

**Товариство з обмеженою відповідальністю  
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

**Національні Положення (Стандарти) Бухгалтерського обліку**

**Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора  
станом на 31 грудня 2022 року**

**Київ, 2023**

**Товариство з обмеженою відповідальністю**  
**«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

**Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора**  
**станом на 31 грудня 2022 року**

**ЗМІСТ**

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА .....	8
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31.12.2022р.....	9
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2022 РІК .....	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) за 2022 рік .....	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 РІК .....	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2022 РІК .....	13
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2022 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА).....	30

**ТОВ «Консалтингова фірма  
«Фонд економіко - правових досліджень та аудиту»**

---

Україна,  
Юридична адреса: вул. Предславинська, 34-А,  
оф.113, м.Київ, 03150  
Фактична адреса: вул. Предславинська, 34-А,  
оф.113, м. Київ, 03150

р/р UA 953003460000026004021333901  
в АТ «СЕНС БАНК»  
МФО 300346  
Код ЄДРПОУ 23420242  
Електронна адреса: epiafond@gmail.com

---

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
Товариства з обмеженою відповідальністю  
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

**станом на 31 грудня 2022 року**

**м. Київ, 2023 рік**

# **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

## **Адресати:**

*Власники та керівництво ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»*

## **ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯ**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» (далі ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ», Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо фінансової звітності.

## **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ**

Існують ознаки того, що вартість очікуваного відшкодування необоротних активів на суму 3 954 тис.грн., що були придбані у 2018 р. та не введені в експлуатацію станом на 31.12.2022р. (4 565 тис.грн. станом на 31.12.2021р.), може бути меншою за балансову вартість. Згідно з вимогами П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у випадку існування ознак зменшення корисності управлінський персонал визначає суму очікуваного відшкодування активу. Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінок управлінського персоналу з визначення зменшення корисності активів, внаслідок чого ми не мали змоги розрахувати суми коригувань, які були би необхідні у разі дотримання Компанією вимог П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» та визначити чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум у фінансовій звітності. Вплив може бути суттєвим, але не всеохоплюючим для фінансової звітності Компанії.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (надалі - 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 із застереженням.

## **СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ**

Ми звертаємо увагу на Звіт про власний капітал за 2022 рік, який зазначає, що

непокритий збиток станом на 31.12.2022 р. складає 205 760 тис.грн. Показник непокритого збитку зменшився - протягом 2022 року Компанія отримала прибуток в розмірі 5 282 тис.грн. Вартість чистих активів Компанії на кінець звітної періоду має від'ємне значення 205 012 тис.грн. Поточні зобов'язання Компанії станом на 31.12.2022р. складають 188 544 тис.грн. (станом на 31.12.2021р. складають 172 334 тис.грн.) та перевищують поточні активи на 103 989 тис.грн. (станом на 31.12.2021р. перевищують на 112 700 тис.грн.)

Ці обставини разом з іншими питаннями, викладеними у Примітці «Вплив на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації проти України», вказують на те, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

## **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**

Ключові питання – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

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

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

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

## **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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 таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано

очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є останніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції і 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 значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2022 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2022 рік.

Згідно з Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити Звіт про управління Товариства за 2022 рік, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, Звіт про управління за 2022 рік складено у всіх суттєвих аспектах у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, інформація, яка представлена в Звіті затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, а наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю Товариства.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «ФОНД ЕКОНОМІКО-ПРАВОВИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ТА АУДИТУ» (ТОВ «ЕПІА-ФОНД»)

**Код ЄДРПОУ:** 23420242

**Місцезнаходження:** 03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34-А, офіс 113.

**Інформація про включення в реєстр:** Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» - № 0859.

Відповідно до Договору № 01/12/2022 від 01 грудня 2022 року нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2022р.

Дата початку аудиту – 01 грудня 2022 року, дата закінчення аудиту – 15 травня 2023 року.

*Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Непомняца Надія Харлампіївна /номер у реєстрі 101609/*

Партнер із завдання  
/номер у реєстрі 101609/



Непомняца Надія Харлампіївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ФОНД ЕКОНОМІКО-ПРАВОВИХ  
ДОСЛІДЖЕНЬ ТА АУДИТУ" /номер у реєстрі 0859/

Україна, 03150, м. Київ,  
вул. Предславинська, 34-А, оф. 113  
15 травня 2023 року

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА  
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»  
станом на 31 грудня 2022 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблено з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» далі - «Підприємство»). Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2022 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату, у відповідності до П(С)БУ.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БУ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БУ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Підприємства;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» у складі:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) за станом на кінець дня 31 грудня 2022 року;
  - Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) за 2022 рік;
  - Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік;
  - Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за 2022 рік;
  - Примітки до річної фінансової звітності за 2021 рік з додатком «Інформація за сегментами» за 2022 рік;
  - Звіт з управління (Звіт керівництва) за 2022 рік;
- була затверджена 15 лютого 2023 року від імені керівництва Підприємства.

Повний пакет фінансової звітності, включаючи Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва), затверджені та допущені до розміщення 05 травня 2023 року.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В. Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П. Шкуренко



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ" Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ  
Територія ЧЕРКАСЬКА за КАТОТТГ І  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ  
Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання за КВЕД

КОДИ		
2023	01	01
39398625		
UA71020030010075692		
240		
10.71		

Середня кількість працівників <sup>2</sup> 253 63031  
Адреса, телефон 20251 Черкаська обл. м. Ватутіне вул. Транспортна 33  
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 

V
---

  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	87	51
первісна вартість	1001	781	782
накопичена амортизація	1002	694	731
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 581	3 969
Основні засоби	1010	89 721	82 920
первісна вартість	1011	149 882	154 565
знос	1012	60 161	71 645
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	209	207
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>94 598</b>	<b>87 147</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	20 552	27 500
виробничі запаси	1101	14 574	20 377
незавершене виробництво	1102	370	140
готова продукція	1103	5 522	6 898
товари	1104	86	85
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 867	42 306
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	778	1 224
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	230	101
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 964	3 411
готівка	1166	26	64
рахунки в банках	1167	1 938	3 347
Витрати майбутніх періодів	1170	11 611	8 708
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	632	1 305
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>59 634</b>	<b>84 555</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>154 232</b>	<b>171 702</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	150	150
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	598
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(211 042)	(205 760)
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(210 892)</b>	<b>(205 012)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	192 790	188 170
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>192 790</b>	<b>188 170</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16 643	17 731
розрахунками з бюджетом	1620	666	1 361
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	491	615
розрахунками з оплати праці	1630	1 932	2 376
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 521	566
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 624	2 566
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	148 457	163 329
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>172 334</b>	<b>188 544</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>154 232</b>	<b>171 702</b>

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуруенко Тетяна Петрівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ  
 БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
39398625		

(найменування)

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

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	237 227	154 669
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 172 812 )	( 134 052 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	64 415	20 617
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 090	11 066
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 7 329 )	( 7 997 )
Витрати на збут	2150	( 32 502 )	( 24 750 )
Інші операційні витрати	2180	( 5 332 )	( 3 188 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	24 342	-
збиток	2195	( - )	( 4 252 )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	88	88
Інші доходи	2240	-	3
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 19 146 )	( 22 465 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( 2 )	( 1 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	5 282	-
збиток	2295	( - )	( 26 627 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	5 282	-
збиток	2355	( - )	( 26 627 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	598	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>598</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>598</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>5 880</b>	<b>(26 627)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	117 668	89 220
Витрати на оплату праці	2505	34 615	29 583
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 879	5 911
Амортизація	2515	11 535	13 657
Інші операційні витрати	2520	48 304	34 681
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>219 001</b>	<b>173 052</b>

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ" за ЄДРПОУ  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
39398625		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	204 746	148 353
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	37	45
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	50 231	28 071
Надходження від повернення авансів	3020	2 175	92
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	49	2
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 523	947
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 126 481 )	( 106 850 )
Праці	3105	( 26 375 )	( 23 598 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 7 185 )	( 6 377 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 17 061 )	( 8 327 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( - )	( - )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 70 081 )	( 27 780 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 18 )	( 65 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 195 )	( 1 501 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>10 365</b>	<b>3 012</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	105	90
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	10 160

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 3 098 )	( 311 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( 86 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-2 993</b>	<b>9 853</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	509 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	91 000
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	4 620	316 210
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( - )	( 202 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( 2 040 )	( 299 648 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-6 660</b>	<b>-16 060</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>712</b>	<b>-3 195</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 964	5 234
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	735	(75)
Залишок коштів на кінець року	3415	3 411	1 964

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ  
ВИРОБІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023

01

01

39398625

## Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	150	-	-	-	(210 310)	-	-	(210 160)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(732)	-	-	(732)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	150	-	-	-	(211 042)	-	-	(210 892)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 282	-	-	5 282
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	598	-	-	-	-	-	598
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	598	-	-	-	-	-	598
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	598	-	-	5 282	-	-	5 880
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	150	598	-	-	(205 760)	-	-	(205 012)

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкуренко Тетяна Петрівна



ПОВЕРДЖЕНО

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

Коди	2022	12	31
	39398625		
	UA71020030010075692		
	240		
	10.71		

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КАТОРТГГ 1  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, торгів і тістечок нетривалого зберігання

Одиниця виміру: тис.Гри.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Відбуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	781	694	1	-	-	-	-	37	-	-	-	782	731
Гудвіл	080	781	694	1	-	-	-	-	37	-	-	-	782	731
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

1 Конфікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3395	3642
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	93	327
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>3489</b>	<b>3969</b>

(341)

(342)

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

### IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рідка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1412	290
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	126
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3678	4916
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	19146
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	88	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	2
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)  
 Частиа доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними  
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами (631) \_\_\_\_\_  
 \_\_\_\_\_ %  
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів (632) \_\_\_\_\_  
 (633) \_\_\_\_\_

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	64
Поточний рахунок у банку	650	3347
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>3411</b>

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1624	3325	-	2383	-	-	2566
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	861	-	-	-	-	-	861
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>2485</b>	<b>3325</b>	<b>-</b>	<b>2383</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3427</b>

## VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистоті вартості реалізації *	улітка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9405	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	349	-	-
Тара і тарні матеріали	830	8352	-	-
Будівельні матеріали	840	4	-	-
Запасні частини	850	2267	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	140	-	-
Готова продукція	900	6898	-	-
Товари	910	85	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>27500</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

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

-  
-  
-  
-  
-  
-

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

### ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42306	42306	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	101	101	-	-

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

(951) - \_\_\_\_\_  
(952) - \_\_\_\_\_

### Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

### ХІ. Будівельні контракти

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

### Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

### XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11535
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

### XIV. Біологічні активи

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

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

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1433) -

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

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
сон	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соєвник	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:										
пріріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
1539	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

Шабельнік Микола Володимирович

Головний бухгалтер

Шкурченко Тетяна Петрівна



до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку  
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Коди	
2022	12 31
39398625	
UA71020030010075692	
240	
10.71	

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ  
за КАТОТТГ  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Контрольна сума

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошанних кондитерських виробів, торгів за КВЕД

і тістечок негравалого зберігання

Одиниця виміру: тис.грн.

## ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "Інформація за сегментами"

за 2022 рік

Форма № 6  
сегментів

Код за ДКУД

1801009

### І. Показники пріоритетних звітних

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті			Усього				
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
<b>І. Доходи звітних сегментів:</b>																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	242317	165735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242317	165735
з них:	011	237227	154669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237227	154669
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																			
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	5090	11066	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5090	11066
Фінансові доходи звітних сегментів	020	88	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	88
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	88	88	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	88
інші доходи	030	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	242405	165826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242405	165826
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	242405	165826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	242405	165826
2. Витрати звітних сегментів: Витрати операційної діяльності	080	172812	134052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172812	134052
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	172812	134052	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172812	134052
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	7329	7997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7329	7997
Витрати на збут	100	32502	24750	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32502	24750
Інші операційні витрати	110	5332	3188	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5332	3188
Фінансові витрати звітних сегментів	120	19146	22465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19146	22465
з них:																	
втрата від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нараховані відсотки	122	19146	22465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19146	22465
Інші витрати	130	2	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	1
Усього витрат звітних сегментів	140	237123	192453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237123	192453
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)</b>	170	237123	192453	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237123	192453
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)</b>	180	5282	-26627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5282	-26627
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)</b>	190	5282	-26627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5282	-26627
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	171702	154232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171702	154232
з них:															
Необоротні активи	201	87147	94598	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87147	94598
Виробничі запаси	202	27500	20552	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27500	20552
Дебіторська заборгованість	203	44936	25507	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44936	25507
Витрати майбутніх періодів	204	8708	11611	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8708	11611
Трощі та їх еквіваленти	205	3411	1964	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3411	1964
<b>Нерозподілені активи</b>	220	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	-	-
	222	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	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	171702	154232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171702	154232
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	376714	365124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376714	365124
з них:															
Довгострокові зобов'	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заробітна плата	242	188170	192790	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	188170	192790
Інша заборгованість	243	2376	1932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2376	1932
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	244	186168	170402	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186168	170402
з них:															
	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	262	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	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	376714	365124	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376714	365124
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	3489	599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3489	599
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	11535	13657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11535	13657

**II. Показники за допоміжними зв'язками**  
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий) **СЕКМЕНТАМИ**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												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	Звітний рік	Минулий рік	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	237227	154669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237227	154669
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	171702	154232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171702	154232
Капітальні інвестиції	320	3489	599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3489	599
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**III. Показники за допоміжними зв'язками географічними**  
(виробничий, збутовий) **СЕКМЕНТАМИ**

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												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	Звітний рік	Минулий рік	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	237227	154669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	237227	154669
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	171702	154232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	171702	154232
Капітальні інвестиції	370	3489	599	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3489	599
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник **Шабельнік Микола Володимирович**  
Головний бухгалтер **Мікуренко Тетяна Петрівна**



1 Кодифікатор для інтегровано-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» ЗА 2022 РІК**

<b>Повна назва підприємства</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів»
<b>Ідентифікаційний код підприємства</b>	39398625
<b>Юридична адрес</b>	20250, м. Ватутіне, Черкаської обл., вул. Транспортна, б.33
<b>Банківські реквізити</b>	UA523545070000026005301172547 Філія - Черкаське облуправління АТ "Ощадбанк"
<b>Телефон</b>	+38 (047)-406-30-31
<b>Адреси електронні</b>	office@kbv.org.ua
<b>Керівник</b>	Шабельнік Микола Володимирович
<b>Головний бухгалтер</b>	Шкуренко Тетяна Петрівна
<b>Дата реєстрації</b>	Дата та номер запису в ЄДР 17.09.2014р. № 10261020000015126
<b>Орган реєстрації</b>	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
<b>Форма власності</b>	приватна
<b>Організаційно-правова форма</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
<b>Дата початку функціонування</b>	21.01.2016
<b>Середня кількість працівників, чол.</b>	253
<b>Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)</b>	Загальна, податок на додатну вартість, податок на доходи фізичних осіб, податок на прибуток, екологічний податок, податок на нерухоме майно, оренда землі, військовий збір, єдиний соціальний внесок та інші.
<b>Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів</b>	10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання 10.72 Виробництво сухарів і сухарного печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання 10.73 Виробництво макаронних виробів і подібних борошняних виробів 46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах
<b>Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі</b>	- відсутні
<b>Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки</b>	- 12 %
<b>Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес</b>	- відсутні

**Підтвердження відповідності**

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

**Основа оцінки**

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та дотримувалося принципів складання фінансової звітності, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

- превалювання сутності над формою - операції обліковуються відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота).

**Форма та назви фінансових звітів.** Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2022 р. по 31.12.2022 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік;
- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2022 рік.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

### **Стислий опис обраної облікової політики**

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ, та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, підприємство самостійно визначило облікову політику.

Облікова політика затверджена наказом керівника від 21 січня 2016 року за № 1, є важливим правовим документом роботи бухгалтерської служби. В ній відображена організація бухгалтерського обліку та всі положення, особливо ті, які мають неоднозначне тлумачення в офіційних документах. Облікова політика підприємства складається із сукупності принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності. Протягом періоду функціонування підприємства до Наказу про облікову політику внесилися доповнення щодо ведення обліку та бази розподілу загально-виробничих витрат, щодо збільшення критерію віднесення необоротних активів до складу основних засобів.

У відповідності до облікової політики Товариства звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік, також щокварталу подається проміжна фінансова звітність. Бухгалтерський облік активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат ведеться з використанням Робочого плану рахунків. Для забезпечення достовірності облікових даних перед складанням річної звітності проводиться інвентаризація активів, зобов'язань і власного капіталу.

Положеннями облікової політики затверджений порядок класифікації активів (основних засобів, запасів, фінансових інструментів і т.п.) їх визнання, первісна та подальша оцінка, рекласифікація активів або списання з балансу також.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної служби яких складає більше 1 року і вартість яких перевищує: 6 000 грн - для об'єктів, введених в експлуатацію 22.05.2020р., та 20 000 грн – для об'єктів, введених після зазначеної дати. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

Не визнаються необоротними активами та відображаються як малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) активи вартістю менше ніж 1 000 грн. незалежно від терміну служби. Вартість МШП переданих в експлуатацію включається до витрат звітного періоду з організацією кількісного обліку.

Одиницею обліку основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, бібліотечних фондів є функціонально окремих об'єкт.

Оцінка вартості основних засобів та інших необоротних активів проводиться за собівартістю або за справедливою вартістю активу в залежності умов отримання активу в користування.

Амортизація для більшості основних засобів розраховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється комісією при введенні об'єкту в експлуатацію. Нарахування амортизації об'єкта основних засобів здійснюється щомісяця протягом строку корисного використання з наступного місяця з моменту введення в експлуатацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Для всіх видів нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів приймається нульовою.

Строки корисного використання для кожного об'єкта всіх груп нематеріальних активів встановлюються по об'єктно при введенні в експлуатацію.

Товариство використовує один і той же метод списання для всіх одиниць запасів, які мають

однакове призначення та однакові умови використання. Формування собівартості визначається згідно П(С)БО 9 Запаси. Оцінку запасів при відпуску проводити за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці, ФІФО - для паливно-мастильних матеріалів, за роздрібною ціною – для товарів в роздрібній торгівлі. При відпуску МШП в експлуатацію їх вартість списувати з балансу підприємства.

Облікова політика передбачає наступні строки проведення щорічної інвентаризації:

- об'єктів основних засобів, незавершених ремонтів основних засобів (ОЗ), інших необоротних матеріальних активів (НМА), нематеріальних активів (НА) станом на 01 листопада;
- товарно-матеріальних цінностей (виробничих запасів тощо) протягом жовтня станом на 01 жовтня;
- інших активів та зобов'язань станом на 01 грудня.

Наказом № 75 від 29.09.22р встановлені строки проведення інвентаризації перед складанням річної фінансової звітності за 2022 рік.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Формування резерву під знецінення дебіторської заборгованості передбачено методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Доходи визнаються та нараховуються згідно П(С)БО 15 «Дохід», складаються із доходів від реалізації продукції власного виробництва та доходів від іншої діяльності.

Відображення витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». За базу розподілу загальновиробничих витрат прийнята нормативна загрузка виробничих потужностей.

На підприємстві створюється забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на виплату відпусток. Забезпечення витрат на відпустку нараховується щомісяця, та збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, інвентаризація резерву відпусток проводиться станом на кінець звітного року.

У відповідності до п.12 Облікової політики для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за поріг суттєвості прийнято 5% підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу станом на кінець минулого року. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат – 2% чистого прибутку (збитку) підприємства за минулий рік. Критерієм для проведення переоцінки або відображення зменшення корисності об'єктів основних засобів є значне відхилення (а саме 10%) залишкової вартості об'єктів від їх справедливої вартості. Для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається в межах 10% з урахуванням обсягів діяльності підприємства.

Товариство є платником податку на прибуток та податку на додану вартість.

## **Баланс (Звіт про фінансовий стан)**

### ***Актив Балансу***

#### **Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»**

Станом на 01.01.2022 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 87 тис.грн.

Станом на 31.12.2022 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 51 тис.грн.

В бухгалтерському обліку нематеріальних активів:

- станом на 01.01.2022р. первісна вартість дорівнює 781 тис.грн, накопичена амортизація – 694 тис.грн, залишкова вартість 87 тис.грн.

- станом на 31.12.2022р. первісна вартість дорівнює 782 тис.грн, накопичена амортизація – 731 тис.грн, залишкова вартість - 51 тис.грн.

За 2022 рік нематеріальних активів надійшло 1 тис.грн, нараховано амортизації - 37 тис.грн. За рік нематеріальних активів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) не вибувало. Інших змін у складі не відбувалось.

У складі нематеріальних активів на кінець 2022 року обліковуються інші нематеріальні активи, а саме:

- Ліцензії на комп'ютерну програму 1С Підприємство 8.3 (сервер та робочі місця),
- Патенти на промислові зразки,
- Свідоцтво на знак для торгової марки,
- Системи планування виробництва і формування замовлень постачальниками,
- Системи відстеження партій ТМЦ,

- Програмна продукція "G Suite Basic (Google Apps For Work) з технічною підтримкою на 1 рік,
- Інше програмне забезпечення.

Терміни використання: мінімально 2, максимально 10 років. Переоцінки, та інших змін вартості протягом року не було.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладались.

**Примітка до рядку 1005 Балансу «Незавершені капітальні інвестиції»**

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва станом на 01.01.2022 року – 4581 тис.грн. Станом на 31.12.2022 року – 3 969 тис.грн, що відповідає даним бухгалтерського обліку. У складі незавершених капітальних інвестицій на кінець року не введені в експлуатацію:

Будівлі та споруди – 2 235 тис.грн,  
Транспортні засоби - 496 тис.грн,  
Машини та обладнання – 911 тис.грн,  
Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) - 327 тис.грн.

**Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»**

Визнання, облік і оцінка основних засобів на підприємстві здійснюється у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку визнається окремий об'єкт. Термін одержання економічних вигод від експлуатації основних засобів - більш 1 року. Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний в якості активу, оцінюється за собівартістю.

Собівартість об'єкту основних засобів включає покупну ціну, включаючи імпортне мито та невідшкодуемі податки за винятком торговельних знижок і повернення, а також будь-які прямі витрати, що відносяться до доставки активу в місце його використання і приведенню в стан, що забезпечує його функціонування.

Вартісна межа для предметів, які входять до складу МНМА, встановлена в розмірі до 20 000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується пооб'єктно, прямолінійним методом.

Постійно діюча комісія під час введення в експлуатацію визначає термін корисного використання кожного об'єкту основних засобів та його ліквідаційну вартість. При визначенні строку корисного використання об'єкту комісія застосовує граничні терміни корисної служби основних засобів.

Метод нарахування амортизації об'єктів МНМА – амортизація нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості, що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби» та положенням облікової політики Товариства.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2022 року складає –149 882 тис.грн, а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 76 123 тис.грн,  
Машини і обладнання – 63 993 тис.грн,  
Транспортні засоби – 4 242 тис.грн,  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 409 тис.грн,  
МНМА - 2 097 тис.грн,  
Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2022 року дорівнює 60 161 тис.грн, а саме:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 15 735 тис.грн,  
Машини і обладнання – 36 890 тис.грн,  
Транспортні засоби – 2 545 тис.грн,  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 2 883 тис.грн,  
МНМА – 2 097 тис.грн,  
Інші необоротні матеріальні активи – 11 тис.грн.

У звітному періоді надійшло основних засобів на суму 4 099 тис.грн. Введені в експлуатацію:

Будинки, споруди та передавальні пристрої – 313 тис.грн,  
Машини і обладнання – 3 052 тис.грн,  
Транспортні засоби – 566 тис.грн,  
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 22 тис.грн,  
МНМА – 146 тис.грн.

У 2022 році відбулась переоцінка транспортних засобів на суму 598 тис.грн. Списані, як фізично та морально застарілі, об'єкти МНМА в сумі 14 тис.грн. Нараховано амортизації за 2022 рік 11 498 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2022 року складає –154 565 тис.грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 76 436 тис.грн,
- Машини і обладнання – 67 045 тис.грн,
- Транспортні засоби – 5 406 тис.грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 431 тис.грн,
- МНМА - 2 229 тис.грн,
- Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2022 року дорівнює 71 645 тис.грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 19 388 тис.грн,
- Машини і обладнання – 43 706 тис.грн,
- Транспортні засоби – 3 010 тис.грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 298 тис.грн,
- МНМА – 2 229 тис.грн,
- Інші необоротні матеріальні активи – 14 тис.грн.

Обмеження права власності на основні засоби станом на 31.12.2022р. немає.

Укладених угод на придбання в майбутньому основних засобів немає.

Основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2022р. немає.

За рахунок цільового фінансування необоротні активи не придбавались.

Інших змін вартості основних засобів за звітний рік не відбувалося.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (законсервовані або на реконструкції), - 974 тис.грн, а саме:

- Автотранспортні засоби – 421 тис.грн,
- Змощення – 130 тис.грн,
- Виробничий будинок Магазин літ. В-1, м.Ватутіне, вул.. Транспортна,33 – 42 тис.грн,
- Машина натиральна барабанна ПР 1 45,00,00 в кількості 3 шт – 381 тис.грн.

Основні засоби, що взяті/надані в фінансову оренду, відсутні.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду:

- Автомобіль Мерседес Атего 3714 фургон, за адресою: м.Ватутіне, вул. Транспортна 33, орендодавець - ТОВ «НІАС КВАДРО», строк оренди - один рік з подальшою автоматичною пролонгацією, орендний платіж з 01.06.19р. – 20 тис.грн/міс;

- Автомобіль BMW, за адресою: м.Київ, орендодавець - Фінько Ганна Володимирівна в особі Фінько А.Л., строк оренди – три роки, щомісячна орендна плата – 10 грн;

- Офісне приміщення площею 36,2 кв.м за адресою м.Київ, вул.Предславинська, б.39, оф.12 (4 поверх); орендодавець - ТОВ «СІТІ РЕНТ Сервіс», строк договору – до 31.05.23р, орендна плата – за розрахунком із урахуванням міст загального використання та індексу інфляції, додатково сплачуються експлуатаційні та комунальні витрати, гарантійний платіж використовується на покриття витрат орендодавця або повертається у кінці строку оренди.

- Генератор модель AD 750, 2020 року випуску, серійний номер 22-00G14916604, орендодавець - ТОВ «СЛАВДОРСТРОЙ», строк оренди – 25.12.2022, орендний платіж 7 400 грн за добу користування.

Надані в оренду наступні основні засоби:

- Магазин "Чарівниця", м.Ватутіне, вул. Ювілейна, 17д – точка роздрібної торгівлі, орендар ФОП Рожкова І.С., строк оренди – 35 місяців (дод.угода від 08.10.21р.), орендна плата – 1 000 грн/міс;

- Конструкція торгового павільйону "Чарівниця", м.Черкаси, вул. Смілянська, парна сторона (зупинка «Зоопарк») – точка роздрібної торгівлі, орендар ФОП Любченко О.В., строк оренди – 6 місяців, подовжений до 01.07.23р., орендна плата з 01.07.21р. – 5 500 грн/міс.

- Виробниче приміщення Холодильник ДЗ-1, орендар ТОВ «Він-ГРУП». Розмір орендної плати - 30 000 грн/міс. з ПДВ. Термін оренди - до 31.12.2023 року.

- Виробниче приміщення Холодильник Д1-1, орендар ТОВ «Він-ГРУП». Розмір орендної плати – 99 293,05 грн з ПДВ. Термін оренди - до 31.12.2022 року.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 37 911 тис.грн., в тому числі: виробниче устаткування, теплотехнічне обладнання та прибори, конвеєри, змінні вузли, автотранспорт, електропечі, меблі, виробничий інвентар тощо.

**Примітка до рядків 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість»**

Рядок 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 01.01.2022р. дорівнює – 209 тис.грн, станом на 31.12.2022р. – 207 тис.грн. Складається з дисконтованої довгострокової частини безвідсоткової позики грошових коштів фізичній особі зі строком повернення 31.05.2035р.

Станом на 01.01.2022р. амортизована вартість довгострокової заборгованості складає 209 тис.грн.

У 2022 році амортизація дисконту склала 88 тис.грн, до короткострокової перенесена частина заборгованості в розмірі 90 тис.грн. Станом на 31.12.2022р. амортизована вартість довгострокової заборгованості - 207 тис.грн.

**Примітка до рядків 1040 Балансу «Запаси»**

Облік запасів підприємства ведеться на рахунках класу 2 «Запаси» відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Придбані (отримані) запаси зараховуються до обліку за первісною вартістю, що визначається у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси». Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, є їхня виробнича собівартість, яка визначається за П(С)БО 16 «Витрати».

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, включаються до їх первісної вартості.

Метод списання запасів при вибутті, продажу, у виробництво – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Переоцінка запасів протягом звітного року не здійснювалася.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 01.01.2022р. дорівнюють 14 574 тис.грн, у т.ч. сировина та матеріали – 8 869 тис.грн, паливо - 122 тис.грн, запасні частини – 1 946 тис.грн, інші – 3 637 тис.грн.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 31.12.2022р. дорівнюють 20 377 тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали – 9 405 тис.грн., тара і тарні матеріали - 8 352 тис.грн., паливо - 349 тис.грн., запасні частини – 2 267 тис.грн., інші – 4 тис.грн.

Залишки незавершеного виробництва станом на 01.01.2022. дорівнюють 370 тис.грн, станом на 31.12.2022р. дорівнюють 140 тис.грн.

Залишки готової продукції станом на 01.01.2022р. дорівнюють 5 522 тис.грн, станом на 31.12.2022р. дорівнюють 6 898 тис.грн.

Залишки товарів станом на 01.01.2022р. дорівнюють 86 тис.грн, станом на 31.12.2021р. дорівнюють 85 тис.грн.

Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має.

**Примітка до рядку 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»**

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості (ДЗ) проводиться згідно П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображається за чистою реалізаційною вартістю з врахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів за минулий період в розмірі 567 тис.грн був нарахований за рахунок нерозподіленого прибутку як виправлення помилки станом на 01.01.2022р.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 01.01.2022р. дорівнює – 23 867 тис.грн, з врахуванням суми резерву сумнівних боргів 567 тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТБ-МАРКЕТ – 9 642 тис.грн,

ТОВ СІЛЬПО ФУД – 6 364 тис.грн,

Ногесо Imprex SRL – 820 тис.грн,

КОРОГЛУ ТОВ – 374 тис.грн,

Ларев ТОВ – 470 тис.грн,

ЛІКОМ ПП – 558 тис.грн,

Логвиновський О.Г.ФОП – 290 тис.грн,

ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 363 тис.грн,

ТД ОВІН ТОВ – 340 тис.грн,

Ткачов Р.В.ФОП – 359 тис.грн,

ФРОУЗЕНФУД УА ТОВ - 561 тис.грн,

Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 3 726 тис.грн.

По заборгованостям дебіторів КФ ТУРРОН ТОВ, ТОВ «ВКП «РОТОР», ТОВ «Ядро Логістик» в

загальній сумі 567 тис.грн нарахований резерв сумнівних боргів 567 тис.грн.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 31.12.2022р. дорівнює – 42 306 тис.грн з врахуванням суми резерву сумнівних боргів 567 тис.грн. Перелік дебіторів, що перевищують 1% від загальної суми:

ТОВ АТБ- МАРКЕТ – 17 947 тис.грн,  
АЛКОГРУПА ПЛЮС ПП - 1 232 тис.грн,  
ТОВ СІЛЬПО ФУД – 6 935 тис.грн,  
Nogeco Imprex SRL – 720 тис.грн,  
КОРОГЛК ООО - 517 тис.грн,  
Ларев ТОВ – 519 тис.грн,  
ЛІКОМ ПП – 977 тис.грн,  
ЛІКОМ ДИСТРИБЮШН ТОВ - 489 тис.грн.  
Меламед О.Г.ФОП – 427 тис.грн,  
ТАВРІЯ ПЛЮС ПП – 1 252 тис.грн,  
ТД ОВІН ТОВ – 893 тис.грн,  
ФОЗЗІ КОММЕРЦ ТОВ – 1 310 тис.грн.  
ФОРА ТОВ - 2 050 тис.грн  
ЕКСПАНСІЯ ТОВ – 638 тис.грн,  
КЛАС І К ТОВ - 684 тис.грн,

Інші, що не перевищують 1% від загальної суми – 5 716 тис.грн.

По заборгованостям дебіторів КФ ТУРРОН ТОВ, ТОВ «ВКП «РОТОР», ТОВ «Ядро Логістик» в загальній сумі 567 тис.грн нарахований резерв сумнівних боргів 567 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за термінами погашення:

Визначені договорами грошові потоки (зі строком погашення)	На 01.01.2022р.	На 31.12.2022р.
до 6 місяців	23 867	42 306
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	-	-
<b>Балансова вартість</b>	<b>23 867</b>	<b>42 306</b>

**Примітка до рядків 1130-1145 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками»**

Станом на 01.01.2022р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 778 тис.грн.

Перелік дебіторів, що перевищують 10% від загальної суми:

- ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн,
- ВЕСТ КАРД ТОВ – 83 тис грн,
- Черкасиобленерго Звенигородська філія- 189 тис.грн,
- Інші, що не перевищують 10% від загальної суми - 206 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 1 224 тис.грн, в тому числі по контрагентам:

- ФОП Стороженко Г.О. - 300 тис.грн,
- ВЕСТ КАРД ТОВ – 153 тис грн,
- ІТАК ТОВ – 175 тис.грн,
- Черкасиобленерго Звенигородська філія- 188 тис.грн,
- Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 408 тис.грн.

**Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»**

Станом на 01.01.2022р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 230 тис.грн, відображена за чистою реалізаційною вартістю з врахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів за минулий період в розмірі 175 тис.грн був нарахований за рахунок нерозподіленого прибутку як виправлення помилки станом на 01.01.2022р.

Інша поточна дебіторська заборгованість складається з:

- короткострокової частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою - 90 тис.грн,
- заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності - 134 тис.грн,
- іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 6 тис.грн.

Також до рядку 1155 включена заборгованість:

- ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 119 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 119 тис.грн.
- ТОВ Крафт Електрик в сумі 175 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів 175 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 101 тис.грн. і складається з:

- короткострокової частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою - 75 тис.грн,
- заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності – 15 тис.грн,
- іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 11 тис.грн.

Також до рядку 1155 включена заборгованість:

- ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 119 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 119 тис.грн.
- ТОВ Крафт Електрик в сумі 175 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів 175 тис.грн.

Для відображення дебіторської заборгованості (рядки 1125 та 1155) за реалізаційною вартістю в минулих періодах у відповідності до облікової політики був створений резерв сумнівних боргів за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 01.01.2022р. залишок резерву сумнівних боргів по іншій поточній дебіторській заборгованості складав 119 тис.грн. У звітному періоді проведено нарахування резерву сумнівних боргів на суму 742 тис.грн за рахунок нерозподіленого прибутку як виправлення помилки минулих періодів. Станом на 31.12.2022р. залишок резерву сумнівних боргів становить 861 тис.грн.

#### **Примітка до рядку 1165-1167 балансу «Гроші та їх еквіваленти»**

Станом на 01.01.2022р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 1 964 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 26 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 1 938 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 3 411 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 64 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 3 347 тис.грн.

Обмежень на використання грошових коштів немає.

#### **Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»**

Станом на 01.01.2022р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 11 611 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 27 тис.грн, а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році, в сумі 11 584 тис.грн., що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

Станом на 31.12.2022р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 8 708 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 20 тис.грн, а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році, в сумі 8 688 тис.грн., що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

#### **Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»**

Станом на 01.01.2022р. у балансі відображені інші оборотні активи у розмірі 632 тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість - 544 тис.грн та податкові зобов'язання з отриманої передплати від покупців – 88 тис.грн).

Станом на 31.12.2022р. у балансі відображені інші оборотні активи на загальну суму 1 305 тис.грн. (податковий кредит з податку на додану вартість 1 303 тис.грн та податкові зобов'язання з отриманої передплати від покупців – 2 тис.грн).

#### **Пасив Балансу**

#### **Примітки до рядку 1400 Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал»**

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т.А. 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін.

Заявлений статутний капітал в розмірі 150 тис.грн відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками наступним чином:

№	П.І.Б.	Частка у % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2022р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25,3	37 950	37 950	-
2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
3	ГРАТІС ПАТ	24,9	37 350	37 350	-
4	ЗІНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
	<b>Всього:</b>	<b>100</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	<b>-</b>

**Примітка до рядка 1405 Балансу «Капітал у дооцінках»**

Станом на 01.01.2022р. у балансі Капітал у дооцінках дорівнює нулю.

У поточному році була проведена переоцінка основних засобів, а саме транспортних засобів, в розмірі 598 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. по рядку 1405 Капітал у дооцінках відображений в сумі 598 тис.грн.

**Примітка до рядка 1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»**

Показник «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на початок 2022 року по рядку 1420 Балансу дорівнює збиток 211 042 тис.грн.

На початок року було проведено виправлення помилок минулого року та коригування рядку 1420 Балансу в розмірі (732) тис.грн, що відображено у рядку 4010 гр.7 Звіту про власний капітал, в тому числі:

Зміст помилки	Сума помилки	Стаття, що була виправлена	Код рядка	Показник на 31.12.2021р. за звітністю 2022 року	Показник на 01.01.2022р. за звітністю 2021 року	Сума виправлення
		<b>Актив балансу</b>				<b>-742</b>
Рекласифікація ДЗ та створення резерву сумнівних боргів	742	ДЗ за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	23 867	24 434	<b>-567</b>
		ДЗ за виданими авансами	1130	778 (953-175)	953	<b>-175</b>
		Інша поточна ДЗ	1155	230(230+175-175)	230	<b>0</b>
		<b>Пасив балансу</b>				<b>-742</b>
Фінансовий результат коригування	-732	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-211 042	-210 310	<b>-732</b>
Витрати за послугами минулих періодів	-10	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	16 643	16 653	<b>-10</b>

За 2022 рік Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 5 282 тис.грн, що відображено у рядку 2290 Звіту про фінансові результати за 2022 рік. Таким чином, станом на 31.12.2022р. нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює збиток 205 760 тис.грн, що відображено у рядку 1420 Балансу.

**Примітка до рядків 1515 Балансу «Інші довгострокові зобов'язання»**

Станом на 01.01.2022р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють 192 790 тис.грн – залишки отриманої довгострокової позики від ПАТ ГРАТІС за договором від 01.03.2021р. № 02-П-21.

Станом на 31.12.2022р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють 188 170 тис.грн – залишки отриманої довгострокової позики від ПАТ ГРАТІС за договором від 01.03.2021р. № 02-П-21. Позикові кошти отримані під ринковий відсоток (10% річних), їх вартість не підлягає дисконтуванню.

Теперішня вартість зобов'язань дорівнює номінальній вартості договору. Термін погашення заборгованості за договором позики 01 березня 2024 року.

**Примітка до рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»**

Станом на 01.01.2022р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 з врахуванням виправлення помилки минулого року склала 16 643 тис.грн, а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна, постачання сировини – 3 257 тис.грн,  
Хмельницьк-млин ТОВ, постачання сировини – 1 478 тис.грн,  
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ, постачання електроенергії – 4 199 тис.грн,  
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 7 709 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала 17 731 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна, постачання сировини – 4 670 тис.грн,  
ДЕ ТРЕЙДІНГ ТОВ, постачання природного газу - 3 906 тис.грн,  
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ, постачання електроенергії – 3 517 тис.грн,  
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 5 638 тис.грн.  
Кредиторська заборгованість за термінами погашення:

	тис.грн	
<i>Визначені договорами гр ошові потоки (зі строком непогашення)</i>	<i>На 01.01.22р.</i>	<i>На 31.12.22р.</i>
до 6 місяців	10 263	17 015
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	6 955	716
<b>Балансова вартість</b>	<b>16 653</b>	<b>17 731</b>

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

**Примітка до рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом»**

На 01.01.2022р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 666 тис.грн (, розрахунки з інших податків – 242 тис.грн та ПДФО за грудень 2021р.– 424 тис.грн).

На 31.12.2022р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 1 361 тис.грн (розрахунки з інших податків – 101 тис.грн, ПДФО за грудень 2022р.– 526 тис.грн, ПДВ – 734 тис.грн).

**Примітка до рядка 1625 «Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування»**

Станом на 01.01.2022р. кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування (за єдиним внеском за грудень 2021р.) за обліковими даними дорівнює 491 тис.грн. На 31.12.2022р. кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування (за єдиним внеском за грудень 2022р.) за обліковими даними дорівнює 615 тис.грн, що відображено по рядку 1625 Балансу на початок та кінець звітного періоду.

**Примітка до рядка 1630 «Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці»**

Станом на 01.01.2022р. за обліковими даними кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2021р.) дорівнює 1 932 тис.грн. На 31.12.2022р. за обліковими даними кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2022р.) дорівнює 2 376 тис.грн, що відображено по рядку 1630 Балансу на початок та кінець звітного періоду.

**Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення»**

Станом на 01.01.2022р. поточні забезпечення складають 1 624 тис.грн - резерв відпусток працівникам. Протягом 2022 року використано забезпечень на оплату щорічних відпусток персоналу в розмірі 2 383 тис.грн. Нараховано забезпечень в сумі 3 325 тис.грн, в тому числі врахована інвентаризація залишку невикористаного забезпечення на кінець року.

Станом на 31.12.2022р. поточні забезпечення складають 2 566 тис.грн - резерв відпусток працівникам.

**Примітка до рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання»**

Станом на 01.01.2022р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 148 457 тис.грн,

а саме:

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС, прострочена заборгованість по договору факторингу, строк погашення січень 2020р. – 34 092 тис.грн,  
СЛАВСНАБ ТД ТОВ, поворотна фінансова допомога - 91 000 тис.грн,  
Енергетична група ТОВ, поворотна фінансова допомога – 1 000 тис.грн,  
ГРАТІС ПАТ, відсотки за позикою – 22 263 тис.грн,  
Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 102 тис.грн.

Станом на 31.12.2022р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 163 329 тис.грн, в тому числі:

ТОВ ЛАВРІН ФІНАНС, прострочена заборгованість по договору факторингу, строк погашення січень 2020р. – 32 772 тис.грн,  
СЛАВСНАБ ТД ТОВ, поворотна фінансова допомога - 88 000 тис.грн,  
Енергетична група ТОВ, поворотна фінансова допомога – 1 000 тис.грн,  
ГРАТІС ПАТ, відсотки за позикою – 41 410 тис.грн,  
Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 147 тис.грн.  
Інші поточні зобов'язання за термінами погашення:

	тис.грн	
Визначені договорами грошові потоки (зі строком непогашення)	На 01.01.22р.	На 31.12.22р.
до 6 місяців	105 308	9 729
від 6 до 12 місяців	7 955	9 537
від 1 до 2 років	35 194	144 063
<b>Балансова вартість</b>	<b>148 457</b>	<b>163 329</b>

### Звіт про фінансові результати

При складанні звітності за формою №2 «Фінансові результати» підприємством використано НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 15 «Дохід». Дохід відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». Витрати відображаються у в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання, які призводять до зменшення власного капіталу підприємства.

У розділі I Звіту про фінансові результати:

Чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік по рядку 2000 Звіту про фінансові результати дорівнює 237 227 тис.грн. – дохід від реалізації, а саме:

- дохід від реалізації продукції власного виробництва – 236 597 тис.грн,
- дохід від реалізації товару - 63 тис.грн,
- дохід від надання послуг – 567 тис.грн.

Собівартість по рядку 2050 Звіту дорівнює 172 812 тис.грн., в тому числі:

- реалізованої продукції – 172 341 тис.грн,
- товару - 56 тис.грн,
- послуг – 415 тис.грн.

Інші операційні доходи за 2022 рік по рядку 2120 Звіту про фінансові результати становить 5090 тис.грн, у т.ч.:

- Дохід від покупки/продажу валюти – 83 тис.грн,
- Дохід від реалізації оборотних активів - 241 тис.грн,
- Дохід від операційних курсових різниць – 1 329 тис.грн,
- Дохід від оприбуткування запасів – 380 тис.грн,
- Дохід від отриманих відсотків по залишкам на банківських рахунках – 49 тис.грн,
- Дохід від прощення поворотної фінансової допомоги – 3 000 тис.грн,
- Інші операційні доходи – 8 тис.грн.

Адміністративні витрати (рядок 2130) в сумі 7 329 тис.грн - відбиті загальногосподарські витрати,

пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління, а саме:

- Винагорода за консультації, інформаційні, аудиторські, нотаріальні та інші послуги – 210 тис.грн,
- Витрати на оплату праці працівникам – 2 436 тис.грн,
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску – 517 тис.грн,
- Амортизація основних засобів, інших малоцінних необоротних матеріальних активів – 611 тис.грн,
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування - 142 тис.грн,
- Витрати на відрядження – 60 тис.грн,
- Витрати на паливно-мастильні матеріали – 188 тис.грн,
- Витрати на техобслуговування автомобілів – 203 тис.грн,
- Послуги зв'язку – 67 тис.грн,
- Охорона – 1 699 тис.грн,
- Інші витрати, що не перевищують 1 % від загальної суми - 1 196 тис.грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) дорівнюють 32 502 тис.грн – витрати, що пов'язані із реалізацією продукції Компанії, в т.ч.:

- Амортизація основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції/робіт/послуг, - 503 тис.грн,
- Витрати на реалізацію готової продукції (експорт) - 728 тис.грн,
- Витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом, - 722 тис.грн,
- Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг – 2 845 тис.грн,
- Витрати на оплату праці (відділ доставки) – 2 353 тис.грн,
- Витрати на оплату праці (відділ збуту) – 1 789 тис.грн,
- Витрати на оренду офісу – 128 тис.грн,
- Витрати на передпродажну підготовку продукції – 6 503 тис.грн,
- Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг) - 5 214 тис.грн,
- Витрати на ремонт та утримання основних засобів (автотранспорту) та інших НМА, пов'язаних зі збутом товарів, – 2 246 тис.грн,
- Витрати на транспортно-експедиційні послуги (найманий транспорт) - 716 тис.грн,
- Витрати на транспортування продукції (товарів), паливно-мастильні матеріали – 8 541 тис.грн,
- Інші витрати, що не перевищують 1 % від загальної суми - 214 тис.грн.

Інші операційні витрати за рядком 2180 дорівнюють 5 332 тис.грн, в тому числі:

- Втрати від курсових різниць – 290 тис.грн,
- Витрати на оплату праці працівникам – 1 141 тис.грн,
- Витрати на оплату єдиного соціального внеску - 345 тис.грн,
- Собівартість реалізованих запасів – 1 574 тис.грн,
- Витрати на нарахування податкових зобов'язань з ПДВ на умовний продаж – 414 тис.грн,
- Списання запасів - 194 тис.грн,
- Витрати на штрафні санкції – 126 тис.грн,
- Благодійна допомога – 1 021 тис.грн,
- Інші витрати – 227 тис.грн.

Інші фінансові доходи по рядку 2220 дорівнюють 88 тис.грн. – сума амортизації дисконту за довгостроковою позикою фізичній особі-працівнику Товариства.

Фінансові витрати за рядком 2250 дорівнюють 19 146 тис.грн – нараховані відсотки за договором позики.

Інші витрати за рядком 2270 дорівнюють 2 тис.грн – списання активів у зв'язку із моральним та фізичним зносом.

Фінансовий результат за 2022 рік – прибуток – 5 282 тис.грн, що відображено по рядку 2350 Звіту про фінансові результати.

У розділі II Звіту про фінансові результати по рядку 2450 відображений інший сукупний дохід Товариства в сумі 598 тис.грн, а саме дооцінка необоротних активів.

Сукупний дохід по рядку 2465 складає 5 880 тис.грн.

У розділі III Звіту про фінансові результати відображені витрати Товариства по операційним елементам:

- рядок 2500 - матеріальні затрати в сумі 117 668 тис.грн,
- рядок 2505 - витрати на оплату праці – 34 615 тис.грн,

- рядок 2510 – витрати на соціальні заходи (єдиний внесок) - 6 879 тис.грн,
- рядок 2515 – нарахована амортизація необоротних активів – 11 535 тис.грн,
- рядок 2520 – інші операційні витрати – 48 304 тис.грн.

### **Звіт про рух грошових коштів**

В Звіті про рух грошових коштів наведено надходження і вибуття грошових коштів протягом звітного періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

#### **Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності**

За звітний період надходження грошових коштів:

Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг по рядку 3000 дорівнює 204 746 тис.грн,

Надходження від цільового фінансування по рядку 3010 дорівнює 37 тис.грн,

Надходження від авансів від покупців і замовників по рядку 3015 дорівнює 50 231 тис.грн,

Надходження від повернення авансів по рядку 3020 дорівнює 2 175 тис.грн,

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках по рядку 3025 складає 49 тис.грн,

Інші надходження по рядку 3095 дорівнюють 1 523 тис.грн (у т.ч. лікарняні – 672 тис.грн, покупка/продаж валюти 83 тис.грн, повернення коштів – 737 тис.грн, надходження по претензіям – 7 тис.грн, інші - 24 тис.грн)

За звітний період витрачено грошових коштів:

На оплату товарів (робіт, послуг) по рядку 3100 – 126 481 тис.грн,

На оплату праці по рядку 3105 – 26 375 тис.грн,

На відрахування на соціальні заходи по рядку 3110 – 7 185 тис.грн,

На оплату зобов'язань з податків та зборів по рядку 3115 – 17 061 тис.грн,

Витрачання на оплату авансів по рядку 3135 – 70 081 тис.грн,

Витрачання на оплату повернення авансів по рядку 3140 – 18 тис.грн,

Інші витрачання по рядку 3190 – 1 195 тис.грн (у т.ч. відрядження 825 тис.грн, покупка/продаж валюти 51 тис.грн, витрати за виконавчими листами 38 тис.грн, штрафи 122 тис.грн, банківські послуги 157 тис.грн, інші послуги – 2 тис.грн.)

Чистий рух коштів від операційної діяльності по рядку 3195 є надходження і дорівнює 10 365 тис.грн.

#### **Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності**

Надходження від реалізації необоротних активів по рядку 3200 дорівнює 0 тис.грн,

Надходження від отриманих відсотків від розміщення депозитів по рядку 3215 дорівнює 0 тис.грн,

Надходження від отриманих дивідендів по рядку 3220 дорівнює 0 тис.грн,

Надходження від погашення позик по рядку 3230 дорівнює 105 тис.грн,

Інші надходження по рядку 3250 дорівнюють 0 тис.грн

Витрачання на придбання необоротних активів по рядку 3260 дорівнює 3 098 тис.грн,

Інші платежі по рядку 3290 дорівнюють 0 тис.грн.

Результатом руху коштів від інвестиційної діяльності у звітному році є видаток 2 993 тис.грн, що відображено у статті "Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності" (рядок 3295).

#### **Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності**

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначений на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу "Забезпечення наступних витрат і платежів", "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання".

Погашення позики по рядку 3350 дорівнює 4 620 тис.грн.

Інші платежі відображені по рядку 3390 дорівнюють 2 040 тис.грн - плата за факторинг.

Результатом руху коштів від фінансової діяльності у звітному році є видаток в сумі 6 660 тис.грн, який відображений у статті "Чистий рух коштів від фінансової діяльності" (рядок 3395).

#### **Зміна величини грошових коштів за звітний період**

Чистий рух коштів за звітний період склав надходження 712 тис.грн (рядок 3400).

Залишок грошових коштів на початок року, наведений у балансі складає 1 964 тис.грн (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає 735 тис.грн.

У статті "Залишок коштів на кінець року" наведена різниця між сумою грошових надходжень та

видатків, відображених у статтях "Залишок коштів на початок року", "Чистий рух коштів за звітний період" та "Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів". Розрахований таким чином показник дорівнює наведеному в балансі залишку грошових коштів та грошових еквівалентів на кінець звітного періоду в сумі 3 411 тис.грн (рядок 3415).

### **Звіт про власний капітал**

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №22/06-20 від 22.06.2020 року загальними зборами та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т. 22.06.2020 року у зв'язку із внесенням змін у 2020 році. Згідно п. 7.2 нової редакції Статуту Товариства статутний капітал складає **150 000** (сто п'ятдесят тисяч) грн.

#### **Примітка до графи 3 «Зареєстрований (пайовий) капітал»**

Зареєстрований (пайовий) капітал відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни. Коригування та змін у зареєстрованому капіталі у 2022 році не відбувалося. Станом на 01.01.2022 року по рядку 4000 відображений зареєстрований (пайовий) капітал в розмірі 150 тис.грн. Станом на 31.12.2022 року по рядку 4300 – 150 тис.грн.

Частки у зареєстрованому капіталі, згідно Статуту, та його сплата розподіляються між Учасниками наступним чином:

грн					
№	П.І.Б.	Частки, % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2021р.
1	СТРАШКО ЛЮБОВ ОЛЕКСАНДРІВНА	25,3	37 950	37 950	-
2	БОНДАРЕНКО ЕДУАРД МИКОЛАЙОВИЧ	24,9	37 350	37 350	-
3	ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	24,9	37 350	37 350	-
4	ЗІНАТУЛЛІН АНДРІЙ НУРУЛЛОВИЧ	24,9	37 350	37 650	-
	<b>Всього:</b>	<b>100</b>	<b>150 000</b>	<b>150 000</b>	-

#### **Примітка до графи 4 «Капітал у дооцінках»**

Станом на 01.01.2022р. залишки Капіталу у дооцінках по рядку 4000 відсутні.

У поточному році за рядком 4110 відображені зміни Капіталу у дооцінках в розмірі 598 тис.грн - проведена переоцінка основних засобів.

Станом на 31.12.2022р. по рядку 4300 Капітал у дооцінках відображений в сумі 598 тис.грн.

#### **Примітка до графи 7 «Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)»**

На початок звітного року (01.01.2022р.) по рядку 4000 гр.7 відображений непокритий збиток в сумі 210 310 тис.грн. Коригування статті «Нерозподілений прибуток» пов'язані із:

- виправленням помилок минулих періодів по рядку р.4010 в розмірі 732 тис.грн, в т.ч. збільшення витрат на створення резерву сумнівних боргів минулих періодів - 742 тис.грн та помилково визнані витрати – мінус 10 тис.грн.

Отриманий чистий прибуток Товариства за 2022 рік відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає прибуток 5 282 тис.грн.

Станом на кінець року (31.12.2022) розмір Нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) дорівнює (205 760) тис.грн, що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал за 2022 рік.

Інших змін у складі власного капіталу Товариства за 2022 рік не відбувалося.

Разом на кінець 2022 року Власний капітал Товариства по рядку 4300 гр.10 дорівнює (205 012) тис.грн.

### **Непередбачені зобов'язання**

Відомості про будь-які невіршені або серйозні претензії щодо Компанії, що знаходяться під судовою загрозою, відсутні.

Відомості про будь-які інші непередбачувані зобов'язання Компанії, що впливають з невіршених питань, таких як договори, контракти, угоди та інші інтереси Компанії, пов'язані зі спорами, особливими рішеннями чи пред'явленими претензіями, відсутні.

Порушення Компанією законів, в силу яких посадові особи можуть бути притягнуті до відповідальності, відсутні.

Судові справи, щодо якої Компанія виступає відповідачем, відсутні.

## Операції з пов'язаними сторонами

Станом на 31.12.2022 року наведені нижче особи є пов'язаними сторонами для Товариства:

### *Інформація про власників юридичних осіб та фізичних осіб*

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Доля часті, наявність контролю
ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	засновник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу
Страшко Любов Олександрівна	засновник, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 25,3% статутного капіталу - Прямий вирішальний вплив
Бондаренко Едуард Миколайович	засновник, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу - Не прямий вирішальний вплив
Зінатуллін Андрій Нуруллович	засновник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 24,9% статутного капіталу
Шабельнік Микола Володимирович	директор Товариства	здійснення оперативного управління господарською діяльністю Товариства, провідний управлінський персонал

### *Інформація про інших пов'язаних осіб*

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Наявність контролю
ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	спільний з Компанією засновник	відсутній
ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	спільний з Компанією кінцевий бенефіціарний власник	відсутній
ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	спільний з Компанією засновник	відсутній

Страшко Л.О. - засновник Товариства - доля участі 25,3%.  
 Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.  
 Заборгованість на 31.12.2022 р. відсутня.

Бондаренко Е.М. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.  
 Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.  
 Заборгованість на 31.12.2022 р. відсутня.  
 Зінатуллін А.Н. - засновник Товариства - доля участі 24,9%.  
 Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - немає операцій у звітному періоді.  
 Заборгованість на 31.12.2022 р. відсутня.

ПАТ «ГРАТІС» - засновник Товариства - доля участі 24,9%.  
 Тип, деталі, цілі операцій зі стороною – у звітному періоді погашення позики 4 620 тис.грн, нарахування відсотків за користування позикою 19 146 тис.грн.

Заборгованість на 31.12.2022 р. – за позикою 188 170 тис.грн, за відсотками – 41 410 тис.грн.

**Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом:**

- Поточні виплати - директору за рік виплачена заробітна плата та премії в розмірі **586 301** грн.
- Інші довгострокові виплати не передбачені.
- Виплати по закінченні трудової діяльності не передбачені.
- Виплати при звільненні не передбачені.
- Платежі на основі акцій не передбачені.
- Позики не надавались.

Далі представлені операції і залишки за розрахунками Компанії з іншими пов'язаними сторонами за 2020-2022 роки. Реалізація та придбання товарів, робіт, послуг здійснювалась на ринкових умовах. Оцінка активів або зобов'язань в операціях пов'язаних сторін здійснюється методом балансової вартості.

	тис.грн	
Види та обсяг операцій, які відбулись з пов'язаними особами	2022	2021
<b>Продаж пов'язаним особам готової продукції (товарів, робіт, послуг)</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-
<b>Придбання товарів, робіт послуг</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	<b>8 345</b>	<b>12 274</b>
<b>Орендні операції</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-
<b>Інші операції (позика, поворотна фінансова допомога)</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	<b>91 000</b>
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	<b>294 000</b>
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-
- ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	-	-

Стан заборгованості з пов'язаними сторонами на кінець періоду	2022	2021
<b>Дебіторська заборгованість за відвантажені товари, роботи, послуги:</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-
<b>Кредиторська заборгованість за придбані товари, роботи, послуг</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	<b>3 517</b>	<b>4 199</b>
<b>Дебіторська заборгованість по виданим авансам</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	-	-
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	-	-
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	-	-
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-

<b>Інша кредиторська заборгованість</b>		
- ТОВ «Торгівельний дім «СЛАВСНАБ»	<b>88 000</b>	<b>91 000</b>
- ТОВ "ЛАВРІН ФІНАНС"	<b>32 772</b>	<b>34 092</b>
- ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	<b>229 580</b>	<b>215 054</b>
- ТОВ «ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ»	-	-
- ТОВ «ФК «ІНТЕРЛІЗИНГ»	-	-

#### **Події після дати балансу**

У Товаристві встановлений порядок, дата підпису фінансової звітності та особи, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство коригує показники фінансової звітності у разі, якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулися після звітної дати. Коригуючі події після дати балансу відсутні.

Управлінський персонал зазначає, що суттєвих витрат та доходів, що виникли після звітної дати, які відносяться до звітного періоду (01.01.2022р. – 31.12.2022) і повинні бути відображені в звітності станом на 31 грудня 2022 року не встановлено. Розширення характеру та напряму діяльності Товариства не передбачається.

Зміни в обліковій політиці Товариства після 31 грудня 2022р. не відбувалися.

Зміни в господарському та податковому законодавстві після звітної дати не впливають на діяльність Компанії після 31 грудня 2022 року.

Закриття виробничих підрозділів не прогнозується. Після звітної дати балансу суттєвих виплат співробітникам підприємства не проводилося.

У січні 2023 року сталися зміни у структурі власності Товариства. Кінцеві бенефіціарні власники: Бондаренко Юлія Едуардівна, прямий вирішальний вплив 45%, та Бондаренко Ігор Едуардович, прямий вирішальний вплив 45%. У лютому 2023 року загальними зборами прийнято рішення про виплату дивідендів за 2022 рік учасникам Товариства пропорційно їх часткам у статутному капіталі.

Активи Товариства в заставу під позикові кошти не передавалися. Дочірні компанії не придбавалися. Великомасштабної реконструкції на підприємстві не планується.

Керівництво Товариства стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи додаткового розкриття в даній фінансовій звітності.

#### **Вплив поширення на території України COVID-19**

В Україні коронавірусну інфекцію Covid-19 вперше було діагностовано у березні 2020 року. З того часу вірус зазнав багатьох мутацій. Задля безпеки поширення інфекції в Україні введені та постійно продовжуються карантинні обмеження (останнє подовження до 30.06.2023р.). З пандемією коронавірусу наша країна, як і весь світ, зіткнулися в перший раз, але у 2022 році вплив захворювання на економіку має більш оптимістичний вигляд, ніж в попередніх роках.

Основним видом діяльності ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. За висновками управлінського персоналу ситуація з існуванням на території України коронавірусної інфекції COVID-19 та введення обмежувальних заходів Кабінетом Міністрів України, не позначилася негативним чином на основних фінансових показниках Товариства, відсутній вплив на темпи його діяльності.

Зважаючи на вищевказані заходи і поточні операційні та фінансові результати Товариства, а також наявну в даний час загальнодоступну інформацію, управлінський персонал не очікує суттєвого негативного впливу пандемії на фінансовий стан і фінансові результати Товариства в короткостроковій перспективі.

Управлінський персонал аналізує можливі негативні сценарії розвитку ситуації, продовжує уважно стежити за розвитком ситуації та буде вживати необхідних заходів для пом'якшення наслідків можливих негативних подій та обставин в міру їх виникнення.

#### **Вплив на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації проти України**

Тимчасово, з 28.02.2022р. по 04.03.2022р. включно, були зупинені виробничі потужності Товариства, при цьому перерв у відвантаженні готової продукції зі складів підприємства не було.

Фактів пошкоджень або втрати активів не встановлено.

Регіон, в якому розміщені виробничі потужності Товариства, не входить до переліку постраждалих від військових дій та наслідків військової агресії.

На початку повномасштабного вторгнення були втрачені ланцюжки постачання ТМЦ та реалізації готової продукції з регіонами, в яких відбувались та відбуваються бойові дії, та прилеглих до них регіонів, та канали експорту в Грузію, Азербайджан, Таджикистан.

Серед постачальників – це деякі виробники сировини, пакувальних матеріалів та запасних частин.

Але не зважаючи на вище приведені фактори, суттєвих змін у номенклатурі підприємства не відбулось.

Серед покупців – деякі покупці готової продукції в Донецькій, Луганській областях, частково покупці Харківської, Одеської та Київської областей. Значно порушена система логістики, як з дистриб'юторами, так і мережевими покупцями (мережі АТБ, Сільпо, Таврія та інші).

Завдяки значним зусиллям спеціалістів відділів постачання, продажів та доставки були оперативно заключенні договори з новими постачальниками та покупцями, що дозволило мінімізувати ризики відсутності необхідних товаро-матеріальних цінностей. Враховуючи дефіцит, відповідним чином був скоригований і план виробництва.

Волатильність цін на сировину, пакувальні матеріали, ТМЦ змушує Товариство постійно переглядати прайс-листи та не дає можливості підприємству розробляти та впроваджувати ефективні виробничі проекти. Як наслідок, купівельна спроможність споживачів знижується, що прямо пропорційно впливає на обсяги виробництва.

Товариство веде роботу по відновленню логістичних маршрутів і каналів продажів в постраждалих регіони. Загальне зниження попиту на продукцію не спостерігається.

В умовах воєнного стану Товариству складно оцінювати не тільки ліквідність підприємства а й всі інші показники фінансового стану.

Збільшення витрат Товариства відбулось по всіх статтях – сировина, тара, заробітна плата, енергоносії, логістичні, загальновиробничі і загальногосподарські витрати.

Кібератаки не відбувалися, проте Товариство не відкидає того, що у майбутньому можуть бути спроби, тому заздалегідь вживає всі необхідні та можливі заходи: моніторинг мережевого трафіку в автоматичному та ручному режимі, резервне копіювання всієї інформації, що використовується у діяльності компанії, спам-фільтри тощо. Цілісність даних може бути порушена тільки у разі фізичного знищення серверної кімнати.

Організація ведення бухгалтерського обліку не змінилась. Товариство не передбачає, що економічні наслідки військових дій можуть вплинути на бухгалтерській облік та фінансову звітність. Товариство в змозі повністю дотримуватися Положень (стандартів) бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

У зв'язку з воєнними подіями відбулися незначні зміни у кадровому складі Товариства: три особи звільнилися у зв'язку із переїздом в інші країни, шість осіб мобілізовано.

Необхідність структурних змін для того, щоб суб'єкт господарювання продовжував безперервну діяльність, відсутня.

Товариство не виявило події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, що потребують коригування статей фінансових звітів за 2022 рік.

Товариство вважає, що має здатність продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### **Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому**

За 2022 рік відбулось незначне підвищення обсягів продажів в порівнянні з попереднім періодом, та збільшення чистого прибутку за рахунок збільшення обсягів реалізації готової продукції. Протягом року, що закінчується 31 грудня 2022 року, Товариство отримало чистий прибуток у сумі 5 282 тис.грн.

У порівнянні з 2021 роком у 2022 році непокритий збиток зменшився та склав 205 760 тис.грн. Станом на 31.12.2022р. поточні зобов'язання Товариства перевищують поточні активи на 103 989 тис.грн. На кінець звітного періоду вартість чистих активів має від'ємне значення і складає 205 012 тис.грн.

Підприємство очікує підтримання обсягів реалізації продукції та отримання прибутку від основної діяльності, що забезпечить стабільну діяльність компанії у майбутніх періодах. Плани на майбутнє і заходи, прийняті управлінським персоналом, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Фінансова звітність підприємства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звузувати масштаби своєї діяльності.

Фінансова звітність за 2022 рік відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на господарські операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність на безперервній основі та реалізовувати свої активи не в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Воєнні дії прямо впливають на покупців, які зменшують (або припиняють) обсяги купівлі продукції. У зв'язку з цим зменшуються кількісні показники продажів Товариства, а також показники прибутковості. Але при стабілізації ситуації ці показники мають тенденцію до відновлення.

Майбутні умови можуть відрізнятись від оцінок керівництва. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво вважає, що ним робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

**Припущення про безперервність діяльності:** виходячи з вищевикладеного, керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності за П(С)БО на підставі припущення про те, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як безперервно діюче підприємство.

#### **Затвердження фінансової звітності**

Фінансова звітність за 2022 рік затверджена Протоколом Загальних зборів № 15/02-23 від 15 лютого 2023р. Фінансова звітність для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені директором 22 лютого 2022 року. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва), затверджені та допущені до розміщення наказом керівника від 05 травня 2023 року.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В. Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П. Шкуренко



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2022 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)**

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ  
БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

1	Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів» (надалі-Товариство)
2	Ідентифікаційний код підприємства	39398625
3	Юридична адреса	20250, Черкаська обл., м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд.33
4	Банківські реквізити	UA 523545070000026005301172547 АТ "Ощадбанк"
5	Телефон	(04740)6-30-31
6	Адреси електронні	office@kbv.org.ua
7	Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
8	Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
9	Дата реєстрації	17.09.2014
10	Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
11	Форма власності	Приватна
12	Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
13	Дата початку функціонування	21.01.2016
14	Чисельність, чол.	253
15	Види діяльності (із зазначенням коду зовнішньоекономічної діяльності)	10.71.Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних, кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання. 10.73 Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів.
16	Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Є платником ПДВ та Податку на прибуток на загальних умовах
17	Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків	Ватутінська державна податкова інспекція (м.Ватутіне) Головного Управління ДПС у Черкаській області
18	Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами. 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами. 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах.
19	Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	відсутня
20	Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік (без ПДВ)	237 227 тис.грн
21	Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	12 %
22	Наявність структурних підрозділів, філіалів з зазначенням їх фактичних адрес	Відсутні

23	Основні фінансові показники на кінець року	Валюта балансу – на кінець року 171 702 тис.грн, на початок 154 232 тис.грн. Нерозподілений прибуток – на кінець року (205 760) тис.грн, на початок (211 042) тис.грн. Чистий дохід від реалізації - за поточний період 237 227 тис.грн, за попередній 154 669 тис.грн. Чистий прибуток – за поточний період 5 282 тис.грн, за попередній період чистий прибуток (26 627) тис.грн.
----	--	---

#### 1. Загальна інформація

	Загальний рівень розвитку економіки	Економіка України знаходиться в кризовому стані. Галузі розвиваються повільними темпами. В країні введено військовий стан та карантинні обмеження
	Інфляція національної валюти	Має вплив
	Наявність фінансових ресурсів	Є в наявності у достатній кількості

#### Особливості галузі

	Основний вид діяльності	Промисловість
	Ключові продукти	Баранки, торти, печиво
	Становище в галузі/секторі	Стабільне
	Ринок і конкуренція у галузі	Висока
	Скорочення або розширення діяльності	Розширення
	Сезонність, циклічність діяльності	Незначна
	Доступність та вартість енергоресурсів	Енергоресурси доступні. Тарифи високі
	Вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	Компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
	Особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає

#### Управління та структура власності

	Корпоративна й організаційна структура	Товариство є самостійною одиницею, не має відділень. Зміни в організаційній структурі не плануються. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції) згідно з установчими документами. Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.
	Цілі, принципи, стратегічні плани	Товариство планує розвиватись і надалі
	Джерела й методи фінансування	Власні та залучені кошти
	Органи управління	Вищий орган – Загальні збори учасників. Виконавчий орган – Директор

Керівники (досвід роботи і ділова репутація, плінність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);	Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плінності кадрів у компанії не має. Персоналом компанія повністю укомплектована.
Наявність підрозділу внутрішнього аудиту	Підрозділ внутрішнього аудиту відсутній.

### Інфраструктура Компанії

	Місцезнаходження	Власне / Орендоване / Лізинг
Офіси	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне
Виробнича база	м.Ватутіне, вул. Транспортна, буд. 33	Власне

### Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність

Характер діяльності	діяльність у сфері виробництва харчових продуктів
Продукція	Баранки, соломка, печиво, торти
Основні постачальники	ВОСХОД - УКРАЇНИ ПП, СВІТ-А ТОВ, Укрмаслотрейд ТОВ
Основні покупці	АТЬ-Маркет ТОВ, ЛІКОМ ПП, СІЛЬПО-ФУД ТОВ
Основні види витрат	Матеріальні витрати та витрати на оплату праці з обов'язковими внесками

Під кожний правочин, який відповідно до діючого законодавства підпадав під критерії значного, було отримано згоду учасників Товариства, яка оформлювалась відповідними протоколами.

## 2. Інформація про результати діяльності

Товариство свою основну діяльність – виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання - розпочало з січня 2016 року.

За 2022 рік було вироблено такі види готової продукції: торти - 120,3 тн (незначне зменшення у порівнянні з 2021 роком); хліб пшеничний - 3,9 тн (нова продукція); пряники та вироби подібні – 356,8 тн (збільшення у порівнянні з 2021 роком); сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4 212,2 тн (збільшення); печиво солодке – 99,1 тн (збільшення).

Реалізовано у 2022 році: торти - 118,1 тн; хліб пшеничний – 3,9 тн, пряники та вироби подібні – 359,5 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4180,1,0 тн; печиво солодке – 106,7 тн.

Вироблено у 2021 році: торти - 125,9 тн; пряники та вироби подібні – 277,3 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 4 027,8 тн; печиво солодке – 98,3 тн.

Реалізовано у 2021 році: торти - 125,5 тн; пряники та вироби подібні – 272,7 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 994,0 тн; печиво солодке – 100,5 тн.

В подальшому Товариство очікує підтримання обсягів виробництва готової продукції на рівні 2022 року.

### Фінансові результати

Валюта балансу на 31.12.2022 р. – 171 702 тис.грн, на 01.01.2022 р – 154 232 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2022 рік- 237 227 тис.грн, за 2021 рік – 154 669 тис.грн. У порівнянні з минулим роком зростання чистого доходу від реалізації продукції у 2022 році відбулося на 53,4%.

Прибуток Товариства за 2022 рік склав 5 282 тис.грн, у 2021 році був отриманий збиток в розмірі 26 627 тис.грн.

**Структура доходів у 2022 році у порівнянні з попереднім періодом:**

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 237 227 тис.грн (+53,4%);
- Інші операційні доходи – 5 090 тис.грн (-54%),
- Інші фінансові доходи – 88 тис.грн.

**Структура витрат у 2022 році у порівнянні із попереднім періодом:**

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 172 812 тис.грн (+28,9%),
- Адміністративні витрати – 7 329 тис. грн (-8%),
- Витрати на збут – 32 502 тис.грн (+31,3%),
- Інші операційні витрати – 5 322 тис. грн (+67,3%),
- Фінансові витрати – 19 146 тис.грн (-14,8%),
- Інші витрати – 2 тис. грн.

**Рух грошових коштів у 2022 році у порівнянні з попереднім періодом:**

- Чистий рух коштів від операційної діяльності – 10 365 тис.грн (+244%),
- Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – (2 993) тис.грн (-130,4%),
- Чистий рух коштів фінансової діяльності – (6 660) тис.грн (+58,5%),
- Чистий рух грошових коштів за звітний період – 712 тис.грн (+122,3%).

### 3. Основні події і досягнення звітного періоду

За 2022 рік відбулось збільшення обсягів продажів (доходів від реалізації) продукції в порівнянні з попереднім періодом.

Для успішної роботи і широкого ринку збуту Товариством отримані сертифікати та щорічно підтверджується їх відповідність за рахунок проходження наглядних аудитів:

- Сертифікати відповідності зареєстровані в системі УкрСЕПРО на продукцію власного виробництва, видані органом з сертифікації ДП «Черкасистандартметрологія».
- Сертифікат відповідності – документ, який підтверджує, що продукція відповідає вимогам, які встановлені у нормативному документі виробництва або в державних національних, галузевих стандартах, чи різного роду специфікаціях на продукцію.
- Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів, видані органом з сертифікації систем управління ДП «Черкасистандартметрологія».
- Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів - це офіційні документи, які підтверджують, що Товариство працює відповідно до вимог міжнародних стандартів ISO 9001, ISO 22000.
- Товариство і надалі являється членом Консорціуму «Якості торговельних мереж».
- Основною діяльністю Консорціуму «Якості Торговельних Мереж» є об'єднання провідних торговельних мереж України та виробничих потужностей в питаннях якості та безпечністі продукції.
- Товариством пройдено аудит за вимогами торговельних мереж. За результатами даного аудиту отримано звіт, який дає можливість виготовляти для них продукцію.
- Прийнято участь у дегустаційних конкурсах «Розумний вибір споживача» та «Favorite Food Drinks» та отримано номінації з правом розміщувати логотипи номінації на сайті та продукції, що є додатковою перевагою серед конкурентів.

### 4. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість, інша заборгованість та ліквідні запаси на складах. Товариство здійснює планування поточної ліквідності, аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторської заборгованістю, а також прогнозі потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Станом на 31.12.2022 року поточні активи складають 84 555 тис.грн, поточні зобов'язання у звітному періоді – 188 544 тис.грн.

### 5. Екологічні аспекти

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

## **6. Соціальні аспекти та кадрова політика**

Загальна кількість працівників 253 осіб із них 6 вісотків жінок на керівних посадах.

Для підвищення матеріальної зацікавленості працівників у поліпшенні індивідуальних результатів праці та результатів діяльності підприємства загалом в Товаристві діють Положення про оплату праці та Положення про преміювання. Передбачена додаткова заробітна плата за наставництво та внутрішній кадровий резерв. Проводиться стажування на виробництві чи у відділах з метою підвищення кваліфікаційного рівня та розряду.

Працевлаштовуються особи різних вікових категорій (від 18 до 60 років), чоловіки, жінки, без вимог до освіти (якщо працевлаштовується на відкриту вакансію підсобний робітник), без досвіду роботи. Створені умови праці, які дозволяють б жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі; здійснюється рівна оплата праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці; створені безпечні для життя і здоров'я умови праці.

Товариство забезпечує рівні можливості для самореалізації працівників обох статей, дотримується принципів рівності чоловіків і жінок в усіх аспектах професійної діяльності.

Протягом звітного періоду заробітна плата виплачувалася у терміни встановлені законодавством, затримки у виплатах відсутні.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована на:

- залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- розвиток потенціалу працівників;
- формування єдиної корпоративної культури.

Важливе місце в діяльності Товариства займає охорона праці та безпека працівників. Дотримується норми чинного законодавства, включаючи законодавство про охорону праці, про охорону навколишнього середовища, кодексу цивільного захисту України, інші закони та нормативні акти у сфері охорони праці, промислової та екологічної безпеки, що діють на території України. Проводиться обов'язковий інструктаж ознайомлення з правилами техніки безпеки, здійснюється перевірка робочих місць. Працівникам видається спецодяг та засоби індивідуального захисту.

## **7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками**

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, і простежуваність).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Внаслідок використання Товариством фінансових інструментів виникають такі ризики:

кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик, ризик дефіциту персоналу, ринковий ризик.

Політика Товариства у сфері управління ризиками розроблена з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають в Товаристві, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю, а також моніторингу ризиків і дотримання встановлених лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються для врахування змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Товариством. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на

предмет виконання строків та обсягів її погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

#### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності — це ризик того, що Товариству буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Товариства.

Товариство намагається забезпечувати наявність на рахунках достатньої кількості грошових коштів для здійснення планових операційних виплат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Це не стосується потенційного впливу надзвичайних обставин, які неможливо передбачити, наприклад від стихійного лиха.

#### **Валютний ризик**

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з суттєвими операціями в іноземній валюті (євро та долар США) і наявністю валютних залишків та заборгованостей.

**Відсотковий ризик** полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою) Станом на початок та на кінець 2022 року Товариство немає непогашених кредитів. Протягом 2022 року Товариство користувалося позиковими коштами у вигляді позики від засновника, зміни відсоткової ставки за позикою не передбачається.

**Ризик дефіциту персоналу** пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

#### **Ринковий ризик**

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- введення в країні воєнного стану та подовження карантинних заходів;
- нестабільність законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

#### **8. Дослідження та інновації**

Основним видом діяльності є виробництво сушки, печива, пряників, тому дослідження, інноваційну діяльність та розробки діяльність не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

#### **9. Фінансові інвестиції**

Товариство не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

#### **10. Інформація про розвиток Товариства**

Основним видом діяльності є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, торгів і тістечок нетривалого зберігання. На протязі своєї діяльності Товариство здійснювало виробництво та продаж кондитерських виробів з компаніями-резидентами України та нерезидентами.

Довгострокових планів Товариство навести не може, тому що залежить від ряду істотних факторів: військової агресії РФ проти України, існування в країні воєнного стану, загальнодержавних економічних умов тощо.

#### **11. Зовнішні можливості і загрози.**

##### **Непередбачені податкові зобов'язання**

Товариство здійснює свою діяльність в Україні і тому повинна відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і часті зміни законодавства, які можуть застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а у деяких випадках є суперечливими. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірки податковими органами протягом наступних трьох календарних років, проте за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво, виходячи з тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання були належним чином задекларовані і відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть витлумачити зазначені вище положення інакше, і, якщо керівництво не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може здійснити істотний вплив на цю фінансову звітність.

#### **12. Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому**

Забезпечення достатнього фінансування капітальних інвестицій та отримання нових кредитних коштів для фінансування дефіциту оборотного капіталу; оптимізація витрат на персонал та експлуатаційних витрат – ці плани на майбутнє і заходи, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

З огляду на економічну ситуацію, яка склалася в Україні, керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на фінансовий стан та подальшу діяльність. Керівництвом здійснюються всі заходи, які необхідні для стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В.Шабельнік

05 травня 2023 року



Пронумеровано, пронумеровано та скріплено  
відбитком печатки та підписом керівника  
аудиторської фірми 33 аркуші (в)

Партнер із завдання, директор ЮВ "Відомості"  
Непомняча Н.Х.  
"15" травня 2024

