

Приватне підприємство „ІНФОРМАУДИТ”
включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності
31.10.2018 року за № 4712,
03057 м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
ЄДРПОУ 31058616

**АУДИТОРСЬКИЙ ЗВІТ
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РОДОРС»
станом на 31 грудня 2023 року**

**Учасникам,
управлінському персоналу
ТОВ «РОДОРС»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «РОДОРС» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність Товариства, що додається, розкриває в усіх суттєвих аспектах достовірно та об'єктивно фінансову інформацію, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі-Міжнародний кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Міжнародного кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Керівництво Товариства підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську

діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої зобов'язання при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність, що додається, підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це припущення передбачає здійснення виробничої діяльності, продажу готової продукції, товарів та надання послуг, а також виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність, що додається, не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли воно було б вимушене реалізувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

Ми звертаємо увагу на Примітку 5, в якій розкривається вплив військової агресії на діяльність Товариства, а саме події та обставини, що можуть стати підставою для сумнівів у здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Як зазначено у Примітці 5 на даний час, враховуючи воєнний стан, оголошений Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні», та продовження воєнних дій на території України, неможливо в повній мірі оцінити вплив воєнної агресії на облікові оцінки, оцінки справедливої вартості, очікування щодо зменшення корисності активів.

Існує ймовірність того, що ця подія, може поставити під сумнів прийнятність облікових політик, що були використані Товариством при складанні фінансової звітності. Ці події ставлять під сумнів обґрунтованість припущення про безперервність діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в регіоні, що на даний час не охоплений активними бойовими діями. Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільної діяльності Товариства, що необхідні за існуючих обставин, подальша нестабільність умов здійснення діяльності може спричинити негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер та наслідки якого на поточний момент з достатньою достовірністю визначити неможливо.

Керівництво оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Протягом 2023 року Товариство здійснювало діяльність у надзвичайно складних фінансових, економічних та політичних умовах, спричинених повномасштабним військовим вторгненням в Україну російської федерації, яке розпочалося 24 лютого 2022 року.

Ми звертаємо увагу на те, поліпшення економічної ситуації в Україні залежить від строків закінчення воєнних дій та проведення урядом України комплексних структурних реформ, зокрема, від впровадження сукупності адміністративних, економічних, фіскальних, правових та інших заходів. У зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження

таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в Україні на діяльність Товариства в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що на наше професійне судження, є найбільш важливими під час аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому, ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. За винятком питань, описаних у розділах *«Основа для думки із застереженням»*, *«Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності»*, ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію про які належить повідомити в нашому звіті.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року, проведений попереднім аудитором. За результатами проведеного аудиту наданий звіт незалежного аудитора від 31 травня 2023 року, в якому висловлена немодифікована думка щодо фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Інша інформація складається з фінансової і нефінансової інформації, яка міститься в Звіті про управління, підготовленому управлінським персоналом Товариства у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV та інших застосованих законодавчих і нормативних вимог. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

Відповідальність за іншу інформацію, підготовлену за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, несе управлінський персонал Товариства.

Згідно ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. №2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання.

Наша думка щодо фінансової звітності 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 ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між фінансовою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо, на основі проведеної нами роботи стосовно фінансової інформації, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї фінансової

інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до нашого аудиторського звіту. Фінансова інформація у Звіті про управління, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою аудитором під час аудиту.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності 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

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

Крім того, ми:

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

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 аудиторського звіту (звіту незалежного 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.

Наша висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського звіту (звіту незалежного аудитора).

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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 та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.


Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог п. 7) ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Приватне підприємство «ІНФОРМАУДИТ»
Ідентифікаційний код	31058616
Місцезнаходження	Україна, 03057, м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
Інформація про реєстрацію в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Номер 4712 Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Директор (ключовий партнер)
ПП «ІНФОРМАУДИТ»
Номер 102364 у Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності


К.Ю. Прокопчук



Дата складання аудиторського звіту: 30 квітня 2024 року
Адреса аудитора: 03057, м. Київ, вул. Смоленська, 6, к. 101

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "Родорс"**
 Територія **ХМЕЛЬНИЦЬКА**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів**
 Середня кількість працівників **2 372**
 Адреса, телефон **вулиця Петра Сагайдачного, буд. 3, м. СЛАВУТА, ШЕПЕТІВСЬКИЙ РАЙОН, ХМЕЛЬНИЦЬКА обл., 30000, Україна** 7-38-54

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

КОДИ		
2024	01	01
39331911		
UA68060270010040268		
240		
16.23		

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
		3	4
I	2		
I. Необоротні активи			449
Нематеріальні активи	1000	559	979
первісна вартість	1001	979	530
накопичена амортизація	1002	420	8 473
Незавершені капітальні інвестиції	1005	984	128 882
Основні засоби	1010	138 242	289 036
первісна вартість	1011	274 702	160 154
знос	1012	136 460	-
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	45	33
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	139 830	137 837
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	174 601	190 333
виробничі запаси	1101	98 451	125 473
незавершене виробництво	1102	8 286	12 133
готова продукція	1103	57 475	40 615
товари	1104	10 389	12 112
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	30 392	48 587
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7 702	20 875
з бюджетом	1135	1 711	3 433
у тому числі з податку на прибуток	1136	1 675	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	30	40
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	21	52
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	12 152	22 564
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	12 152	22 564
Витрати майбутніх періодів	1170	571	1 142
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	11 693	7 368
Усього за розділом II	1195	238 873	294 394
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	378 703	432 231

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	80 204	80 204
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	37 000	37 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	112 617	112 617
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	2 242	5 554
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	54 150	117 075
Неоплачений капітал	1425	(29 000)	(29 000)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	220 213	286 450
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	17 173	18 345
розрахунками з бюджетом	1620	1 770	4 599
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	3 877
розрахунками зі страхування	1625	866	806
розрахунками з оплати праці	1630	3 201	3 059
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	70 690	42 593
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	6 831	9 923
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	57 959	66 456
Усього за розділом III	1695	158 490	145 781
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	378 703	432 231

Керівник

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Родорс"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
39331911		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	546 873	351 743
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(407 752)	(258 920)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	139 121	92 823
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	9 967	9 342
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 718)	(6 736)
Витрати на збут	2150	(44 149)	(36 522)
Інші операційні витрати	2180	(15 980)	(19 325)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	77 241	39 582
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	14	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(2 559)	(2 362)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(14)	(65 505)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	74 682	-
збиток	2295	(-)	(28 285)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(8 445)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	66 237	-
збиток	2355	(-)	(28 285)

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	66 237	(28 285)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	277 860	182 555
Витрати на оплату праці	2505	59 450	42 605
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 080	8 985
Амортизація	2515	26 399	30 718
Інші операційні витрати	2520	69 512	40 907
Разом	2550	445 301	305 770

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

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	318 910	163 597
Повернення податків і зборів	3005	2	845
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	45
Цільового фінансування	3010	686	699
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	264 404	235 694
Надходження від повернення авансів	3020	10 103	7 635
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	404	279
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	2 232	4 220
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(222 176)	(126 122)
Праці	3105	(46 226)	(32 363)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 863)	(8 525)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 886)	(18 048)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 881)	(4 266)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 483)	(5 690)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 522)	(8 091)
Витрачання на оплату авансів	3135	(261 711)	(182 395)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 795)	(5 683)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(158)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 593)	(2 006)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30 491	37 669
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 деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(20 988)	(38 566)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-20 988	-38 566
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	8 000
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	8 000
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	9 503	7 103
Залишок коштів на початок року	3405	12 152	3 707
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	909	1 342
Залишок коштів на кінець року	3415	22 564	12 152

Керівник

Головний бухгалтер



Нестеров Максим Сергійович

Пугач Вікторія Іванівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Родорс"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

39331911

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	80 204	-	112 617	2 242	54 150	(29 000)	-	220 213
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	80 204	-	112 617	2 242	54 150	(29 000)	-	220 213
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	66 237	-	-	66 237
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	-	-	-	3 312	(3 312)	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	3 312	62 925	-	-	66 237
Залишок на кінець року	4300	80 204	-	112 617	5 554	117 075	(29 000)	-	286 450

Керівник

Нестеров Максим Сергійович

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна



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

Коди	
2023	12 31
39331911	
UA68060270010040268	
240	
16.23	

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

Товариство з обмеженою відповідальністю "Родорс"
ХМЕЛЬНИЦЬКА
Територія
Організаційно-правова форма господарювання
Товариство з обмеженою відповідальністю
Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столових виробів
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість			накопичена амортизація	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	50	10	-	-	-	-	-	1	-	-	-	50	11	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	929	410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	979	420	-	-	-	-	-	110	-	-	-	979	530	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісною (переоціненою) вартістю	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	1229	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1229	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	31560	810	-	-	-	-	-	2071	-	-	-	31560	2881	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	212860	116965	7674	-	-	7	7	18540	-	-	-	220527	135498	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13783	6028	3683	-	-	-	-	2074	-	-	-	17466	8102	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	4215	2475	2495	-	-	94	94	780	-	-	-	6616	3161	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1053	180	362	-	-	-	-	109	-	-	-	1415	289	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	10002	10002	2715	-	-	2494	2494	2715	-	-	-	10223	10223	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	274702	136460	16929	-	-	2595	2595	26289	-	-	-	289036	160154	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

3 рядка 105 графа 14

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			3	4
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21850	7772	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2684	701	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	
Інші	330	-	-	
Разом	340	24534	8473	

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	7355	11263
Реалізація інших оборотних активів	460	957	743
Штрафи, пені, неустойки	470	-	455
480		-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	490	1655	3519
Інші операційні доходи і витрати	491	X	894
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	492	X	-
непродуктивні витрати і втрати			
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	2559
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	14
Інші доходи і витрати	630	14	-
		(631)	-
		(632)	%
		(633)	-

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	19895	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2669	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквівалентні грошових коштів	680	-	-
Разом	690	22564	

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	6705	7085	-	3982	-	-	9808
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	126	100	-	112	-	-	114
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	121	894	-	945	-	-	70
Разом	780	6952	8079	-	5039	-	-	9992

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	121747	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1553	-	-
Тара і тарні матеріали	830	149	-	-
Будівельні матеріали	840	523	-	-
Запасні частини	850	495	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюючі та швидкозношувані предмети	880	1006	-	-
Незавершене виробництво	890	12133	-	-
Готова продукція	900	40615	-	-
Товари	910	12112	-	-
Разом	920	190333	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

(921)	-
(922)	71
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) 3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	48587	48587	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	52	52	-	-

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 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	-

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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	8433
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	45
на кінець звітного року	1225	33
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	8445
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	8433
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	12
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	26399
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 в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
разом	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
разом	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

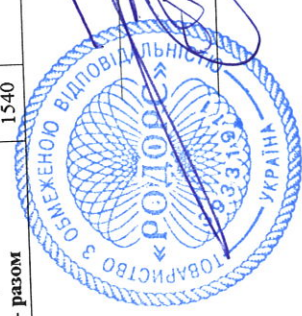
3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

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

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) -

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				10	11
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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Нестеров Максим Сергійович

Керівник

Головний бухгалтер

Пугач Вікторія Іванівна

ПРИМІТКИ
ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «РОДОРС»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Родорс» надає стислий виклад значущих облікових політик та іншу пояснювальну інформацію щодо фінансової звітності, котрі вимагаються до розкриття Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Товариство з обмеженою відповідальністю «Родорс» (далі – Товариство) зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 01 серпня 2014 року.

Видами діяльності ТОВ «РОДОРС» є:

- 31.09 Виробництво інших меблів (основний)
- 16.10 Лісопилльне та стругальне виробництво
- 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів
- 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння
- 23.12 Формування й оброблення листового скла
- 25.12 Виробництво металевих дверей і вікон
- 43.32 Установлення столярних виробів
- 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- 49.41 Вантажний автомобільний транспорт
- 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 17.21 Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари
- 22.23 Виробництво будівельних виробів із пластмас
- 35.14 Торгівля електроенергією
- 43.11 Знесення

Основним видом діяльності Товариства є виробництво міжкімнатних та вхідних дверей. Також Товариство здійснює продаж фурнітури до дверей та інших товарів, як в складі дверних полотен, так і окремо згідно замовлень від покупців. Також Товариство надає послуги по доставці власної продукції до кінцевого покупця власним автотранспортом і послуги по повноцінному монтажу (установленню) дверних полотен та інших виробів і фурнітури.

Статут Товариства (нова редакція), чинний на 31.12.2023 року, затверджений Протоколом загальних зборів учасників № 61 від 02 вересня 2022 року.

Товариство є правонаступником усього майна, майнових прав та зобов'язань Товариства з обмеженою відповідальністю «Товтри» (код ЄДРПОУ 21347038).

Зареєстрований статутний капітал Товариства на 31.12.2023 року становить 43 204 тис. грн. (43 204 237 грн.)

Товариство є юридичною особою, має відокремлене майно, печатку зі своїм найменуванням встановленого зразка, інші печатки, штампи, бланки.

Основною метою діяльності Товариства є отримання прибутку.

Юридична адреса Товариства: 30000, Україна, Хмельницька область, Шепетівський район, м. Славута, вул. Сагайдачного Петра, буд. 3.

У 2023 році середня чисельність працівників склала 372 особи.

2. ОСНОВА НАДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Ці Примітки складені відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО та є невід'ємною частиною фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 року, складеної відповідно до НП(С)БО.

Грошовою одиницею фінансової звітності є національна валюта України - гривня, а всі суми округлені до цілих тисяч.

Повний комплект фінансової звітності Товариства включає:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 року.
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) дохід за 2023 рік.
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік.
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік.
5. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік.

Звітними періодами Товариства є квартал, півріччя, дев'ять місяців, рік.

Товариством забезпечено складання фінансової звітності за формами, які відповідають вимогам НП(С)БО.

Фінансова звітність за НП(С)БО складається на основі бухгалтерських записів з метою дотримання вимог Н(П)СБО в усіх суттєвих аспектах.

Складаючи фінансову звітність, керівництво оцінює здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, беручи до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

3. ОСНОВНІ ОБЛІКОВІ ОЦІНКИ (ПОЛІТИКИ)

3.1. Основні засоби

Основними засобами відповідно до вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби» визнаються матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у процесі виробництва або постачання товарів, виконання робіт і надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких становить більше одного року, а вартість яких становить більше 20 000,00 грн. без ПДВ.

Основні засоби, відображаються за первісною вартістю об'єкта основних засобів, яка включає вартість їх придбання (за мінусом непрямих податків, у випадку, якщо такі податки відшкодовуються Товариству), включаючи ввізні мита, суми непрямих податків у зв'язку з придбанням (створенням) основних засобів (якщо вони не відшкодовуються Товариству) та будь-які витрати, прямо пов'язані з приведенням активу у його робочий стан та доставки до місця розташування для його цільового використання.

Строк корисного використання основних засобів встановлюється Товариством самостійно, визначається в наказі по веденню в експлуатацію та не може бути меншим, ніж мінімальний допустимий строк амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначений у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

При нарахуванні амортизації основних засобів Товариство використовує прямолінійний метод.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) становить 4-20 років:

- Будівлі – не менше 20 років;
- Споруди – не менше 15 років;
- Передавальні пристрої – не менше 10 років;
- Машини та обладнання – не менше 5 років;
- Транспортні засоби – не менше 5 років;
- Інструменти, прилади, інвентар, меблі – не менше 4 роки;
- Інші основні засоби – не менше 12 років.

До малоцінних необоротних матеріальних активів Товариство відносить активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000,00 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

3.2. Нематеріальні активи

Товариство визнає такі групи нематеріальних активів:

- права користування природними ресурсами ;
- права користування майном;
- права на комерційні позначення;
- права на об'єкти промислової власності;
- авторське право та суміжні з ним права;
- інші нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод, при якому вартість об'єкта списується однаковими частками протягом усього строку корисного використання.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається відповідно до правостановлюючого документа при постановці їх на облік. Якщо відповідно до правостановлюючого документа строк дії не встановлено такий строк корисного використання встановлюється комісією, призначеною керівником, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових та інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затверджених комісією.

Такий строк встановлюється з врахуванням строків нарахування амортизації нематеріальних активів у відповідності до пп. 138.3.4 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України та не може становити менше двох та більше десяти років.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріального активу.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються. Строки корисної служби нематеріальних активів з невизначеним строком служби аналізуються на предмет наявності обставин, що підтверджують правильність існуючої оцінки строку корисної служби таких активів. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання – з невизначеного на обмежений строк – здійснюється на перспективній основі.

3.3. Запаси

Товариство визнає запасами - активи, які:

- утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності;
- перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва;
- утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Товариство визнає такі групи запасів:

- сировина і матеріали;
- паливо;
- запасні частини;
- будівельні матеріали;
- господарські матеріали;
- інші матеріали;
- малоцінні швидкозношувані предмети;
- товари.

Товариство оцінює запаси за первісною собівартістю.

Одиницею обліку запасів є кожне найменування. Облік товарних запасів здійснюється по закупівельних цінах.

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

3.4. Дебіторська заборгованість

Товариство використовує метод абсолютної суми сумнівної заборгованості, виходячи з аналізу платоспроможності окремих дебіторів, для визначення резерву сумнівних боргів.

3.5. Зобов'язання

Облік зобов'язань здійснюється відповідно до НП(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців.

Зобов'язання за авансами і договорами з замовниками кваліфікуються, як поточні.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам, як забезпечення відпусток.

3.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в національній та іноземній валюті на банківських рахунках та грошових коштів в касі Товариства.

3.7. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

3.8. Оподаткування

Товариство перебуває на загальній системі оподаткування – є платником:

- податку на прибуток;
- податку на додану вартість;
- податків і зборів, пов'язані з нарахуванням та виплатою заробітної плати: податок з доходів фізичних осіб, військовий збір та єдиний соціальний внесок;
- екологічного податку за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення;
- податку на нерухоме майно;
- земельного податку.

3.9. Доходи

Товариство визнає доходи відповідно до норм та положень НП(С)БО 15 «Дохід».

Товариство визнає такі доходи:

Дохід від реалізації готової продукції, товарів, послуг:

- дохід від реалізації готової продукції;
- дохід від реалізації товарів;
- дохід від реалізації послуг.

Інші операційні доходи:

- дохід від операцій купівлі-продажу валюти;
- дохід від реалізації запасів;
- дохід від курсових різниць;
- дохід у вигляді відсотків на залишки коштів на рахунках;
- дохід від списання кредиторської заборгованості;
- дохід за розрахунками за претензіями;
- доходи на суми безоплатно отриманих товарів;
- інші операційні доходи.

3.10. Витрати

Класифікація витрат здійснюється Товариством відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Витрати операційної діяльності Товариства складаються з собівартості реалізованих: готової продукції, товарів, послуг, загальновиробничих витрат, адміністративних витрат, витрат на збут та інших операційних витрат.

3.11. Форма звіту про рух грошових коштів

Товариство складає звіт про рух грошових коштів з використанням прямого методу.

3.12. Розподіл чистого прибутку

Розподіл чистого прибутку здійснюється у відповідності до Статуту Товариства або на підставі рішень учасника (засновника).

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ

4.1. Нематеріальні активи

тис. грн.

Показник	Права на комерційні позначення	Інші нематеріальні активи	Всього
Первісна вартість на 31.12.2022	50	929	979
Надійшло за рік	-	-	-
Первісна вартість на 31.12.2023	50	929	979
Накопичена амортизація на 31.12.2022	10	410	420
Нарахована амортизація за рік	1	109	110
Накопичена амортизація 31.12.2023	11	519	530
Балансова вартість нематеріальних активів на 31.12.2023	39	410	449

У складі статті «Нематеріальні активи» на загальну суму 449 тис. грн. відображена вартість:

- прав на комерційні позначення на суму 39 тис. грн.;
- інших нематеріальних активів на загальну суму 410 тис. грн., у тому числі, вартість програмного забезпечення, комп'ютерних програм та ліцензій на суму 400 тис. грн., вартість сайту Товариства на суму 10 тис. грн.

4.2. Основні засоби

тис. грн.

Групи основних засобів	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Знос за рік	Залишок на кінець року	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Земельні ділянки	1 229						1 229	
Будинки, споруди та передавальні пристрої	31 560	810				2 071	31 560	2 881
Машини та обладнання	212 860	116 965	7 674	7	7	18 540	220 527	135 498
Транспортні засоби	13 783	6 028	3 683			2 074	17 466	8 102
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4 215	2 475	2 495	94	94	780	6 616	3 161
Інші основні засоби	1 053	180	362			109	1 415	289
Малоцінні необоротні матеріальні активи	10 002	10 002	2 715	2 494	2 494	2 715	10 223	10 223
Разом	274 702	136 460	16 929	2 595	2 595	26 289	289 036	160 154

Залишкова (балансова) вартість основних засобів Товариства на 31.12.2023 року становить 128 882 тис. грн., в тому числі:

- Земельні ділянки – 1 229 тис. грн.
- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 28 679 тис. грн.
- Машини та обладнання – 85 029 тис. грн.
- Транспортні засоби – 9 364 тис. грн.
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 455 тис. грн.
- Інші основні засоби – 1 126 тис. грн.

Управлінський персонал обліковує об'єкти основних засобів за їх собівартістю та використовує прямолінійний метод нарахування амортизації необоротних активів.

На підставі управлінського судження встановлюються строки корисної експлуатації основних засобів відповідно до груп необоротних активів, але не менше, ніж мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів, визначені у пп. 138.3.3 п. 138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, які ще використовуються Товариством, станом на 31.12.2023 року становить 293 тис. грн..

Станом на 31.12.2023 року основні засоби, що є предметом застави чи будь-яким іншим забезпеченням, відсутні.

Товариство не має необоротних активів, призначених для продажу.

4.3. Капітальні інвестиції

У 2023 році Товариство здійснило капітальні інвестиції на загальну суму 24 534 тис. грн., в тому числі 21 850 тис. грн. на придбання (виготовлення) основних засобів, 2 684 тис. грн. на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів.

Протягом звітного року не здійснювались капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість.

У складі капітальних інвестицій на суму 8 473 тис. грн. станом на 31.12.2023 року відображена вартість капітальних інвестицій на придбання (створення) основних засобів в сумі 7 772 тис. грн., на придбання інших необоротних матеріальних активів в сумі 701 тис. грн.

4.4. Відстрочені податкові активи

У статті відстрочені податкові активи відображені відстрочені податкові активи з податку на прибуток станом на 31.12.2023 в сумі 33 тис. грн.

4.5. Запаси

тис. грн.

Запаси	на 31.12.2023
Сировина і матеріали	121 747
Паливо	1 553
Тара і тарні матеріали	149
Будівельні матеріали	523
Запасні частини	495
Малоцінні швидкозношувані предмети	1 006
Незавершене виробництво	12 133
Готова продукція	40 615
Товари	12 112
Разом:	190 333

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання, виробництво.

Товариство не має запасів, що виступають предметом застави, як забезпечення банківських кредитів, станом на 31 грудня 2023 року.

4.6. Дебіторська заборгованість

тис. грн.

Чиста вартість дебіторської заборгованості	на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	48 587
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	20 875
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	3 433
Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів	40
Інша поточна дебіторська заборгованість	52
Разом:	72 987

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2023 року відображає заборгованість покупців за реалізовані готову продукцію та послуги на загальну суму 48 587 тис. грн., в тому числі 39 702 тис. грн. – заборгованість вітчизняних покупців та замовників, 8 885 тис. грн. – заборгованість іноземних покупців та замовників.

Заборгованість найбільших вітчизняних дебіторів Товариства на 31.12.2023 року становить 38 662 тис. грн., в тому числі:

- ТОВ «Епіцентр-К» в сумі 27 715 тис. грн., (що становить 69,81 % від загальної заборгованості вітчизняних покупців та замовників та 57,04 % від загальної суми дебіторської заборгованості за товари, роботи послуги);
- ТОВ «Аква-Родос» в сумі 6 084 тис. грн.;
- ТОВ «Нова лінія» в сумі 1 599 тис. грн.;
- ТОВ «Столиця-буд» в сумі 1 458 тис. грн.;
- ТОВ «Одесаміськбуд» в сумі 467 тис. грн.;
- ТОВ «Укрроснафтогазбуд» в сумі 467 тис. грн.;
- ТОВ «Геотехкомпані» в сумі 451 тис. грн.;
- ТОВ «Інвест Протектед» в сумі 421 тис. грн.

Заборгованість найбільших іноземних дебіторів Товариства на 31.12.2023 року становить 8 820 тис. грн., в тому числі:

- United Porte Inc в сумі 8 588 тис. грн.
- Mester Serviscom Srl в сумі 232 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2023 року в сумі 20 875 тис. грн. включає в себе попередню оплату здійснену постачальникам товарів, робіт і послуг, в тому числі, вітчизняним в сумі 14 542 тис. грн., іноземним в сумі 6 333 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на загальну суму 3 433 тис. грн. відображає задеклароване від'ємне значення податку на додану вартість за грудень 2023 року станом на 31.12.2023 – 3 397 тис. грн. та переплату з податку з доходів фізичних осіб в сумі 36 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів на 31.12.2023 року становить 40 тис. грн. та відображає заборгованість з нарахованих процентів на залишки коштів на валютному рахунку в сумі 1 тис. грн., на рахунку в національній валюті в сумі 39 тис. грн., що отримані в січні 2024 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2023 року становить 52 тис. грн. та включає поточну дебіторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме - заборгованість Пенсійного фонду з оплати днів тимчасової непрацездатності.

4.7. Грошові кошти

тис. грн.

Грошові кошти	на 31.12.2023
Готівка	-
Поточні рахунки в банківських установах в національній валюті	4 083
Поточні рахунки в банківських установах в іноземній валюті	18 481
Разом:	22 564

Товариство не має грошових коштів, які були б знецінені.

Заборони на використання грошових коштів немає.

4.8. Витрати майбутніх періодів

У складі витрат майбутніх періодів обліковуються витрати на загальну суму 1 142 тис. грн., в тому числі: майнові права на суму 985 тис. грн., ліцензії та право доступу до інформаційних баз та електронних сервісів на суму 96 тис. грн.; підписка на періодичні видання на суму 35 тис. грн., страхування на суму 26 тис. грн.

4.9. Інші оборотні активи

У складі інших оборотних активів відображені суми податку на додану вартість, що обліковуються на проміжних рахунках обліку податкових зобов'язань на загальну суму 7 368 тис. грн.

4.10. Власний капітал

тис. грн.

Власний капітал	на 31.12.2023
Зареєстрований (пайовий) капітал	80 204
<i>Внески до незареєстрованого статутного капіталу</i>	<i>37 000</i>
Додатковий капітал	112 617
Резервний капітал	5554
Нерозподілений прибуток	117 075
Неоплачений капітал	(29 000)
Разом:	286 450

Станом на 31.12.2023 року розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань становить 43 204 тис. грн.

Крім того, внески до статутного капіталу, розмір яких не зареєстрований в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань становить станом на 31.12.2023 року 37 000 тис. грн.

При цьому, неоплачений капітал станом на 31.12.2023 року становить 29 000 тис. грн.

На 31.12.2023 року додатковий капітал в сумі 112 617 тис. грн. сформований Товариством за рахунок додаткових внесків учасників в 2017 році на суму 5 000 тис. грн., в 2018 році на суму 88 617 тис. грн., в 2020 році на суму 19 000 тис. грн. Товариство у 2023 році зробило відрахування до резервного фонду на суму 3312 тис. грн і станом на 31.12.2023 року

резервний капітал складає 5554 тис.грн.. Нерозподілений прибуток за 2023 рік збільшився на 62 925 тис. грн.

4.11. Поточні зобов'язання та забезпечення

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість	на 31.12.2023
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	18 345
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4 599
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	3 059
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування	806
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	42 593
Поточні забезпечення	9 923
Інші поточні зобов'язання	66 456
Разом:	145 781

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2023 року становить 18 345 тис. грн. та включає в себе кредиторську заборгованість перед вітчизняними постачальниками та підрядниками на суму 18 287 тис. грн., іноземними постачальниками на суму 58 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 4 599 тис. грн., у тому числі, з податку на прибуток – 3 877 тис. грн., податку на доходи фізичних осіб – 657 тис. грн., з військового збору – 51 тис. грн., з екологічного податку – 14 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці становить 3 059 тис. грн. та виплачена в січні 2024 року.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за страхуванням за грудень 2023 року становить 806 тис. грн. та сплачена в січні 2024 року.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відображає отриману попередню оплату в сумі 42 593 тис. грн. станом на 31.12.2023 року, в тому числі, аванси вітчизняних покупців та замовників у сумі 40 641 тис. грн., іноземних покупців у сумі 1 952 тис. грн.

Товариство нараховує такі поточні забезпечення на виплату відпусток; на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності.

Станом на 31.12.2023 року загальний залишок поточних забезпечень становить 9 923 тис. грн., в тому числі, забезпечення на виплату відпусток – 9 808 тис. грн., забезпечення на проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності – 115 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання в сумі 66 456 тис. грн. на 31.12.2023 року включають поточну кредиторську заборгованість, що не увійшла в інші статті, а саме:

- зобов'язання зі сплати позики на суму 51 184 тис. грн.;
- заборгованість за відсотками за позикою на суму 12 206 тис. грн.;
- зобов'язання, що обліковуються на проміжних рахунках обліку податкового кредиту з податку на додану вартість у сумі 1 580 тис. грн.;

- поточні зобов'язання за поворотною фінансовою допомогою в сумі 1 448 тис. грн.;
- зобов'язання за виконавчими листами на суму 28 тис. грн.;
- зобов'язання перед підзвітними особами на суму 10 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року непередбачені зобов'язання не визнавались.

4.12. Доходи від реалізації готової продукції, товарів і послуг Товариства

Складові чистого доходу від реалізації	тис. грн. 2023 рік
Дохід від реалізації готової продукції	491 276
Дохід від реалізації товарів	40 010
Дохід від реалізації послуг	15 587
Всього:	546 873

4.13. Інші операційні доходи Товариства

Складові інших операційних доходів	тис. грн. 2023 рік
Дохід від операцій купівлі-продажу валюти	221
Дохід від реалізації запасів	957
Доходи від оприбуткування відходів виробництва	779
Доходи від курсових різниць	7 355
Відсотки на залишки коштів на рахунках	415
Дохід від списання кредиторської заборгованості	24
Доходи на суми безоплатно отриманих товарів	143
Інші операційні доходи	73
Разом:	9 967

4.14. Інші доходи

У складі інших доходів відображений дохід від продажу необоротних активів на суму 14 тис. грн.

4.15. Собівартість реалізованої готової продукції, товарів, послуг Товариства

Складові собівартості	тис. грн. 2023 рік
Собівартість реалізованої готової продукції	374 746
Собівартість реалізованих товарів	21 354
Собівартість реалізованих послуг	11 652
Всього:	407 752

4.16. Адміністративні витрати

тис. грн.

Стаття адміністративних витрат	2023 рік
Матеріальні витрати	-
Витрати на оплату праці	7 657
Відрахування на соціальні заходи	1 186
Амортизація	956
Інші операційні витрати	1 919
Разом:	11 718

4.17. Витрати на збут

тис. грн.

Стаття витрат на збут	2023 рік
Матеріальні витрати	5 162
Витрати на оплату праці	11 751
Відрахування на соціальні заходи	2 481
Амортизація	2 264
Інші операційні витрати	22 491
Разом:	44 149

4.18. Інші операційні витрати

тис. грн.

Складова інших операційних витрат	2023 рік
Витрати від псування цінностей	124
Вартість реалізованих запасів	743
Витрати на оплату праці (оплата перших 5-ти днів тимчасової непрацездатності)	352
Відрахування на соціальні заходи (єдиний соціальний внесок на оплату днів тимчасової непрацездатності (лікарняні, декретні))	233
Орендна плата	353
Відшкодування комунальних витрат	1 434
Собівартість реалізованої валюти	15
Курсові різниці	11 263
Витрати на створення резерву сумнівних боргів	894
Штрафи, пені	455
Списання податкового кредиту за неотриманими (незареєстрованими в ЄРПН) податковими накладними	15
Інше	99
Разом:	15 980

4.19. Фінансові витрати

У складі фінансових витрат відображені нараховані відсотки за позикою, сума яких за 2023 рік становить 2 559 тис грн.

4.20. Інші витрати

У складі інших витрат відображена залишкова вартість реалізованих необоротних активів на суму 14 тис. грн.

Інформація за сегментами

Враховуючи особливості організаційної структури та виду діяльності Товариства, керівництво за звітний період не виділяє пріоритетний звітний сегмент.

Товариство належно розкриває інформацію, щоб надати можливість користувачам фінансової звітності оцінити характер і фінансові результати діяльності, в якій бере участь, і економічне середовище, в якому діє.

4.21. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними сторонами. Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Товариством, провідний управлінський персонал Товариства і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення пов'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

На 31.12.2023 року Товариство визнає пов'язаними сторонами, які прямо здійснюють контроль над Товариством та суттєво впливають на його діяльність, засновників Товариства, а також юридичні особи під спільним контролем засновників Товариства.

Управлінський персонал отримує виплати згідно штатного розпису.

Витрати на оплату праці провідного управлінського персоналу з врахуванням заохочувальних виплат за 2023 рік становлять 1 709 тис. грн.

Провідному управлінському персоналу в звітному періоді позики не надавались та не виплачувались виплати по закінченню трудової діяльності, інші довгострокові виплати, а також виплати при звільненні.

5. ПИТАННЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ТОВАРИСТВА З УРАХУВАННЯМ ВОЄННОГО СТАНУ

У зв'язку з повномасштабною військовою агресією російської федерації Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року «Про введення воєнного стану в Україні» в Україні оголошений воєнний стан, який продовжений до 13 травня 2024 року.

Перспективи української економіки в 2024 році є дуже невизначеними і залежатимуть від багатьох чинників, зокрема, та найбільше, від припинення бойових дій і стабілізації економічної та політичної ситуації в Україні.

У найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економічної ситуації в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутню фінансово-господарську діяльність Товариства, зокрема, на його готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення.

Фінансова звітність складена управлінським персоналом Товариства на підставі принципу безперервності діяльності, що передбачає здатність здійснювати діяльність в найближчому

майбутньому, а саме, здійснювати виготовлення та продаж готової продукції, продаж товарів та надання послуг, а також виконувати взяті на себе зобов'язання, в ході своєї звичайної діяльності.

Товариство здійснює свою діяльність в м. Славута, що на даний час не охоплене активними бойовими діями.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку поточної ситуації і вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків наскільки, це можливо.

Управлінський персонал оцінює можливі втрати такими, що не вплинуть на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, проте керівництво не може передбачити всі фактори, які в майбутньому чинитимуть вплив на економіку України в цілому та на фінансовий стан Товариства.

6. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Управлінський персонал Товариства повідомляє, що після звітної дати події, які могли б значно вплинути на суми активів та зобов'язань Товариства, відображені у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 року, не відбувалися.

Поряд з цим, триває негативний вплив на економічне, політичне та суспільне становище в Україні у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації.

Директор

Головний бухгалтер



Максим Нестеров

Вікторія Пугач