



ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ІМОНА-АУДИТ»
01054, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
Телефон (044) 333-77-07, (044) 333-
99-95

LLC AUDIT FIRM "IMONA-AUDIT"
01030, Kyiv City, 2/37 Pyrogova Str.,
Tel. (044) 333-77-07, (044) 333-99-95
www.imona-audit.ua

Ідентифікаційний код юридичної особи/
Entity Identification No.: 23500277

Банківські реквізити/ Bank account:
IBAN UA 75 380805 0000000026007435483
Назва банку/Bank Name:
АТ «РАЙФФАЙЗЕН БАНК»/
Public JSC "RAIFFEISEN BANK"

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВКМЗ «ФАСАД»
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

Адресат:

Звіт незалежного аудитора призначається для Учасників та управлінського персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВКМЗ «ФАСАД», фінансова звітність якого перевіряється і може бути використаний для оприлюднення інформації про діяльність підприємства та його фінансової звітності

РОЗДІЛ І. «ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»

ДУМКА

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВКМЗ «ФАСАД» (надалі – Товариство або ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, перевірена фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року зі змінами та доповненнями та Національний положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року і Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017 років), що застосовуються в якості національних стандартів аудиту згідно із рішенням Аудиторської палати України від № 361 від 08.06.2018 року та у відповідності до вимог ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 19.07.1999 р. № 996-XIV, відповідно до якого середні підприємства зобов'язані не пізніше ніж до 1 червня року, що настає за звітним періодом, оприлюднювати річну фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань, згідно МСА 701 «Повідомлення інформації з ключових питань аудиту в звіті незалежного аудитора».

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА, З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД; ПРО НАЯВНІСТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ЇХ ХАРАКТЕР

У відповідності до вимог ч. 3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-УІІ від 21.12.2017 року (надалі- Закон № 2258) до Аудиторського звіту наводиться інформація про узгодженість звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період та про наявність викривлень у звіті про управління та їх характер.

Враховуючи приналежність, у відповідності до п. 7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-ХІV від 16.07.1999 року, до категорії середніх підприємств, Товариством підготовлено та складено Звіт про управління за 2022 рік.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Інша інформація складається з Звіту про управління за 2022 рік, який підготовлений у відповідності до вимог Закону України від 05 жовтня 2017 року № 2164-VІІІ «Про внесення змін до Закону № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Наказу Міністерства фінансів України від 07 грудня 2019 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглядається існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили не узгодженість та не встановили суттєвих викривлень звіту про управління, який складається відповідно до законодавства, з фінансовою звітністю за звітний період.

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Слід повідомити про події, що виникли у ході підготовки звітності:

Військова агресія РФ проти України надала особливого значення питанням безперервності діяльності. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремої людини та суб'єктів господарювання.

Для стримування негативного впливу війни на економіку країни прийнято ряд

Законів, які стимулюють економіку, спрощують та пом'якшують умови ведення бізнесу в країні.

На момент затвердження керівництвом звітності, не вбачається загроз продовженню здійснення діяльності Товариства, оскільки:

- співробітники учасників Товариства мають можливість виконувати свої обов'язки;
- контрагенти Товариства, юридичні особи, на момент випуску звітності не повідомили щодо погіршення свого фінансового становища і відсутні індикатори стосовно такої загрози протягом найближчого звітного періоду. Товариством було вивчено та проаналізовано стан діяльності контрагентів, учасників Товариства, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану.

Всі контрагенти Товариства здійснюють свою діяльність на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

Отже, оцінивши всі ризики, Товариство приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на безперервність діяльності Товариства. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства протягом 2022 року, у Товариства відсутні очікування та підстави на основі яких можливо було б стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно.

Керівництво ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» не може передбачити остаточне врегулювання воєнних дій з достатньою вірогідністю, не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фінансовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства.

Керівництво ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку та визнає, що діяльність пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись у наслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити не можливо. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності, а також здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі.

Управлінський персонал Товариства не ідентифікував у фінансовій звітності за 2022 рік суттєвої невизначеності, яка виникла у зв'язку з військовим вторгненням російської федерації 24 лютого 2022 року на територію України та, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Товариство ухвалило рішення надалі спостерігати за ситуацією, яка виникла в наслідок воєнних дій, та готове буде внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив. Нашу думку не було модифіковано.

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

Управлінський персонал ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних стандартів бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання

фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

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

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

РОЗДІЛ II. «ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ»

Основні відомості про **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ВКМЗ «ФАСАД»:**

Таблиця № 1

№ з/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ВКМЗ «ФАСАД»
2	Скорочене найменування	ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД»
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	41486537
4	Дата та номер запису в ЄДР	від 26.09.2016 року № 10731020000032446
5	Види діяльності	31.09 Виробництво інших меблів (основний); 16.10 Лісопилльне та стругальне виробництво 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 31.02 Виробництво кухонних меблів 23.70 Різання, оброблення та оздоблення декоративного та будівельного каменю 25.29 Виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів 25.40 Виробництво зброї та боєприпасів 25.50 Кування, пресування, штампування, профілювання; порошкова металургія 25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали 25.62 Механічне оброблення металевих виробів 25.94 Виробництво кріпильних і гвинтованих виробів 25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у. 33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів 43.32 Установлення столярних виробів 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах 47.54 Роздрібна торгівля побутовими електротоварами в спеціалізованих магазинах 47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу інтернет 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у. 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів, н.в.і.у. 82.92 Пакування 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у.
6	Місцезнаходження	Україна, 03124, місто Київ, бульвар Вацлава Гавела,

	Товариства	будинок 16
7	Керівник	ХРОМОВ МИКОЛА ПАВЛОВИЧ
8	Головний бухгалтер	СЛОБОДЕНЮК ЮЛІЯ ПЕТРІВНА

Аудитори зазначають, що назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відповідають Статуту Товариства.

ЩОДО МОЖЛИВОСТІ (СПРОМОЖНОСТІ) ТОВАРИСТВА БЕЗПЕРЕРВНО ЗДІЙСНЮВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ ПРОТЯГОМ НАЙБЛИЖЧИХ 12 МІСЯЦІВ

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий) як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства вживає заходів для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають аудиторам підстав сумніватись в здатності Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Використовуючи звичайні процедури та згідно аналізу фінансового стану Товариства ми не знайшли доказів про порушення принципів функціонування Товариства.

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Щодо відповідності прийнятої управлінським персоналом ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та НП(С)БО.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

Принципи побудови, методи і процедури застосування облікової політики Товариства здійснюються згідно Наказу «Про організації бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства», затвердженого директором Товариства від 02.01.2020 № 1 УП зі змінами та доповненнями (далі – облікова політика).

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями) та НП(С)БО.

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які використовуються при веденні обліку та складання звітності відповідно до НП(С)БО. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

Розкриття інформації стосовно активів

Необоротні активи, всього: 115 402 тис. грн., у т. ч.:

- нематеріальні активи – 1 тис. грн.;
- незавершені капітальні інвестиції – 1 998 тис. грн.;
- основні засоби – 113 403 тис. грн.

Оборотні активи, всього: 85 297 тис. грн., у т. ч.:

- запаси – 55 863 тис. грн.;

- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 21 546 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 2 тис. грн.;
- інша поточна дебіторська заборгованість – 2 827 тис. грн.;
- гроші та їх еквіваленти – 3 616 тис. грн.;
- витрати майбутніх періодів – 23 тис. грн.;
- інші оборотні активи – 1 420 тис. грн.

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2022 року первісна вартість нематеріальних активів складала 10,0 тис. грн. Знос (амортизація) нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом і станом на 31 грудня 2022 року становить 9 тис. грн.

До нематеріальних активів віднесені програмні продукти, ліцензій на програмні продукти (у вигляді опції кодів активації), тощо.

На думку аудитора, облік нематеріальних активів у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Облікової політики, П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18.10.1999 р. № 242 (зі змінами і доповненнями).

Капітальні інвестиції

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року вартість незавершених капітальних інвестицій складає 1 998 тис. грн., до складу якої віднесено виробниче обладнання для аспірації та обробки повітря.

На думку аудитора, облік капітальних інвестицій у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Облікової політики, П(С)БО 7 «Основні засоби», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 27.04.2000 р. № 92 (зі змінами і доповненнями).

Основні засоби та інші необоротні активи

За даними фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 року на балансі Товариства обліковуються основні засоби та інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 181 109 тис. грн., сума накопиченого зносу (нарахованої амортизації) на зазначену звітну дату становить 67 706 тис. грн.

Таблиця № 2 (тис. грн.)

Найменування ОЗ	Первісна вартість станом на	
	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Будинки, споруди та передавальні пристрої	-	-
Машини та обладнання	130 265	118 010
Транспортні засоби	-	-
Інструменти, прилади та інвентар	1 023	1 023
Інші основні засоби	40 977	39 402
Інші необоротні матеріальні активи	8 844	7 453
Всього:	181 109	165 888

Первісна вартість об'єктів основних засобів та інших необоротних матеріальних активів станом на 31 грудня 2022 року в порівнянні з 31 грудня 2021 року збільшилася на 15 221 тис. грн., що в основному відбулося за рахунок оновлення виробничого обладнання.

Відповідно до Облікової політики Товариства нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом. Згідно наданих на розгляд аудиторів документів нарахування амортизації малоцінних необоротних матеріальних активів групи «Малоцінні необоротні матеріальні активи» проводиться в розмірі 100 % вартості такого об'єкту в першому місяці його відпуску зі складу в експлуатацію, що відповідає вимогам Облікової політики Товариства. Аудитори зазначають про незмінність визначеного методу протягом звітного періоду.

На думку аудиторів, дані фінансової звітності стосовно основних засобів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобів та інших

необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам П(С)БО 7.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року у активі Балансу за статтею «Запаси» (р. 1100) обліковуються запаси в сумі 55 863 тис. грн. або що становить 27,8 % валюти балансу, що в цілому відповідає первинним документам, даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

Запаси Товариства станом на 31 грудня 2022 року складаються з:

- виробничих запасів на суму 51 396 тис. грн.;
- незавершене виробництво – 129 тис. грн.;
- готової продукції на суму 4 338 тис. грн.

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється залежно від шляхів надходження запасів на підприємство: придбані за плату, виготовлені власними силами, внесені до статутного капіталу, отримані безоплатно, придбані в результаті обміну на подібні та неподібні запаси відповідно П(С)БО 9 «Запаси», затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 246 від 20.10.1999 року (зі змінами і доповненнями).

Аналітичний облік запасів ведеться Товариством у відомостях по кожному виду запасів окремо у розрізі найменувань.

Здебільшого, запаси сформовані з виробничих запасів для виробництва готової продукції, у тому числі: плити МДФ, ДСП, крайка, фарба, лаки, розчинники, поліролі, тощо. Детальний аналіз виробничих запасів, відображених Товариством у складі товарів, вказує на те, що товари мають виробниче та інше промислове призначення зі значним терміном зберігання.

Таким чином, на думку аудитора ризику втрати в результаті знецінення цих активів протягом звичайного операційного циклу вкрай незначні.

Облік запасів у Товариства здійснюється в цілому у відповідності із вимогами Облікової політики ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» та вимогам П(С)БО 9 «Запаси».

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2022 року у складі активів Товариства обліковуються дебіторська заборгованість на загальну суму 24 375 тис. грн., що складає 12,1% валюти балансу, а саме:

Таблиця № 3 (тис. грн.)

Найменування дебіторської заборгованості	2022 рік	2021 рік
за продукцію, товари, роботи, послуги	21 546	35 961
за розрахунками з бюджетом	2	513
інша поточна дебіторська заборгованість	2 827	6 881
Всього	24 375	43 355

Дебіторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги (р. 1125) станом на 31 грудня 2022 року обліковується на балансі у сумі 21 546 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку та складається з сум поточної заборгованості за товари (роботи, послуги).

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом (р. 1135) станом на 31 грудня 2022 року обліковується на балансі у сумі 2 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку та складається з сум сплаченого ПДВ.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 року становить 2 827 тис. грн. та є поточною заборгованістю за договорами постачання, надання послуг з вітчизняними та іноземними постачальниками.

В цілому інша поточна дебіторська заборгованість відповідає первинним документам та даним регістрів аналітичного та синтетичного обліку.

На суми дебіторської заборгованості резерв сумнівних боргів в 2022 році не створювався. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 р. № 237 (зі змінами і доповненнями).

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2022 року становить 3 616 тис. грн., що відображений в Балансі (Звіті про фінансовий стан), в Звіті про рух грошових коштів та відповідає даним аналітичного та синтетичного обліку.

Залишки грошових коштів Товариства відповідають банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2022 року становлять 23 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інші оборотні активи

До інших оборотних активів, які станом на 31 грудня 2022 року складають 1 420 тис. грн., віднесені дебетові сальдо субрахунків 6442 «Податковий кредит».

ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ЦІЛЬОВЕ ФІНАНСУВАННЯ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року у Балансі за розділом «Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення» (р. 1595), залишки не обліковуються.

ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року у пасиві Балансу за статтями «Короткострокові кредити банків» (р. 1600), «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковим зобов'язаннями» (р. 1610), «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» (р. 1625), «Поточна кредиторська заборгованість за виданими авансами» (р. 1635), «Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків» (р. 1645) та «Доходи майбутніх періодів» (р. 1665) залишки не обліковуються та відповідно відсутні.

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудитором досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (із змінами і доповненнями).

Станом на 31 грудня 2022 року у складі поточних зобов'язань Товариства обліковуються поточна кредиторська заборгованість на загальну суму 40 729 тис. грн., що складає 20,3 % валюти балансу, а саме:

Таблиця № 4 (тис. грн.)

Найменування кредиторської заборгованості, за:	2022 рік	2021 рік
товари, роботи, послуги	40 324	86 909
розрахунками з бюджетом:	403	647
- у т.ч. з податку на прибуток	330	647
розрахунками зі страхування	-	-
розрахунками з оплати праці	2	9
Всього	40 729	87 565

Аудиторами встановлено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 31.01.2000 р. № 20 (зі змінами і доповненнями) та

Облікової політики Товариства.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2022 року становить 40 324 тис. грн., що складається із поточної грошової заборгованості за договорами поставок товарної продукції.

До кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом віднесена заборгованість з податку на прибуток – 330 тис. грн. та податку на додану вартість – 73 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання відображені в рядку 1690 балансу Товариства, та станом на 31 грудня 2022 року становлять 136 330 тис. грн. або 67,9 % валюти балансу, що у основній масі складаються із поточної грошової заборгованості терміном погашення до 1 року, за отриманими позиками від засновника Товариства – АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕФЕСВАЙ» (код ЄДРПОУ 43544726) та позик отриманих від ТОВ «ІМПОРТ ТРЕЙД МАРКЕТ» (код ЄДРПОУ 41297613).

На суми кредиторської заборгованості резерв сумнівних боргів в 2022 році не створювався. Простроченої кредиторської заборгованості не виявлено.

РОЗДІЛ «РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ»

Доходи

Бухгалтерський облік доходів здійснюється Товариством на відповідних субрахунках класу 7 «Доходи та результати діяльності» в цілому у відповідності з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 15 «Дохід», затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 29.11.1999 року № 290, зі змінами і доповненнями (далі – П(С)БО 15) та Наказу про облікову політику.

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

Структуру доходів Товариства відповідно Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік наведено в Таблиці № 5.

(тис. грн.)

Структура доходів	2022 рік	2021 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	128 596	206 443
Інші операційні доходи	32 090	8 478
Інші фінансові доходи	30	13
Всього	160 716	214 934

На думку аудиторів бухгалтерський облік сукупного доходу Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм П(С)БО.

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 31.12.99 р. № 318 із змінами та доповненнями (далі – П(С)БО 16). Структура витрат Товариства відповідно до Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік наведено в Таблиці № 6.

Таблиця № 6 (тис. грн.)

Структура витрат	2022 рік	2021 рік
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	136 668	199 927
Адміністративні витрати	2 481	3 383
Витрати на збут	106	180
Інші операційні витрати	4 419	214
Фінансові витрати	15 208	5 496
Всього:	158 882	209 200

Елементи операційних витрат Товариства відповідно до Звіту про фінансові

результати за 2022 рік наведено в Таблиці № 7.

Таблиця № 7 (тис. грн.)

Витрат діяльності товариства	2022 рік	2021 рік
Матеріальні затрати	69 691	124 653
Витрати на оплату праці	22 858	31 436
Відрахування на соціальні заходи	4 554	6 302
Амортизація	30 103	22 370
Інші операційні витрати	19 652	17 998
Всього:	146 858	202 759

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2022 рік. На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм П(С)БО.

Аудитори вважають, що Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

Аудитор підтверджує правильність визначення доходів та витрат Товариства, відповідність даних по доходах та витратах первинній документації та даним бухгалтерського обліку.

Фінансовий результат діяльності Товариства за 2022 рік, визначений як різниця між доходами та витратами, становить 1 834 тис. грн. прибутку.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства відображають справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати за 2022 рік у відповідності до П(С)БО.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає суму 20 490 тис. гривень.

Власний капітал Товариства складається із:

- зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 2 100 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку у сумі 18 390 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2022 року достовірно.

СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

У Товариства станом на 31 грудня 2022 року та на дату складання висновку зареєстрований статутний капітал ставить 2 100 000 (два мільйони) гривень 00 копійки, що повністю сформований грошовими коштами.

Нова редакція установчого документу (Статуту), затверджена Загальними зборами Учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ВКМЗ «ФАСАД» від 28.05.2019 № 4, зареєстровано в реєстрі за № 1347-1348 від 28.05.2019 року.

Таким чином, станом на 31.12.2022 року учасниками ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД» є:

Таблиця № 7

№ з/п	Засновники Товариства	Загальна сума внеску, грн.	Частка у СК (%)
1	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ЕФЕСВАЙ», код ЄДРПОУ 43544726, місцезнаходження: 01001, м. Київ, Спортивна площа, буд. 3, літера В	1 050 000,00	50

2	Громадянин України Шкотніков Родіон Євгенович, паспорт серія СН № 415995, виданий Радянським РУ ГУ МВС України в м. Києві 18.02.1996 р.; місце реєстрації: 03057, м. Київ, пр. Перемоги, будинок № 60, кв. 265; реєстраційний номер облікової картки платника податків 2943108515	1 050 000,00	50
Всього:		2 100 000,00	100

Неоплачений капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року відсутній.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам. На думку аудиторів формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства. Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2022 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

У 2022 році розмір статутного капіталу не змінювався.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін згідно П(С)БО 23

Відповідно до вимог П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» та МСА 550 «Пов'язані сторони» ми зверталися до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно П(С)БО, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або суттєвим впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль на підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними сторонами Товариства є:

Шкотніков Родіон Євгенович – засновник товариства.

АТ «ЕФЕСВАЙ» – засновник товариства.

Шкотніков Ярослав Євгенович – засновник АТ «ЕФЕСВАЙ».

Крім того, пов'язаними особами Товариства є підприємства, власниками (засновниками) яких є засновники ТОВ «ВКМЗ «ФАСАД». Операції з пов'язаними особами Товариства мають наступний характер:

Пов'язана особа	Характер взаємовідносин	Обсяг (грн.)
ТОВ «ЕКВІП-ЛТД»	оренда обладнання	14 600,00
ТОВ «ІМПЕКС АРТИС»	відвантаження товару	15 206 799,19
ТОВ «ВІП ПРОФІЛЬ»	оренда обладнання	4 454 796,00
ТОВ «МДМ КОМПЛЕКТ»	відвантаження товару	19 285 175,18
ТОВ «МКФ-ТРЕЙД»	відвантаження товару	25 106 590,20
	оренда обладнання	763 200,00
	закупівля товару	25 773 769,57
ТОВ "КИЇВ РЕНТ-СЕРВІС"	оренда приміщення	831 859,20
ТОВ "ДНМ-РЕЛТІ"	оренда приміщення та компенсація комунальних послуг	3 945 662,88
	оренда обладнання	2 639 400,00
	надання ПФД	500 000,00
ТОВ "ПРОМ ТЕХНО-РЕСУРС"	оренда обладнання	5577,66
ТОВ "КДМ ДНПРО"	Відвантаження товару	6 119 810,62
	оренда обладнання	810 000,00
АТ "ЕФЕСВАЙ"	Отримання ПФД (відсоткова)	75 880 000,00
ТОВ "КЛІФ-ТРЕЙД"	Відвантаження товару	4 225 654,62
ТОВ "ВЕГ-ТРЕЙД"	Отримання товару	162 230,76
	Відвантаження товару	28 795 858,68
ТОВ "ЛЕНДІНГ РЕНТ СЕРВІС"	послуги з технічного обслуговування пожежної сигналізації та вогнегасників	13 917,50
ТОВ "ВСМК-ТРЕЙД"	закупівля товару	35 447 475,86
	Відвантаження товару	54 687 629,25
	Отримано і повернуто ПФД	6 857 000,00
ТОВ "ІМПОРТ ТРЕЙД-МАРКЕТ"	Отримано ПФД	52 215 000,00

Аудитори зазначають про відсутність інформації щодо операцій з пов'язаними

особами, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства.

Інформація про наявність подій після дати балансу.

Після закінчення звітного періоду 24 лютого 2022 року через напад російської федерації на території України був введений військовий стан.

Для стримування деструктивного впливу війни на економіку Урядом України прийнято ряд Законів, направлених на спрощення ведення та підтримку бізнесу. Окрім того, Товариством проаналізовано фінансовий стан, ймовірні ризики та загрози діяльності Товариству.

За заявою управлінського персоналу Товариства події після дати балансу, що можуть мати оцінений суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства не знайшли відображення у фінансовій звітності, - були відсутні.

Ідентифікація та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використання деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці № 8.

Таблиця № 8

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, дата включення відомостей до Реєстру, номер в Реєстрі	Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» 24.10.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» 13.12.2018, №0791; Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» 13.12.2018, №0791

	Свідоцтво Аудиторської палати України про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку № 0751, затверджене Рішенням АПУ від 25.01.2018 року №354/3
3	Прізвище, ім'я, по батькові генерального директора Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
4	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Величко Ольга Володимирівна 100092
5	Місцезнаходження:	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
6	Фактичне місце розташування	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
7	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99
8	E-mail	mail@imona-audit.ua
9	Веб-сайт	www.imona-audit.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту річної фінансової звітності:

Згідно з Договором № 17-8/04 від 17 квітня 2023 року про проведення аудиту (аудиторської перевірки) ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, а саме:

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 24.10.2018 року);

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 13.12.2018 року).

Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру № 0791 від 13.12.2018 року).

Свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку № 0751, Рішення АПУ від 25.01.2018 року № 354/3), провела аудит річної фінансової звітності у складі: Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів за 2022 рік, Звіту про власний капітал за 2022 рік і Приміток до фінансової звітності за 2022 рік на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Дата початку проведення аудиту: 17.04.2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 01.06.2023 року.

Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 100092)



Величко О. В.

Генеральний директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
(Розділ «Аудитори») 100092)

Величко О. В.

Дата складання Звіту незалежного аудитора:

01 червня 2023 року



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ВКМЗ"ФАСАД"**
 Територія **Україна, м. Київ, Солом'янський район**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво інших меблів**
 Середня кількість працівників² **241**
 Адреса, телефон **бульвар Вацлава Гавела, буд. 16, м. КИЇВ, 03124**
 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)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за СДРПОУ

за КОАТУУ¹

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2023	01	01
41486537		
UA8000000000980793		
240		
31.09		

v

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

Форма N 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000	6	1
Нематеріальні активи	1001	10	10
первісна вартість	1002	4	9
накопичена амортизація	1005	1 387	1 998
Незавершені капітальні інвестиції	1010	128 267	113 403
Основні засоби	1011	165 888	181 109
первісна вартість	1012	37 621	67 706
знос	1015	-	-
Інвестиційна нерухомість	1016	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1017	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1020	-	-
Довгострокові біологічні активи	1030	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1035	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1040	-	-
інші фінансові інвестиції	1045	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1090	-	-
Відстрочені податкові активи	1095	129 660	115 402
Інші необоротні активи	1100	20 391	55 863
Усього за розділом I	1101	19 098	51 396
II. Оборотні активи	1102	101	129
Зайвси	1103	1 192	4 338
Виробничі запаси	1104	-	-
Незавершене виробництво	1110	-	-
Готова продукція	1125	35 961	21 546
Товари	1130	-	-
Поточні біологічні активи	1135	513	2
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1140	-	-
за виданими авансами	1155	6 881	2 827
з бюджетом	1160	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1165	127	3 616
з нарахованих доходів	1167	127	3 616
Інша поточна дебіторська заборгованість	1170	94	23
Поточні фінансові інвестиції	1190	15	1 420
Гроші та їх еквіваленти	1195	63 982	85 297
Рахунки в банках	1200	-	-
Витрати майбутніх періодів	1300	193 642	200 699
Інші оборотні активи			
Усього за розділом II			
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс			

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 100	2 100
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	16 886	18 390
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	18 986	20 490
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	86 909	40 324
розрахунками з бюджетом	1620	647	403
у тому числі з податку на прибуток	1621	647	330
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	9	2
поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 736	3 150
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	85 355	136 330
Усього за розділом III	1695	174 656	180 209
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	193 642	200 699

Керівник

Головний бухгалтер

Хромов Микола Тавлович

Слободенюк Юлія Петрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

² Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ВКМЗ"ФАСАД"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
41486537		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	128 596	206 443
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(136 668)	(199 927)
Валовий:			
прибуток	2090	-	6 516
збиток	2095	(8 072)	(-)
Інші операційні доходи	2120	32 090	8 478
Адміністративні витрати	2130	(2 481)	(3 383)
Витрати на збут	2150	(106)	(180)
Інші операційні витрати	2180	(4 419)	(214)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	17 012	11 217
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	30	13
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(15 208)	(5 496)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1 834	5 734
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(330)	(1 032)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 504	4 702
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	1 504	4 702

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	69 691	124 653
Витрати на оплату праці	2505	22 858	31 436
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 554	6 302
Амортизація	2515	30 103	22 370
Інші операційні витрати	2520	19 652	17 998
Разом	2550	146 858	202 759

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Головний бухгалтер



Хромов Микола Павлович

Слободенюк Юлія Петрівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ВКМЗ"ФАСАД"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

41486537

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2022 р.

Форма N 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
I	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	171 941	259 251
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	197	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	4 901	2 381
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	57	99
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(177 485)	(186 302)
Праці	3105	(17 475)	(23 917)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 658)	(6 300)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 469)	(11 695)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(647)	(2 962)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану	3117	(36)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань інших податків і зборів	3118	(5 786)	(8 733)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(61)	(534)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(29 052)	32 983
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	30	13
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	4 750	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(10 025)	(51 740)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(4 115)	(685)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(9 360)	(52 412)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	141 493	93 547
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(87 793)	(69 050)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(11 766)	(4 956)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	41 934	19 541

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 522	112
Залишок коштів на початок року	3405	127	15
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-33	-
Залишок коштів на кінець року	3415	3 616	127

Керівник

Головний бухгалтер



Хромов Микола Павлович

Слободенюк Юлія Петрівна

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ВКМЗ"ФАСАД"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
41486537		

Звіт про власний капітал
за 2022 рік

Форма N 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	2 100	-	-	-	16 886	-	-	18 986
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4095	2 100	-	-	-	16 886	-	-	18 986
Скоригований залишок на початок року	4100	-	-	-	-	1 504	-	-	1 504
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4295	-	-	-	-	1 504	-	-	1 504
Вилучення частки в капіталі	4300	2 100	-	-	-	18 390	-	-	20 490
Інші зміни в капіталі									
Разом змін у капіталі									
Залишок на кінець року									

Керівник

Головний бухгалтер



Хромов Микола Павлович

Слободенюк Юлія Петрівна

КОДИ		
2022	12	31
41486337		
UA800000000000980793		
0		
240		
31.09		

Дата /рік, місяць, число/

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Товариство з обмеженою відповідальністю "ВКМЗ"ФАСАД"

Україна, м.Київ, Соломянський район

Підприємство

Територія

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво інших меблів

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма N 5

I. Нематеріальні активи

Код за ДКУД

1801008

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	10	4	-	-	-	-	-	5	-	-	-	10	9
Гудвіл	080	10	4	-	-	-	-	-	5	-	-	-	10	9
	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Найближчий рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Витбуло за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоці- нена) вартість	знос		первісної (переоці- неної) вартості	знос	первісна (переоці- нена) вартість	первісна (переоці- неної) вартості	знос		первісна (переоці- нена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
													первісна (переоці- нена) вартість	знос	первісна (переоці- нена) вартість	знос		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	118 010	29 920	12 257	-	-	-	-	25 111	-	-	-	130 267	55 031	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 023	191	-	-	-	-	-	256	-	-	-	1 023	447	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	39 402	57	1 574	-	-	-	-	3 328	-	-	-	40 976	3 385	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломініні необоротні матеріальні активи	200	7 453	7 453	1 403	-	-	13	13	1 403	-	-	-	8 843	8 843	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	165 888	37 621	15 234	-	-	13	13	30 098	-	-	-	181 109	67 706	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

з рядка 260 графа 14 вартість оформлених у заставу основних засобів

з рядка 260 графа 14 залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

з рядка 260 графа 14 первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

з рядка 260 графа 14 основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

з рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, призначених для продажу

з рядка 260 графа 14 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

з рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

з рядка 260 графа 14 Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

з рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

з рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

з рядка 105 графа 14

(261)	
(262)	46 254
(263)	
(264)	8 851
(2641)	
(265)	
(2651)	
(266)	
(267)	6 266
(268)	
(269)	

	розрахунок	за рік	на кінець року	
	рядка	2	3	4
1				
Капітальне будівництво		280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів		290	14 408	1 978
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів		300	1 455	20
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів		320	-	-
Інші		330	-	-
Разом		340	15 863	1 998

3 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	-	-	-

3 рядка 1035 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 1160 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

Найменування показника	код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	56	1
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	32 034	4 348
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	30	15 208
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслуговування підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3 616
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3 616

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

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	нараховано (створено)	додаткові відрахування	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
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 736	2 036	-	622	-	3 150	3 150
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1 736	2 036	-	622	-	3 150	3 150

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	51 379	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	15	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	129	-	-
Готова продукція	900	4 338	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	55 863	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації (921)

переданих у переробку (922)

оформлених в заставу (923)

переданих на комісію (924)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

Балансу запаси, призначені для продажу (925)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

* 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	21 546	2 827	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 827	2 827	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) 0

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952)

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	30 103
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	-

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 замовників	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	330
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	330
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	330
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	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

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

Керівник

Головний бухгалтер

Хромов Микола Павлович

Слободенюк Юлія Петрівна



юридична адреса: вул. Отто Шмідта, 26, м. Київ, 04107, Україна
адреса для листування: а/с 167, м. Київ, 01001, тел. +38 (096) 805-02-97, e-mail: info@apob.org.ua

АСКОД ОНЛАЙН

ДОКУМЕНТ

Сертифікат

Підписуван

Дієсний з 9

01.2023 10:08:51

№ 04-09/34 від 06.01.2023

味



АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

СВІДОЦТВО

про відповідність системи контролю якості
видає

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ІМОНА-АУДИТ»

м. Київ, код ЄДРПОУ 23500277

про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку
системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до
стандартів аудиту, норм професійної етики аудиторів та законодавчих і
нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність

Голова

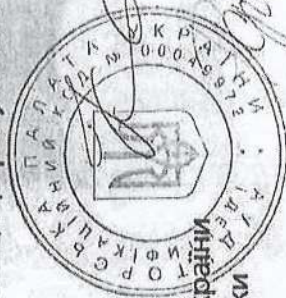
Аудиторської палати України

Голова Комісії Аудиторської палати України

з контролю якості та професійної етики

№ 0751

чинне до 31.12.2023



Т.О. Каменська

К.Л. Рафальська

юридична адреса: вул. Отто Шмідта, 26, м. Київ, 04107, Україна
адреса для листування: а/с 167, м. Київ, 01001, тел. +38 (096) 805-02-97, e-mail: info@apob.org.ua

ДОВІДКА

- Виконавчий директор
Інспекції із забезпечення якості**

Олег КАНЦУРОВ



ДУ "ОРГАН СУСПІЛЬНОГО НАГЛЯДУ ЗА АУДИТОРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ"



№ 04-09/36 від 06.01.2023

Пронумеровано, пронумеровано
і скріплено печаткою
30 (всього) Даркушів
Ген. директор Величко О. В.

