

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора



ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності.....	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).....	10
Звіт про рух грошових коштів.....	12
Звіт про власний капітал.....	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	18
I. Нематеріальні активи.....	18
II. Основні засоби.....	20
III. Капітальні інвестиції.....	22
IV. Фінансові інвестиції.....	22
V. Доходи і витрати.....	24
VI. Грошові кошти.....	26
VII. Забезпечення і резерви.....	26
VIII. Запаси.....	27
IX. Дебіторська заборгованість.....	28
X. Нестачі і втрати від псування цінностей.....	28
XI. Будівельні контракти.....	28
XII. Податок на прибуток.....	29
XIII. Використання амортизаційних відрахувань.....	29
XIV. Біологічні активи.....	30
XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів.....	31
I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів.....	32
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий).....	32
1. Інформація про Компанію.....	36
2. Основа представлення фінансової звітності.....	36
3. Безперервність діяльності Компанії.....	36
4. Використання оцінок та припущень.....	36
5. Облікова політика.....	37
6. Гроші та їх еквіваленти.....	42
7. Дебіторська заборгованість.....	43
8. Зареєстрований капітал.....	43
9. Кредити.....	43
10. Кредиторська заборгованість.....	44
11. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	45
12. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	45
13. Адміністративні витрати.....	45
14. Витрати на збут.....	45
15. Інші операційні доходи.....	45
16. Інші операційні витрати.....	46
17. Фінансові доходи.....	46
18. фінансові витрати.....	46
19. Операції з пов'язаними сторонами.....	46
20. Фактичні та потенційні зобов'язання.....	47
21. Ризики.....	48
22. Події після дати балансу.....	51

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

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

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску керівництвом 27 лютого 2024 року:

Підписано від імені Компанії:



підпис

Положай Сергій Володимирович
(ПІБ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗАВОД СТЕКО» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року та Звіту про фінансові результати, Звіту власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог законодавства щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Нас призначили аудитором після звітної дати, тому ми не спостерігали за проведенням інвентаризації на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, які відображені в звіті про фінансовий стан на суму 500 971 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року (31 грудня 2022 року - 407 825 тис. грн). У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також елементів, що входять до складу звіту про сукупний дохід та звіту про власний капітал.

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

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і

фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо кількості запасів станом на початок та кінець 2023 року, та, відповідно, прибутку за рік у звіті про сукупний дохід та суми нерозподіленого прибутку на початок та кінець звітної періоду. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні

привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Первомайського, 7
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/croweaa , croweerfolg.com.ua

За і від імені фірми ТОВ "Кроу Ерфольг Україна"

Ключовий партнер з аудиту

К.О. Залецький

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100267

м. Київ, 15 жовтня 2024 року



ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство *Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»*

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	12	31
38114294		
UA12022010010231764		
240		
23.12		

Територія *Дніпропетровська*

за ЄДРПОУ

Організаційно-правова форма господарювання *Товариство з обмеженою відповідальністю*

за КАТОТТГ

за КОПФГ

Вид економічної діяльності *Формування й оброблення листового скла*

за КВЕД

Середня кількість працівників *554*

Одиниця виміру: *тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)*

Адреса *вулиця Артільна, буд. 11, м. ДНІПРО, ІНДУСТРІАЛЬНИЙ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49000, Україна*

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

1801001

Форма №1 Код за ДКУД

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	85	15
первісна вартість	1001	1 193	1 193
накопичена амортизація	1002	(1 108)	(1 178)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	87	35
Основні засоби	1010	93 250	83 598
первісна вартість	1011	175 882	175 768
накопичена амортизація	1012	(82 632)	(92 170)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	93 422	83 648
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	407 825	500 971
Виробничі запаси	1101	407 608	500 550
Незавершене виробництво	1102	5	7
Готова продукція	1103	212	414
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7 544	10 352
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	20 452	51 375
з бюджетом	1135	12 362	11 333
у тому числі з податку на прибуток	1136	728	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 584	4 100
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 028	35 679
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	13 028	35 679
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
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	8 059	9 139
Усього за розділом II	1195	470 854	622 949
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	564 276	706 597

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	210 133	225 687
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	19 145	15 554
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	85 602	117 636
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	295 735	343 323
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	49 567	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	49 567	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	22 500	-
товари, роботи, послуги	1615	137 393	92 344
розрахунками з бюджетом	1620	-	1 922
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1 922
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	48 180	54 945
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	3 590	3 590
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	7 311	210 473
Усього за розділом III	1695	218 974	363 274
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	564 276	706 597

Генеральний Директор _____
 М.П. (підпис)

Положай Сергій Володимирович _____
 (ПІБ)

Головний бухгалтер _____
 (підпис)

Іванченко Ірина Григорівна _____
 (ПІБ)

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	12	31
38114294		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
За 2023 рік

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 765 523	1 502 311
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	(1 556 863)	(1 308 520)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
Прибуток	2090	208 660	193 791
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	12 336	8 915
у тому числі:			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<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	(27 598)	(23 204)
Витрати на збут	2150	(133 617)	(108 880)
Інші операційні витрати	2180	(12 248)	(26 807)
у тому числі:			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	47 533	43 815
Збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	709	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(9 083)	(10 596)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	39 159	33 219

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 125)	(6 049)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	32 034	27 170
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	32 034	27 170

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 578 868	1 326 813
Витрати на оплату праці	2505	54 394	46 712
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 099	11 487
Амортизація	2515	9 787	10 510
Інші операційні витрати	2520	75 178	71 889
Разом	2550	1 730 326	1 467 411

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	-	-

Генеральний Директор _____
 М.П. (підпис)

Положай Сергій Володимирович _____
 (ПІБ)

Головний бухгалтер _____
 (підпис)

Іванченко Ірина Григорівна _____
 (ПІБ)

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	12	31
38114294		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

Рік 2023 р.

Форма N3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2 124 521	1 830 293
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	407	473
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	2 033	15 256
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	701	-
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	3 595	5 900
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2 094 293)	(1 658 998)
Праці	3105	(41 196)	(35 763)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 217)	(11 558)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(86 411)	(131 367)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 475)	(8 336)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(70 869)	(107 137)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 067)	(15 894)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 101)	(4 449)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(6 781)	(10 250)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(111 742)	(463)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього Компанії та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(96)	(1 184)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього Компанії та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(96)	(1 184)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	15 554	19 145
Отримання позик	3305	371 555	20 000
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(243 622)	(17 933)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(9 083)	(10 596)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх Компаніях	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх Компаніях	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	134 404	10 616
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	22 566	8 969
Залишок коштів на початок року	3405	13 028	4 059
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	85	-
Залишок коштів на кінець року	3415	35 679	13 028

Генеральний Директор
М.П.

(підпис)

Положай Сергій Володимирович
(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Іванченко Ірина Григорівна
(ПІБ)

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	12	31
38114294		

Звіт про власний капітал
За 2023 рік.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий капітал)	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	210 133	-	-	-	85 602	-	-	295 735
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	210 133	-	-	-	85 602	-	-	295 735
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32 034	-	-	32 034
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Внески учасників: Внески до капіталу	4240	15 554	-	-	-	-	-	-	15 554
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	15 554	-	-	-	32 034	-	-	47 588
Залишок на кінець року	4300	225 687	-	-	-	117 636	-	-	343 323

Генеральний Директор
М.П.

_____ (підпис)

Положай Сергій Володимирович
_____ (ПІБ)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Іванченко Ірина Григорівна
_____ (ПІБ)

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	12	31
38114294		

Звіт про власний капітал
За 2022 рік.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	190 988	-	-	-	58 432	-	-	249 420
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	190 988	-	-	-	58 432	-	-	249 420
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	27 170	-	-	27 170
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Внески учасників: Внески до капіталу	4240	19 145	-	-	-	-	-	-	19 145
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	19 145	-	-	-	27 170	-	-	46 315
Залишок на кінець року	4300	210 133	-	-	-	85 602	-	-	295 735

Генеральний Директор
М.П.

_____ (підпис)

Положай Сергій Володимирович
_____ (ПІБ)

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Іванченко Ірина Григорівна
_____ (ПІБ)

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Підприємство *Товариство з обмеженою відповідальністю «Завод Стеко»*

Територія *Дніпропетровська*
 Організаційно-правова форма господарювання *Товариство з обмеженою відповідальністю*
 Вид економічної діяльності *Формування й оброблення листового скла*
 Одиниця виміру: *тис. грн.*

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КАТОТТГ
 за КОПФГ
 за КВЕД

КОДИ		
2023	12	31
38114294		
UA12022010010231764		
240		
23.12		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023_рік

Форма №5 Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	1 193	1 108	-	-	-	-	-	70	-	-	-	1 193	1 178
Разом	080	1 193	1 108	-	-	-	-	-	70	-	-	-	1 193	1 178
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) -

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу			Первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 774	468	-	-	-	-	-	22	-	-	-	1 774	490	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	116 977	56 542	64	-	-	90	12	7 433	-	-	-	116 951	63 963	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	46 584	16 884	46	-	-	307	167	1 925	-	-	-	46 323	18 642	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4 653	3 072	168	-	-	-	-	325	-	-	-	4 821	3 397	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	281	127	-	-	-	-	-	12	-	-	-	281	127	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5 613	5 539	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5 618	5 551	-	-	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	175 882	82 632	283	-	-	397	179	9 717	-	-	-	175 768	92 170	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	56 794
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	35 400
	основні засоби орендованих цілних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	233	35
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	233	35

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

IV. Фінансові інвестиції

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

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:	(421)	-	_____
	за собівартістю	(422)	-	_____
	за справедливою вартістю	(423)	-	_____
	за амортизованою собівартістю			_____
З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:	(424)	-	_____
	за собівартістю	(425)	-	_____
	за справедливою вартістю	(426)	-	_____
	за амортизованою собівартістю			_____

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	3 970	7 945
Реалізація інших оборотних активів	460	6 165	3 552
Штрафи, пені, неустойки	470	-	110
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 201	641
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	9 083
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	709	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)	-	_____
(632)	-	_____ %
(633)	-	_____

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	35 679
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	35 679

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	-	-	-	-	-	-

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	500 550	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	7	-	-
Готова продукція	900	414	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	500 971	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	30 015
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(925)	-
	(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	10 352	10 352	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	4 100	4 100	-	-

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

(951) - _____
 (952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Поточний податок на прибуток	1210	7 125
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	7 125
у тому числі:	1241	7 125
поточний податок на прибуток		
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 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	9 787
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
Довгострокові біологічні активи – усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
в тому числі:																
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433) -

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиной	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

«Інформація за сегментами»
на 31 грудня 2023 р.
Форма №6

Ко

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво конструкцій		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік												
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1. Доходи звітних сегментів:															
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	1 777 859	1 511 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 777 859	1 511 226
з них:															
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	1 765 523	1 502 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 765 523	1 502 311
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	12 336	8 915	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 336	8 915
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:															
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	1 777 859	1 511 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 777 859	1 511 226
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
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	13	14	15	16	17	18
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	1 777 859	1 511 226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 777 859	1 511 226
2. Витрати звітних сегментів:															
Витрати операційної діяльності	080	1 556 863	1 308 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 556 863	1 308 520
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):															
зовнішнім покупцям	081	1 556 863	1 308 520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 556 863	1 308 520
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	27 598	23 204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 598	23 204
Витрати на збут	100	133 617	108 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133 617	108 880
Інші операційні витрати	110	12 248	26 807	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 248	26 807
Фінансові витрати звітних сегментів	120	9 083	10 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 083	10 596
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші фінансові витрати	122	9 083	10 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 083	10 596
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	1 739 409	1 478 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 739 409	1 478 007
Нерозподілені витрати	150	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	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	1 739 409	1 478 007	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 739 409	1 478 007

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	38 450	33 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 450	33 219
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	38 450	33 219	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 450	33 219
5. Активи звітних сегментів	200	706 597	564 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706 597	564 276
з них: основні засоби та НМА	201	83 648	93 422	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 648	93 422
Виробничі запаси та НЗВ	202	500 971	407 825	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 971	407 825
Дебіторська заборгованість	203	77 160	41 942	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77 160	41 942
Гроші	204	35 679	13 028	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 679	13 028
Інші оборотні активи	205	9 139	8 059	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 139	8 059
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього активів підприємства	230	706 597	564 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706 597	564 276
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	363 274	218 974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363 274	218 974
з них: поточна заборгованість	241	152 801	139 596	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 801	139 596
Кредити банків	242	-	72 067	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72 067
Інша заборгованість	243	210 473	7 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	210 473	7 311
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
з них:	261	x	x	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	x	x
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	363 274	218 974	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363 274	218 974
7. Капітальні інвестиції	280	233	1 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	1 501
8. Амортизація необоротних активів	290	9 787	10 499	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 787	10 499

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
 ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
 (у тисячах гривень)

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті		Усього	
		Україна													
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	1 765 523	1 502 311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 765 523	1 502 311
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	706 597	564 276	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	706 597	564 276
Капітальні інвестиції	320	233	1 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	1 501
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів						Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		За межами України							
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	1 747 868	1 497 041	17 655	5 270	-	-	-	-	1 765 523	1 502 311
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	459 288	366 779	247 309	197 497	-	-	-	-	706 597	564 276
Капітальні інвестиції	370	151	976	82	525	-	-	-	-	233	1 501
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1.ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариства з обмеженою відповідальністю «ЗАВОД СТЕКО» (далі — «Компанія») (ідентифікаційний код 38114294) зареєстровано 15 квітня 2012 року. Місцезнаходження юридичної особи: вул. Артільна, буд.11, м. Дніпро, 49000.

Компанія займається виробництвом будівельних виробів із пластмас.

Середня кількість працівників Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, становила – 554 осіб, середня кількість працівників за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, становила 720 осіб.

Нижче наведено % володіння та суму внеску до статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2023 та 2022 років:

Перелік власників	Частка в статутному капіталі станом на 31 грудня 2023 року		Частка в статутному капіталі станом на 31 грудня 2022 року	
	тис. грн.	% володіння	тис. грн.	% володіння
Положай Сергій Володимирович	103 455	45.84%	103 459	49.24%
S.T.K. FZE	122 232	54.16%	106 674	50.76%
Разом:	225 687	100	210 133	100

2.ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Ця фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 27 лютого 2024 року.

3.БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюче товариство в доступному для огляду майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, прибуток Компанії складає 32 034 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року – 27 170 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2023 року, поточні активи Компанії більші ніж поточні зобов'язання на 259 675 тис. грн. (2022 рік – 251 880 тис. грн).

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Ці події та умови (втрата ринку збуту, зростання строків поставки сировини та зростання цін на неї, втрата одного з основних постачальників) вказують на те, що існує певна невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте керівництво Компанії вжило наступні заходи для збереження бізнесу: оптимізація витрат, що дозволило стримати зростання цін на продукцію, оптимізація логістичних маршрутів доставки до покупця, пошук нових постачальників сировини. Тому керівництво переконане, що має всі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

4.ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

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

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань.

Ці оцінки, головним чином, включають:

Дебіторська заборгованість

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

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

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється за рішенням комісії при введенні об'єкта в експлуатацію, але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

Переоцінка нематеріальних активів здійснюється за справедливою вартістю на дату балансу, якщо існує активний ринок.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів дорівнює нулю.

Основні засоби

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

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн., класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація по МНМА нараховується в перший місяць їх використання в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію.

Предбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	24 - 240 міс.
Машини та обладнання	24 - 326 міс.
Транспортні засоби	60 - 120 міс.
Інструменти, прибори та інвентар	4 - 415 міс.
Інші основні засоби	24 - 108 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів здійснюється за рішенням постійно діючої експертної технічної комісії (інвентаризаційної комісії) коли залишкова вартість відрізняється від їхньої справедливої вартості на дату балансу більше ніж на 15%.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати

Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінюється економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовують такі методи їх оцінки:

- Середньозважена собівартість – при відпуску виробничих запасів у виробництво та реалізації готової продукції, при продажу товарів;
- Ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів – при продажу великогабаритних товарів, що мають номер заводу – виробника.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, облік транспортно-заготівельних витрат здійснюється на окремому субрахунку в цілому, а не за групами. Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансовий актив або фінансове зобов'язання відображається у балансі, якщо підприємство є стороною - укладачем угоди щодо фінансового інструмента.

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

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100 %.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів (рахунків).

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

Гроші та їх еквіваленти

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

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунковою визначена.

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток працівникам.

Доходи майбутніх періодів

Доходами майбутніх періодів визнаються доходи, отримання права на які є доконаним фактом, але витрати на отримання яких ще не були вироблені, або повністю не завершені, або в силу договору відносяться до обумовленого терміну у майбутньому.

Оплата праці

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

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду зайнятості та фонду страхування від нещасних випадків на виробництві на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків учасників Товариства.

Станом на 31 грудня 2023 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Нерозподілений прибуток

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

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

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

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

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

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

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

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

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

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

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

Операції в іноземній валюті

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

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

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

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

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

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Облік оренди

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

Податок на прибуток

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

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

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

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

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

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

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року № 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми НП(С)БО 21.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

6. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років гроші та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	<u>На 31 грудня 2023 року</u>	<u>На 31 грудня 2022 року</u>
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	35 244	13 028
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	435	-
	<u>35 679</u>	<u>13 028</u>

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

7. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість	10 352	7 544
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
	10 352	7 544
	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	11 333	12 362
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 100	1 584
	15 433	13 946

8. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років статутний капітал складає 225 687 тис. грн. та 210 133 тис. грн. відповідно. Розподіл статутного капіталу між учасниками:

Перелік власників	Частка в статутному капіталі станом на 31 грудня 2023 року		Частка в статутному капіталі станом на 31 грудня 2022 року	
	тис. грн.	% володіння	тис. грн.	% володіння
Положай Сергій Володимирович	103 455	45.84%	103 459	49.24%
S.T.K. FZE	122 232	54.16%	106 674	50.76%
Разом:	225 687	100	210 133	100

У 2022 році відбулось поповнення статутного капіталу грошовими коштами на суму 19 145 тис. грн

У 2023 році відбулось поповнення статутного капіталу грошовими коштами на суму 15 554 тис. грн.

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років повністю сплачений.

9. КРЕДИТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років заборгованість за кредитами представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Довгострокові кредити від комерційних банків	-	49 567
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими кредитами від комерційних банків	-	22 500
Короткострокові кредити від комерційних банків	-	-
		72 067

Рух фінансових зобов'язань за кредитами за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2022 року	Надходження грошових коштів	Вибуття грошових коштів	Виплата процентів	Процентні витрати	На 31 грудня 2023 року
Тіло за позиками	72 067	170 933	(243 000)	-	-	-
Заборгованість по нарахованим відсотках по кредитах	-	-	-	(9 083)	9 083	-
Разом:	72 067	170 933	(243 000)	(9 083)	9 083	-

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Рух фінансових зобов'язань за кредитами за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, були представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2021 року	Надходження грошових коштів	Вибуття грошових коштів	Виплата процентів	Процентні витрати	На 31 грудня 2022 року
Тіло за позиками	70 000	20 000	(17 933)	-	-	72 067
Заборгованість по нарахованим відсотках по кредитах	-	-	-	(10 596)	10 596	-
Разом:	70 000	20 000	(17 933)	(10 596)	10 596	72 067

Станом на 31 грудня 2023 року заборгованість за кредитами відсутня. Протягом 2023 року було отримано та сплачено кредитні кошти за договором кредиту в національній валюті № 032/2021-КЛ від 24 червня 2021 року від АТ «Кредобанк». Даний кредит забезпечений договорами поруки, наданими Положай С.В., ТОВ «ВАШІ ВІКНА», ТОВ «П.С.В.- ІНВЕСТ», ПП «Бридж». Залишкова вартість основних засобів, що є у заставі, станом на 31 грудня 2023 року склала 56 794 тис. грн. Власне обладнання було заставлене для забезпечення кредитів та позик. Компанія не вправі заставляти дані активи в забезпечення інших позик та продавати їх. Станом на 31 грудня 2023 року товари в обороті виступають забезпеченням кредитів та позик на суму 30 015 тис. грн.

Кредити від комерційних банків отримані Компанією з метою поповнення обігових коштів. Станом на 31 грудня 2022 року заборгованість за кредитами представлена договором кредиту в національній валюті № 032/2021-КЛ від 24 червня 2021 року від АТ «Кредобанк» із терміном погашення до 23 грудня 2022 року, та Договором про внесення змін до Додаткового договору № 032/2021-КЛ від 7 листопада 2022 року із терміном погашення 23 березня 2024 року. Згідно договору відсоткові ставки за кредитами в національній валюті станом на 31 грудня 2022 року не перевищують поточну ринкову ставку. Станом на 31 грудня 2022 року Компанія не має прострочених зобов'язань щодо обслуговування своїх кредитних зобов'язань, ні по графікам погашення сум основного боргу, ні по оплаті нарахованих відсотків. Даний кредит забезпечений договорами поруки, наданими Положай С.В., ТОВ «ВАШІ ВІКНА», ТОВ «П.С.В.- ІНВЕСТ», ПП «Бридж». Залишкова вартість основних засобів, що є у заставі, станом на 31 грудня 2022 року склала 56 794 тис. грн. Власне обладнання було заставлене для забезпечення кредитів та позик. Компанія не вправі заставляти дані активи в забезпечення інших позик та продавати їх. Станом на 31 грудня 2022 року товари в обороті виступають забезпеченням кредитів та позик на суму 30 015 тис. грн.

Компанія не виступає фінансовим поручителем перед жодним банком чи компанією.

10. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Торгівельна кредиторська заборгованість	92 344	137 393
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	22 500
Заборгованість а розрахунками з учасниками	3 590	3 590
Інші зобов'язання	210 473	7 311
	306 407	170 794

Станом на 31 грудня 2023 року в складі інших зобов'язань обліковуються фінансові позики, надані ТОВ «ФК «Атлана» на суму 107 600 тис. грн., ТОВ «ФК «Фрейзер» на суму 73 800 тис. грн. та іншими кредиторами. Фінансові позики отримані за процентною ставкою 0,01% річних.

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має прострочену заборгованість за отриманими безвідсотковими поворотними фінансовими допомогами за договорами з ТОВ «МРКС-АГРОХІМ», ТОВ «НАДРА – 2020», ТОВ «Торгівельне об'єднання «ОБРІЙ» на загальну суму 4 100 тис. грн., контрагенти не мають претензій до Компанії.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, включав наступне:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Дохід від реалізації готової продукції	1 759 300	1 498 716
Дохід від реалізації послуг	6 223	3 595
	<u>1 765 523</u>	<u>1 502 311</u>

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

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, була представлена наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Матеріальні витрати	(1 505 648)	(1 262 474)
Заробітна плата	(14 967)	(14 172)
Амортизація	(6 424)	(6 942)
Соціальні внески	(3 383)	(3 581)
Інші витрати	(26 441)	(21 351)
	<u>(1 556 863)</u>	<u>(1 308 520)</u>

13. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Заробітна плата	(13 019)	(11 630)
Комісійні послуги банків	(3 167)	(1 906)
Соціальні внески	(2 858)	(2 806)
Матеріальні витрати	(1 771)	(1 229)
Амортизація	(102)	(209)
Інші витрати	(6 681)	(5 424)
	<u>(27 598)</u>	<u>(23 204)</u>

14. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Матеріальні витрати	(71 449)	(63 110)
Заробітна плата	(26 408)	(20 910)
Оренда	(10 383)	(8 675)
Соціальні внески	(5 858)	(5 100)
Амортизація	(3 261)	(3 359)
Витрати на відрядження	(1 086)	(784)
Інші витрати	(15 172)	(6 942)
	<u>(133 617)</u>	<u>(108 880)</u>

15. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Дохід від реалізації інших оборотних активів	6 165	4 916
Дохід від операційних курсових різниць	3 970	3 658
Інші операційні доходи	2 201	341
	<u>12 336</u>	<u>8 915</u>

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

16. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Операційна курсова різниця	(7 945)	(21 241)
Реалізація інших оборотних активів	(3 552)	(4 558)
Штрафи, пені, неустойки	(110)	(17)
Інші операційні витрати	(641)	(991)
	<u>(12 248)</u>	<u>(26 807)</u>

17. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Відсотки за залишками на банківських рахунках	709	-
	<u>709</u>	<u>-</u>

18. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Інші фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Проценти за кредитними зобов'язаннями	(9 083)	(10 596)
	<u>(9 083)</u>	<u>(10 596)</u>

19. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються Компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також Компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія мала такі залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>На 31 грудня 2023 року</u>	<u>На 31 грудня 2022 року</u>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	54	24
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами	-	12
Інша поточна дебіторська заборгованість	821	1 078
Інші поточні зобов'язання	2 363	1 368

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія мала такі операції по виручці зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Дохід від реалізації продукції	147	-
Усього	<u>147</u>	<u>-</u>

Винагорода вищому керівництву Компанії представлена у вигляді:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	633	548
Витрати соціального страхування	139	120
Усього винагороди основного керівництва	772	668

20. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною, і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незааявлених позовів є недоцільним.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року Компанія не має суттєвих контрактних зобов'язань капітального характеру.

Договори поруки та видані гарантії

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року Компанія не виступає поручителем за зобов'язаннями третіх сторін та не має виданих гарантії.

Економічне середовище

Компанія здійснює більшість операцій в Україні. Закони та інші нормативно-правові акти, що впливають на діяльність Компанії, можуть бути змінені та доповнені протягом короткого періоду. Як результат, активи та операційна діяльність можуть бути схильні до ризику, якщо відбудуться будь-які несприятливі зміни в політичному та економічному середовищі.

Оподаткування

Внаслідок нестабільного економічного середовища в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим спільнотам. У зв'язку з цим місцеве та національне податкове законодавство постійно змінюється. Положення різних законодавчих та нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, і їх тлумачення залежать від думки податкового органу та

Міністерства фінансів. Звичайною є практика виникнення розбіжностей між місцевими, регіональними та республіканськими органами оподаткування. У відповідних нормативно-правових актах, законах та рішеннях існує система штрафу за заявлені або виявлені порушення. Штрафи включають конфіскацію суми в суперечці (у разі порушення закону). Ці факти створюють податкові ризики, а це означає, що Компанія може зазнавати ризику додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. Ці ризики значно перевищують ризики в країнах із розвинутою системою оподаткування.

Судові справи та позовні вимоги

На діяльність та фінансовий стан Компанії надалі впливатимуть українські політичні події, включаючи застосування чинного та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Керівництво вважає, що Компанія дотримується всіх нормативно-правових актів та сплачує або нараховує всі податки, що застосовуються. У звичайному діяльності Компанія підпадає під різні судові дії та скарги. Керівництво вважає, що остаточна відповідальність, якщо виникне внаслідок таких дій або скарг, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії. Там, де ризик відтоку ресурсів є ймовірним, Компанія нараховує зобов'язання на основі найкращої оцінки керівництва.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Контрольовані операції

Протягом 2022 та 2023 років Компанія не здійснювала істотні контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення.

21. РИЗИКИ

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

Валютний ризик

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

Компанія працює в основному в наступних валютах: Євро, долар США та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют склали:

	<u>На 31 грудня 2023 року</u>	<u>На 31 грудня 2022 року</u>
EUR	42,2079	38,9510
USD	37,9824	36,5686

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

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості.

Компанія утримує грошові кошти та їх еквіваленти у пов'язаних фінансових установах, які знаходяться під контролем Компанії.

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Концентрація кредитного ризику Компанії, пов'язаного з дебіторською заборгованістю з боку агентів, обмежується тим, що майже всі дебітори – Компанії, що знаходяться під контролем групи.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

	<u>На 31 грудня 2023 року</u>	<u>На 31 грудня 2022 року</u>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10 352	7 544
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 100	1 584
Інші оборотні активи	9 139	8 059
Грошові кошти та їх еквіваленти	35 679	13 028
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	59 270	30 215

Процентний ризик

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

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик за ринковими процентними ставками. Під час отримання позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка діє на дату отримання позики.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Ризик ліквідності

Завданням Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками.

Ризик ліквідності - це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зобов'язання у часі (як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком шляхом підтримки достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

Аналіз ліквідності - це порівняння активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з пасивами, згрупованими за датами погашення та розташовані у порядку зростання строку погашення:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	35 679	13 028
Швидко реалізовані активи (A2)	86 299	50 001
Повільно реалізовані активи (A3)	500 971	407 825
Важко реалізовані активи (A4)	83 648	93 422
Всього:	706 597	564 276

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	94 266	159 893
Короткострокові пасиви (П2)	269 008	59 081
Довгострокові пасиви (П3)	-	49 567
Власний капітал (П4)	343 323	295 735
Всього:	706 597	564 276

Абсолютні суми перевищення або дефіциту платіжного балансу станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років подано у таблиці нижче:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	(58 587)	(146 865)
Короткострокові пасиви (П2)	(182 709)	(9 080)
Довгострокові пасиви (П3)	500 971	358 258
Власний капітал (П4)	(259 675)	(202 313)

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо: $A1 > П1$, $A2 > П2$, $A3 > П3$, $A4 < П4$. Звіт про фінансовий стан Компанії, станом на 31 грудня 2023 року, не характеризується достатньою довгостроковою та загальною ліквідністю, оскільки виконуються дві з чотирьох умов ліквідності.

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років з використанням розрахунків показників ліквідності:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,10	0,06
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,34	0,29
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,71	2,15

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Нормативним вважається значення від 0,1 до 0,2. Більш низький показник вказує на те, що компанія не зможе вчасно погасити свої борги у випадку, якщо термін платежів настане незабаром. Значення вище нормативного вказує на проблеми в компанії і свідчить про неефективну стратегію. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія може погасити 10 % кредиторської заборгованості.

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. І ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31 грудня 2023 року ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 34 %.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія здатна погасити всі короткострокові зобов'язання.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2023 року:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	92 344	-	92 344
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	54 945	-	54 945
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	3 590	-	3 590
Інші поточні зобов'язання	210 473	-	210 473
Всього майбутніх платежів	361 352	-	361 352

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

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Довгострокові кредити банків	-	49 567	49 567
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	137 393	-	137 393
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	22 500	-	22 500
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	48 180	-	48 180
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	3 590	-	3 590
Інші поточні зобов'язання	7 311	-	7 311
Всього майбутніх платежів	218 974	49 567	268 541

Операційний ризик

У 2023 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, прибуток Компанії складає 32 034 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року – 27 170 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2023 року, поточні активи Компанії менші ніж поточні зобов'язання на 259 675 тис. грн. (2022 рік – 251 880 тис. грн.).

Управління капіталом

Управління капіталом Товариства спрямовано на забезпечення безперервної діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних залучених коштів.

Керівництво Товариства шукає шляхи оптимізації та стабілізації капіталу за допомогою залучення фінансування та розвитку виробництва для отримання прибутку.

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Розрахунок фінансових показників		
Зареєстрований капітал	225 687	210 133
Нерозподілений прибуток (збиток)	117 636	85 602
Разом власного капіталу	343 323	295 735

ТОВ «ЗАВОД СТЕКО»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Розрахунок фінансових показників	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Довгострокові кредити банків	-	49 567
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	22 500
Торгівельна кредиторська заборгованість	92 344	137 393
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	54 945	48 180
Інші зобов'язання	210 473	7 311
Загальна сума позичених коштів	357 762	264 951
Грошові кошти та їх еквіваленти	35 679	13 028
Чистий борг	322 083	251 923
Разом власний капітал та чистий борг	665 406	547 658
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,48	0,46

Розрахунок фінансових показників	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Прибуток (збиток) до оподаткування	39 159	33 219
Відсотки сплачені за позиками	9 083	10 596
ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	48 242	43 815
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	9 787	10 510
ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	58 029	54 325
Чистий борг на кінець року	322 083	251 923
Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА	5,55	4,64

22. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

14 червня 2024 року Компанія провела реорганізацію шляхом виділення окремої юридичної особи ТОВ «ПРО ВІКНА». ТОВ «ПРО ВІКНА» є правонаступником майнових прав та обов'язків Компанії.

1 травня 2024 року компанія уклала додатковий договір про надання кредитної лінії про здійснення кредитування у розмірі 125 000 тис. грн. з АТ «КРЕДОБАНК».

Після звітної дати 31 грудня 2023 року відсутні події, які вимагають коригування фінансової звітності.