

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Грін Кул»**

**Фінансова звітність
підготовлена відповідно до НП(С)БО
За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

Разом із Звітом незалежного аудитора

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»

ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	11
Звіт про власний капітал.....	13
Примітки до фінансової звітності	15
Форма № 5.....	15
Форма №6.....	22
1. Інформація про підприємство	26
2. Основа представлення фінансової звітності	26
3. Безперервність діяльності підприємства	26
4. Використання оцінок та припущень	26
5. Облікова політика	27
6. Запаси.....	31
7. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги.....	31
8. Дебіторська заборгованість за виданими авансами.....	31
9. Гроші та їх еквіваленти	31
10. Інша поточна дебіторська заборгованість	32
11. Інші оборотні активи	32
12. Зареєстрований капітал	32
13. Додатковий капітал.....	33
14. Довгострокові кредити банків.....	33
15. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	33
16. Кредиторська заборгованість за одержаними авансами	33
17. Інші поточні зобов'язання	34
18. Розрахунки за податками	34
19. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	34
20. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	34
21. Адміністративні витрати	35
22. Витрати на збут	35
23. Інші операційні доходи	35
24. Інші операційні витрати	35
25. Інші фінансові доходи	36
26. Інші доходи	36
27. Фінансові витрати	36
28. Інші витрати	36
29. Операції з пов'язаними сторонами	36
30. Фактичні та потенційні зобов'язання.....	37
31. Ризики.....	38
32. Події після дати балансу	39
33. Затвердження фінансової звітності	39

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Грін Кул" (надалі – "Підприємство").

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2021 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску керівництвом 01 червня 2023 року

:



підпис

підпис

Коваленко В.М.
прізвище, ім'я, по батькові

Плотницька В.В.
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Грін Кул» (далі – «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року, звіту про сукупний дохід, звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до прийнятих в Україні національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі - П(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи 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 потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає

потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/ua/croweaa

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Сичова Тетяна Геннадіївна.

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер з аудиту / Аудитор
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №101038

Партнер / Керівник з міжнародного аудиту
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100265

с



Тетяна Сичова

Артем Воробієнко

01 червня 2023 року

м. Київ

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	Вінницька	за ЄДРПОУ	2022	12	31
		за КОАТУУ	40469992		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	UA05020030010		
Вид економічної діяльності	Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування	за КВЕД	063857		
			240		
			28.25		

Середня кількість працівників¹ 500

Адреса, телефон Вул. Немирівське шосе, буд. 213, м. Вінниця, Вінницький р-н, Вінницька обл., 21034

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

x

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	498	303
первісна вартість	1001	1 136	1 132
накопичена амортизація	1002	638	829
Незавершені капітальні інвестиції	1005	18 987	2 508
Основні засоби	1010	236 811	240 587
первісна вартість	1011	305 875	338 000
знос	1012	69 064	97 413
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
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	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	256 296	243 398
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	404 626	376 323
Виробничі запаси	1101	228 903	288 904
Незавершене виробництво	1102	9 111	12 760
Готова продукція	1103	166 612	74 658
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	55 584	238 736
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	14 878	36 865
з бюджетом	1135	33 259	51 311
у тому числі з податку на прибуток	1136	695	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 043	2 215
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 020	1 579
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	4 020	1 579
Витрати майбутніх періодів	1170	18 441	23
Інші оборотні активи	1190	8 490	10 423
Усього за розділом II	1195	540 341	717 475
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	796 637	960 873

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	114 524	114 524
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 889	1 889
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	33 602	59 978
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	150 015	176 391
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	234 021	314 670
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	234 021	314 670
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків			
Векселі видані	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	275 065	346 325
розрахунками з бюджетом	1620	623	4 698
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	3 925
розрахунками зі страхування	1625	770	800
розрахунками з оплати праці	1630	2 954	3 183
за одержаними авансами	1635	86 689	54 616
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 364	8 476
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	43 136	51 714
Усього за розділом III	1695	412 601	469 812
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1700	-	-
Баланс	1900	796 637	960 873

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 01 червня 2023 року:

Директор

Головний бухгалтер



підпис

підпис

Коваленко В.М.
прізвище, ім'я, по батькові

Плотницька В.В.
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	1	01
40469992		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2022 р.
Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	834 922	656 450
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(708 209)	(594 659)
Валовий:			
прибуток	2090	126 713	61 791
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	164 548	67 563
Адміністративні витрати	2130	(21 316)	(19 998)
Витрати на збут	2150	(69 077)	(34 643)
Інші операційні витрати	2180	(78 233)	(53 931)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	122 635	20 782
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	5	10 917
Інші доходи	2240	33 993	18 091
Фінансові витрати	2250	(27 130)	(11 612)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(91 470)	(1 248)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38 033	36 930
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 188)	(6 928)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	28 845	30 002
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	28 845	9 608

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	696 039	359 275
Витрати на оплату праці	2505	83 360	88 146
Відрахування на соціальні заходи	2510	16 542	17 500
Амортизація	2515	28 601	27 638
Інші операційні витрати	2520	140 601	100 884
Разом	2550	965 143	593 443

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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	-	-

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 01 червня 2023 року року:

Директор



Головний бухгалтер


підпис


підпис

Коваленко В.М.
прізвище, ім'я, по батькові

Плотницька В.В.
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	12	31
40499992		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2022 р.
Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	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	758 240	723 014
Повернення податків і зборів	3005	46 631	38 355
у тому числі податку на додану вартість	3006	46 618	38 352
Цільового фінансування	3010	370	498
Отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	12 626	37 504
Надходження від повернення авансів	3020	10 336	8 089
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	336	768
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	1 764	4 423
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(536 610)	(566 319)
Праці	3105	(66 574)	(69 825)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 741)	(18 810)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23 082)	(25 522)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(7 039)	(8 511)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(16 043)	(17 011)
Витрачання на оплату авансів	3135	(113 541)	(110 851)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(115 290)	(91 503)
Інші витрачання	3190	(16 154)	(10 869)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(58 689)	(81 048)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	5	22
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Інші надходження	3250	83	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(10 116)	(27 622)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	-
Інші платежі	3290	-	(391)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(10 028)	(27 991)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:		-	-
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	94 597	138 923
Інші надходження	3340	42 320	42 430
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	72 025	25 244
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(420)	-
Інші платежі	3390	-	(42 733)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	64 472	113 376
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(4 245)	4 337
Залишок коштів на початок року	3405	4 020	2 727
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 804	(3 044)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 579	4 020

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 01 червня 2023 року:

Директор

Головний бухгалтер



Коваленко В.М.

прізвище, ім'я, по батькові

Плотницька В.В.

прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул» за ЄДРПОУ _____ за ЄДРПОУ _____

КОДИ
2023 01 01
40469992

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал
за 2022 р.

Форма № 4 Код за ДКУД

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	114 524	-	1 889	6	33 602	-	9	150 015
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(2 469)	-	-	(2 469)
Скоригований залишок на початок року	4095	114 524	-	1 889	-	31 133	-	-	147 546
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	28 845	-	-	28 845
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	28 845	-	-	28 845
Залишок на кінець року	4300	114 524	-	1 889	-	59 978	-	-	176 391

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 01 червня 2023 року



Директор

Коваленко В.М.

прізвище, ім'я, по батькові

ПІДПИС

Головний бухгалтер

Плотницька В.В.

прізвище, ім'я, по батькові

ПІДПИС

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Куль» за ЄДРПОУ _____ за 2021 р.

КОДИ
2022 1 1
40469992

Дата (рік, місяць, число)

Звіт про власний капітал за 2021 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Код за ДКУД	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на початок року	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Коригування:	4000	114 524	-	1 889	-	-	-	-	-	120 013
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	114 524	-	1 889	-	-	-	-	-	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	-	3 600	-	-	3 600
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	30 002	-	-	30 002
Дооцінка (уцінка)необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:										
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:										
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:										
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	-	30 002	-	-	30 002
Залишок на кінець року	4300	114 524	-	1 889	-	-	33 602	-	-	150 015

Ця фінансова звітність затверджена до випуску від імені Компанії 01 червня 2023 року:

Директор

Коваленко В.М.

прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер

Плотницька В.В.

прізвище, ім'я, по батькові



**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)**

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності:
Одиниці виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»

Вінницька область

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2022 12 31

40469992

0510100000

240

28.25

**Примітки до фінансової звітності
за 2022 рік
ФОРМА № 5**

Код за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на знаки для товарів і послуг	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 136	638	-	-	-	4	4	195	-	-	-	1 132	829
Разом	080	1 136	638	-	-	-	4	4	195	-	-	-	1 132	829
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14														
											(081)	-		
											(082)	-		
											(083)	-		
											(084)	-		
											(085)	-		
3 рядка 080 графа 5														
3 рядка 080 графа 15														

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)**

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік		Переоцінка (дооцінка, уцінка)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік		Втрати від зменшення корисності		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі					
		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19					
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	103 833	16 591	1 767	-	-	-	-	5 513	-	-	-	105 600	22 104	-	-	-	-	-	-	-	-	
Машини та обладнання	130	189 352	43 879	27 404	-	-	-	-	20 452	-	-	-	216 756	64 331	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6 250	2 960	1 891	-	-	-	-	1 428	-	-	-	8 141	4 388	-	-	-	-	-	-	-	-	
Робоча і продуктивна худоба	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	930	128	189	-	-	-	-	80	-	-	-	1 119	208	-	-	-	-	-	-	-	-	
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5 510	5 506	931	-	-	57	57	933	-	-	-	6 384	6 382	-	-	-	-	-	-	-	-	
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	260	305 875	69 064	32 182	-	-	57	57	28 406	-	-	-	338 000	97 413	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість основних засобів, призначених для продажу

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження прав власності

(261) -
(262) -
(263) 140902
(264) 10217
(265) -
(266) -
(267) -
(268) -

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	55	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21 899	2 215
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1 782	293
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Формування основного стада	320	-	-
інші	330	-	-
Разом	340	23 736	2 508

Із рядка 340 графа 3 Капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -
Фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

Із рядка 1035 гр. 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423)

Із рядка 1160 гр. 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованою собівартістю (426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	38	-
Операційна курсова різниця	450	48 823	35 149
Реалізація інших оборотних активів	460	34 634	30 133
Штрафи, пені, неустойки	470	361	367
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати, у тому числі:	490	80 692	12 584
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	748
непродуктивні витрати і втрати	492	X	996
Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати:		X	-
дивіденди	530	-	X
проценти	540	X	16 394
фінансова оренда активів	550	-	-
інші фінансові доходи і витрати	560	5	10 736

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Найменування показника	Код	Доходи	Витрати
Г. Інші доходи і витрати:			
реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
реалізація необоротних активів	580	-	-
реалізація майнових комплексів	590	-	-
неопераційна курсова різниця	600	33 993	91 470
безоплатно одержані активи	610	-	X
списання необоротних активів	620	X	-
інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) -

Частка доходу від реалізації за бартерними контрактами з пов'язаними сторонами

(632) -

Із рядків 540-560 графи 4 фінансові витрати, уключені о собівартості продукції основної діяльності

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок в банку	650	113
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1 466
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 579

З рядка 1190 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(691) -

Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 364	7 596	-	6 382	-	-	4 578
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	7 745	-	3 847	-	-	3 898
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші резерви - резерв на технічне обслуговування	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші резерви	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	95	748	-	1	791	-	51
Разом	780	3 459	16 089	-	10 230	791	8 475	8527

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

VIII. Запаси

Найменування показника	Код	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	280 780	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	814	-	-
Паливо	820	246	-	-
Тара і тарні матеріали	830	71	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	6 729	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	265	-	-
Незавершене виробництво	890	12 760	-	-
Готова продукція	900	74 658	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	376 323	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переданих у переробку

(922) **541**

оформлених у заставу

(923) -

переданих на комісію

(924) -

активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

З рядка 275, графа 4 Балансу, запаси, призначені для продажу

(926) -

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	238 736	238 736	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	11 510	11 510	-	-

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

(951) -

(951) із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9 188
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	9 188
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	9 188
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний період	1300	28 601
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	-
придбання МНМА	1316	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю							
		залишок на початок року		надійшло за рік		вибуло за рік		нараховано амортизації за рік		втрати від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року		залишок на початок року		залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація	надійшло за рік	первісна вартість	амортизація	первісна вартість	накопичена амортизація	нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	первісна вартість	амортизація	залишок на початок року	залишок на кінець року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17			
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:																			
робоча худоба	1410																		
продуктивна худоба	1411																		
багаторічні насадження	1412																		
	1413																		
	1414																		
інші довгострокові біологічні активи	1415																		
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420		X		X		X												
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421		X		X		X												
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422		X		X		X												
	1423		X		X		X												
інші поточні біологічні активи	1424		X		X		X												
Разом	1430																		
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14																	(1431)	-	
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16																			(1432)
3 рядка 1430 графа 11 і графа 17																			(1433)

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкової 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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат(прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	10	11
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшениця		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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:	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
великої рогатої худоби		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибицтва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1540		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом										

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності:
Одиниці виміру: тис. грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул»

Вінницька область

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування

Дата (рік, місяць
число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

За СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

2022	12	31
40469992		
0510100000		
240		
28.25		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2022 рік

ФОРМА №6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)
Найменування звітних сегментів

Найменування показника	Код рядка	Виробництво промислового холодильного устаткування										Нерозподілені статті			Усього		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік		Минулий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності сегментів	010	1 008 470	724 013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 008 470	724 013
з них:	011	843 922	656 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	843 922	656 450
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	164 548	67 563	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164 548	67 563
Фінансові доходи звітних сегментів	020	5 490	10 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 490	10 917
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	5 490	10 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 490	10 917
Інші доходи	030	33 993	18 091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 993	18 091

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	1 047 953	753 021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені доходи з них: доходи від операційної діяльності	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	1 047 953	753 021
Фінансові доходи	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирукування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього доходів підприємства (р.040 + р.050 - р.060)	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. Витрати звітних сегментів:	070	1 047 953	753 021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 047 953	753 021
Витрати операційної діяльності	080	708 209	594 659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708 209	594 659
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям	081	708 209	594 659	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	708 209	594 659
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	21 316	19 998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 316	19 998
Витрати на збут	100	69 077	34 643	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69 077	34 643
Інші операційні витрати	110	78 233	53 931	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 233	53 931
Фінансові витрати звітних сегментів	120	27 130	11 612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 130	11 612
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	27 130	11 612	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 130	11 612
Усього витрат звітних сегментів	130	91 470	1 243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	91 470	1 243
Нерозподілені витрати з них:	140	995 435	716 086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995 435	716 086
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Фінансові витрати	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
податок на прибуток	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирукування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього витрат підприємства (р.140 + р.150 - р.160)	170	995 435	716 086	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	995 435	716 086
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р.040 - р.140)	180	52 518	36 935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 518	36 935
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р.070 - р.170)	190	52 518	36 935	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 518	36 935
5. Активи звітних сегментів	200	960 873	796 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960 873	796 637
з них:																	
Необоротні активи	201	243 398	256 296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243 398	256 296
Зпаси	202	376 323	404 626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376 323	404 626
Дебіторська заборгованість	203	329 127	104 764	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	329 127	104 764
Грошові кошти та інші оборотні активи	204	12 002	12 510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 002	12 510
Витрати майбутніх періодів	205	23	18 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23	18 441
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x
з них:																	
221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x
222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x
223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x
224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	x
Усього активів підприємства	230	960 873	796 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960 873	796 637
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	469 812	412 601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469 812	412 601
з них:																	
Кредиторська заборгованість	241	394 730	316 922	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	394 730	316 922
Поточні забезпечення	242	8 476	3 364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 476	3 364
Інші поточні та довгострокові зобов'язання	243	66 606	92 315	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66 606	92 315
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
з них:																	
Довгострокові кредити банків	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Кредиторська заборгованість з податку на прибуток	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р.240 + р.260)	270	469 812	412 601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	469 812	412 601
7. Капітальні інвестиції	280	2 509	18 987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 509	18 987
8. Амортизація необоротних активів	290	-	27 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 638

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

II. Показники за допоміжними звітними господарськими сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																		Усього
		Виробництво промислового холодильного устаткування		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік		Минувлий рік		
		Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	843 922	656 450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	843 922	656 450			
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	960 873	796 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960 873	796 637			
Капітальні інвестиції	320	2 509	18 987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 509	18 987			
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

III. Показники за допоміжними звітними географічними збутовими сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів																		Усього		
		Україна		Закордон		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік		Минувлий рік		Звітний рік			Минувлий рік	
		Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік	Звітний рік	Минувлий рік		Звітний рік	Минувлий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18					
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	284 805	380 867	559 117	275 583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	843 922	656 450					
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	960 873	796 637	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960 873	796 637					
Капітальні інвестиції	370	2 509	18 987	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 509	18 987					
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грін Кул» створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Підприємство було зареєстровано 06 травня 2016 року. Учасниками товариства є Приватне акціонерне товариство «Українська пивна компанія», якій належить 4,36% статутного капіталу Підприємства та компанія «Ю Бі Сі Холдінг груп», якій належить 95,64% статутного капіталу Підприємства. Кінцевим бенефіціарним власником товариства є Гуменний Ігор Григорович.

Основним видом діяльності Підприємства є виробництво промислового холодильного та вентиляційного устаткування.

Юридична адреса Підприємства: 21034, м. Вінниця, вул. Немирівське шосе, буд. 213.

Середньорічна чисельність працюючих в 2022 році дорівнювала 500 особи (2021: 538 особи).

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Підприємства.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2022 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2022 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

Фінансова звітність підготовлена на основі припущення безперервності діяльності, в рамках якого активи продаються і зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Ця фінансова звітність не включає жодних коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Діяльність Компанії є прибутковою, тому управлінський персонал вважає, що відсутні суттєві загрози для безперервної діяльності Підприємства. Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів

Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість

Для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості на кожну звітну дату обчислюється величина резерву сумнівних боргів за методом застосування коефіцієнтів сумнівності. Коефіцієнти сумнівності розраховуються щорічно і затверджуються наказом по підприємству. Для визначення коефіцієнтів сумнівності використовується модель міграції дебіторської заборгованості за терміном існування. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включено до складу витрат звітного періоду.

Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх експлуатації, як показано нижче:

<u>Група нематеріальних активів</u>	<u>Термін експлуатації, років</u>
Інші нематеріальні активи	Від 1 до 5 років

Статті нематеріальних активів, представлені у цій фінансовій звітності, включають придбане програмне забезпечення та інші нематеріальні активи.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та витрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою.

Витрати на реконструкцію активу капіталізуються за умови, що в результаті цього очікується збільшення термінів корисної експлуатації активу або значне підвищення його здатності генерувати доходи. Витрати на підтримання робочого стану, ремонти та незначні поліпшення відносяться до звіту про фінансові результати по мірі їх виникнення.

Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності.

Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 тис. грн. за одиницю.

Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання.

Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, які застосовувались у звітному році, представлені таким чином:

<u>Група основних засобів</u>	<u>Термін експлуатації, років</u>
Будинки та споруди	Від 15 до 20 років
Машини та обладнання	Від 2 до 10 років
Інструменти, прилади та інвентар	Від 2 до 5 років
Інші основні засоби	12 років
Малоцінні необоротні матеріальні активи	100% в момент вводу в експлуатацію

Не визнаються необоротними активами та відображаються в складі запасів, як малоцінні і швидкозношувані предмети, об'єкти з вартістю менше встановленого вартісного критерію (20 тис. грн.) незалежно від терміну служби.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо).

На кожен наступний після визнання дати балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім: дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю.

На кожен наступний після визнання дати балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами.

Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожен наступний після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю.

Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливую вартість якого на кожен наступний після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожен дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу.

Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів.

Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту.

Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходів, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси».

Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого вибуття запаси оцінюються за цінами перших покупок (метод ФІФО).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів. Підприємство створює резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Підприємство створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Підприємство здійснює внески на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Підприємства був сформований шляхом внесків учасників Товариства. Станом на 31 грудня 2022 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу.

Доходи і витрати

Облік доходів Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства;
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.

Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були понесені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Підприємства, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ (у тисячах гривень)

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

6. ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років запаси (рядок 1100 Балансу) складаються з:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Сировина і матеріали	226 093	280 779
Готова продукція	166 612	74 108
Незавершене виробництво	9 111	12 760
Запасні частини	2 261	6 729
Товари	-	551
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	242	814
Малоцінні та швидкозношувані предмети	180	265
Тара і тарні матеріали	63	71
Паливо	64	246
Разом	404 626	376 323

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Вітчизняні покупці	28 880	7 576
Іноземні покупці	26 799	231 210
Резерв очікуваних кредитних збитків	(95)	(50)
Разом:	55 584	238 736

Торговельна дебіторська заборгованість, включаючи:	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
- У гривні	28 880	7 576
- У Євро	23 196	231 210
- У доларах США	3 603	-
- Резерв очікуваних кредитних збитків	(95)	(50)
Разом	55 584	238 736

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Іноземні постачальники	12 391	9 378
Вітчизняні постачальники	2 489	27 487
Разом:	14 878	36 865

9. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Залишки на поточних рахунках в іноземній валюті	3 052	42
Залишки на депозитних рахунках у національній валюті	830	1 466
Залишки на поточних рахунках у національній валюті	138	71
Разом	4 020	1 579

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) по валютам були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Іноземна валюта	3 052	42
Гривня	968	1 537
Разом	4 020	1 579

10. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Заборгованість по лікарняним листам	418	109
Митне оформлення	355	1 879
Розрахунки за претензіями	85	115
Поворотна фінансова допомога	57	58
Розрахунки за відшкодуванням завданих збитків	3	4
Інша заборгованість	125	50
Разом	1 043	2 215

11. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років інші оборотні активи (рядок 1190 Балансу) були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Податкові зобов'язання з ПДВ	8 197	2 510
Податковий кредит з ПДВ	293	7 923
Разом	8 490	10 423

12. ЗАРЕЄСТРОВАНІЙ КАПІТАЛ ТА НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК

На 31 грудня 2022 року статутний капітал складає 114 524 тис. грн. (на 31 грудня 2021: 114 524 тис. грн). Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років:

	На 31 грудня 2021 року		На 31 грудня 2022 року	
	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини	Номінальна вартість частки, тис. грн	% від загальної величини
ПАТ "Українська пивна компанія" (Україна)	4 998	4,4%	4 998	4,4%
LLC "OU UBC ENGINEERING" (Естонія)	109 526	95,6%	109 526	95,6%
Разом учасників	114 524	100%	114 524	100%

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 років повністю сплачений.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія скоригувала суму нерозподіленого прибутку за 2021 рік на 2 469 тис. грн. у зв'язку з донарахованим податком на прибуток відповідно до коригувань у Додатку РІ щодо різниці між ціною придбання та ціною витягнутої руки (п.140.5.4 ПКУ).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

13. ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років додатковий капітал представлений наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Курсова різниця, що виникла при внесенні валютних коштів до статутного капіталу	1 889	1 889
Разом	1 889	1 889

14. ДОВГОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років довгострокові кредити банків (рядок 1510 Балансу) були представлені наступним чином:

	Валюта	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»	євро	234 021	314 670
Разом		234 021	314 670

Станом на 31 грудня 2022 року довгострокові кредити банків були представлені кредитами від АТ КБ «ПРИВАТБАНК» в євро за двома кредитними договорами: №НАVKLON86037 зі строком погашення 17 серпня 2025 року, №НАVKLOK139041 зі строком погашення 01 листопада 2024 року та №НАVKLOK114745 зі строком погашення 25 листопада 2024 року.

Договори на отримання кредитів були укладені з метою поповнення обігових коштів для здійснення господарської діяльності.

15. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (рядок 1615 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Заборгованість за розрахунками з іноземними постачальниками	178 579	128 949
Заборгованість за розрахунками з вітчизняними постачальниками	96 486	217 376
Разом	275 065	346 125

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років року Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Балансу) у розрізі валют:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Євро	130 778	103 188
Гривня	96 486	217 376
Долар США	46 505	25 761
Російські рублі	1 296	-
Разом	275 065	346 125

16. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років кредиторська заборгованість за одержаними авансами (рядок 1635 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Аванси отримані від вітчизняних покупців	49 179	14 892
Аванси отримані від іноземних покупців	37 510	39 724
Разом	86 689	54 616

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

17. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років року інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Поворотна фінансова допомога	42 430	42 320
Відсотки нараховані	272	1 171
Податкові зобов'язання	-	112
Податковий кредит	-	1 729
Інше	434	6 382
Разом	43 136	51 714

18. РОЗРАХУНКИ ЗА ПОДАТКАМИ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років року Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1135 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Податок на додану вартість	32 564	51 311
Податок на прибуток	695	-
Разом	33 259	51 311

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років року Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (рядок 1620 Балансу) була представлена таким чином:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Податок на прибуток до сплати	-	3 925
Податок на доходи фізичних осіб	574	674
Інші податки	49	98
Разом	623	4 698

19. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, включав наступне:

	2021	2022
Дохід від реалізації готової продукції	655 687	818 548
Дохід від реалізації товарів	733	15 639
Дохід від надання послуг	30	735
Разом	656 450	834 922

20. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, була представлена наступним чином:

	2021	2022
Матеріали та компоненти	458 772	502 059
Заробітна плата та відповідні нарахування	69 218	81 323
Амортизація	27 156	28 333
Послуги сторонніх організацій	8 536	10 956
Резерв відпусток	5 480	6 609
Товари	1 276	46 750
Комунальні послуги	4 379	4 691
Транспортні послуги	2 006	2 774
Оренда	1 588	2 416
Паливо	126	925
Витрати на освоєння нової продукції	15 938	20 954
Інші витрати	184	419
Разом	594 659	708 209

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

21. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Заробітна плата та відповідні нарахування	15 841	15 561
Послуги сторонніх організацій	846	1 588
Послуги оренди	777	1 330
Обслуговування оргтехніки	666	561
Банківські послуги	262	288
Витрати на електроенергію	147	343
Витрати на матеріали	528	844
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	345	187
Інформаційно-консультаційні послуги	289	283
Інші	297	331
Разом:	19 998	21 316

22. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Транспортно-експедиційні послуги	20 332	46 795
Заробітна плата та відповідні нарахування	3 307	3 445
Витрати на рекламу	-	8 135
Гарантійне та сервісне обслуговування	8 906	8 030
Витрати на матеріали	877	93
Послуги оренди	898	1 760
Амортизація основних засобів	137	81
Інші	186	738
Разом:	34 643	69 077

23. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Курсові різниці	23 134	53 143
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	58 294
Дохід від реалізації оборотних активів	33 805	34 634
Перерахунок доходів у випадку зміни суми компенсації товарів	2 451	9 200
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	1 522	1 395
Інші операційні доходи	6 651	7 882
Разом	67 563	164 548

24. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Курсові різниці	15 680	36 616
Собівартість реалізованих виробничих запасів	29 466	30 133
Перерахунок витрат у випадку зміни суми компенсації товарів	7 376	2 097
Благодійна допомога	-	1 394
Сумнівні та безнадійні борги	-	748
Нестачі і втрати від псування цінностей	234	996
Заробітна плата і відповідні нарахування	270	3 943

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	2021	2022
Витрати на матеріали	108	42
Інші операційні витрати	797	2 264
Разом	53 931	78 233

25. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Дохід на суму дисконту	10 895	-
Дохід від розміщення коштів на депозитах	22	5
Разом	10 917	5

26. ІНШІ ДОХОДИ

Інші доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Дохід від неопераційної курсової різниці	18 091	33 993
Разом	18 091	33 993

27. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Витрати по відсоткам за кредитами	8 062	16 290
Витрати на суму амортизації дисконту	3 550	10 736
Разом	11 612	27 026

28. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

	2021	2022
Безповоротна фінансова допомога	-	-
Витрати від неопераційних курсових різниць	1 248	91 575
Разом	1 248	91 575

29. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Пов'язаними сторонами є: ТОВ «О Ю Бі СІ ХОЛДИНГ ГРУП» (Естонія, 12102303), UBC Logistyka Sp. z o. o. (Польща, 932976120).

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, Підприємство мало такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)	9 846	222 263

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (до рядку 1615)	4 464	20 708

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	2021	2022
Чистий дохід від реалізації товарів (до рядку 2000)	173 633	473 606
Інші операційні доходи (до рядку 2120)	1 384	3 750
Закупівлі	5 914	51 461

Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді:

	2021	2021
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	4 587	4 363
Витрати соціального страхування	950	960
Усього винагороди основного керівництва	5 537	5 323

У 2022 році вище керівництво Підприємства складалося з 9 осіб (2021: 9 осіб).

30. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, їй властиві певні характеристики, що свідчать про її перехідний статус. Такими характеристиками є, зокрема, але не виключно: низький рівень ліквідності на ринку капіталу та наявність валютного контролю, внаслідок чого національна валюта є неліквідною за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не є характерними для розвинених ринків.

Керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Підприємства в нинішніх умовах.

Оподаткування

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. При вирішенні поточних економічних та політичних проблем, уряд розглядає можливість впровадження певних реформ у податковій системі України. Наразі неможливо чітко визначити, які конкретні заходи будуть вжиті у рамках цих реформ, а також який загальний вплив вони матимуть на податкове середовище загалом, і податкову позицію Підприємства зокрема. Менеджмент вважає, що Підприємство у повному обсязі виконало свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

Судові розгляди

В процесі звичайної господарської діяльності Підприємство бере участь у судових процесах. На думку керівництва Підприємства, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Підприємства.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року Підприємство не мало контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

Орендні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди - Підприємство виступає як орендар

Підприємство уклало договори оренди нерухомості, земельної ділянки та транспортних засобів. Ці договори оренди мають термін тривалістю від 1 до 10 років. Усі договори оренди включають пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення у відповідності з поточними ринковими умовами. Мінімальна орендна плата до отримання у майбутніх періодах за договорами оренди станом на 31 грудня складає:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
До одного року	2 415	2 415
Від одного до п'яти років	5	5
Більше ніж п'ять років	-	-
Разом	2 420	2 420

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

31. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у Підприємства виникають валютний, кредитний, процентний, ризики та ризик ліквідності.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується.

Підприємство працює в основному в наступних валютах: долар США, євро та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складала:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Долар США	27,2782	36,5686
Євро	30,9226	38,951

Основний валютний ризик для Підприємства головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Кредитний ризик

Підприємство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Підприємством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Підприємство, показана нижче за категоріями активів:

	На 31 грудня 2021 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (до рядку 1125)	55 584	238 736
Інша поточна дебіторська заборгованість (до рядку 1155)	1 043	2 215
Грошові кошти та їх еквіваленти (до рядку 1165)	4 020	1 579
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	60 647	242 530

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Підприємства щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за плаваючими процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи плаваючими - буде, на його думку, більш вигідною для Підприємства протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Підприємство матиме труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Підприємства до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Підприємства як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2021 року за строками погашення:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Довгострокові кредити банків (до рядку 1510)	-	234 021	234 021
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615)	275 065	-	275 065
Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	43 136	-	43 136
Всього майбутніх платежів	318 201	234 021	552 222

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Довгострокові кредити банків (до рядку 1510)	-	314 670	314 670
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги (до рядку 1615)	346 325	-	346 325
Інші поточні зобов'язання (до рядку 1690)	51 714	-	51 714
Всього майбутніх платежів	398 039	314 670	712 709

32. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

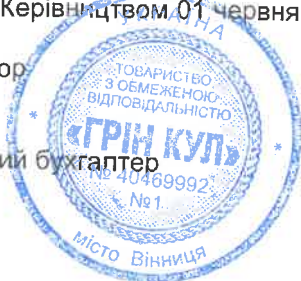
Представлена фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, пов'язаних з подіями після звітної дати. Події після звітної дати, які мають вплив на фінансову звітність не відбувались.

33. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску Керівництвом 01 червня 2023 року:

Директор

Головний бухгалтер



підпис

підпис

Коваленко В.М.
прізвище, ім'я, по батькові

Плотницька В.В.
прізвище, ім'я, по батькові