвантаження готової продукції.
- макроекономічна нестабільність: Попри ознаки відновлення, українська економіка залишалася в стані високого стресу. Зниження купівельної спроможності населення та підприємств, зумовлене інфляційними процесами, безробіттям та міграцією, продовжувало впливати на обсяги попиту.
- інфляційний тиск та валютні коливання: Високий рівень інфляції, хоча й дещо нижчий, ніж у 2022 році, продовжував впливати на собівартість продукції та послуг. Попри відносну стабільність курсу гривні, ймовірність його девальвації зберігалася, що могло збільшити вартість імпортованих матеріалів та компонентів.
- енергетичні виклики: Наслідки масованих атак на енергетичну інфраструктуру в осінньо-зимовий період 2022-2023 років створювали значні ризики для безперервності операцій. Хоча ситуація була дещо стабільнішою наприкінці 2023 року, ризики відключень електроенергії та дефіциту пального зберігалися.
- кадрові ризики: Зміни на ринку праці, зумовлені війною та міграційними процесами, могли створювати виклики для залучення та утримання кваліфікованих фахівців.

Заходи щодо мінімізації ризиків:

Підприємство продовжило та посилило реалізацію низки заходів, започаткованих у 2022 році, а також впровадило нові ініціативи для мінімізації негативного впливу ризиків:

- операційна стійкість: Підприємство зосередилося на підвищенні стійкості своїх операцій, оптимізації виробничих процесів для роботи в умовах обмежених ресурсів та забезпечення безперебійності функціонування.
- управління ланцюгами постачання: Постійно здійснювався моніторинг та диверсифікація постачальників, налагоджувалися нові логістичні маршрути та формувалися необхідні запаси критичної сировини та компонентів для забезпечення безперервності виробництва.
- фінансова стабільність: Здійснювався жорсткий контроль за витратами, оптимізація грошових потоків та підтримка низького боргового навантаження для забезпечення фінансової гнучкості.
- підтримка персоналу: Пріоритетом залишалася безпека та підтримка співробітників, а також розробка програм для утримання та розвитку кадрів в умовах війни.

Ці заходи дозволили Підприємству ефективно реагувати на виклики 2023 року, зберігати операційну та фінансову стійкість, а також забезпечувати безперервність діяльності в умовах триваючої агресії.

7. Дослідження та інновації

Дослідження та розробки Підприємством не здійснюються.

8. Фінансові інвестиції

Приватне підприємство «СПС» планує інвестувати грошові кошти в розробку та випуск нових видів продукції, придбання сировини.

9. Перспективи розвитку

Компанія бачить стратегічний план розвитку в розширенні асортименту продукції за рахунок нових видів продуктів харчування не тільки в сегменті сухих приправ і розвитку експортного спрямування.

10. Корпоративне управління

В 2023 році власниками Приватного підприємства «СПС» були:

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРОУ РОУ», код ЄДРПОУ 38157542. 61020, Харківська обл., місто Харків, проспект Любові Малої, будинок 93.

Кінцевий бенефіціарний власник (контролер) - Зінчук Андрій Володимирович, громадянство Україна, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Ave Ne, кв. S1205, Белв'ю, штат Вашингтон, 98004-8439 через корпорація ПРОГРЕССОР ІНК, Сполучені Штати Америки, 688 110-та Ave Ne, кв. S1205, Белв'ю, штат Вашингтон, 98004-8439 через товариство з обмеженою відповідальністю "ГРОУ РОУ", 38157542.

Виконавчий орган Приватного підприємства «СПС» - Генеральний директор Підприємства.

29 лютого 2024р.

Генеральний директор



Вячеслав ДУБОВИК

Прошито, пронумеровано та скріплено підписом і
печаткою 54 аркушів
Ключовий партнер з аудиту
ПАФ «МІЖРЕГІОНАЛЬНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА»

Головащенко Л.В.

