



ТОВ "АЛЕАНА"

Виробництво виробів з пластмаси

ЄДРПОУ 33428046 ПІН 334280410161
08704 Україна, м. Обухів, вул. Кашганова, 25
тел/факс: +38 /04472/ 6-66-92, 5-11-56
e-mail: office@uaplast.com, www.aleana.kiev.ua

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

2023 рік

ЗМІСТ

Розділ 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

- 1.1. Організаційно-правова форма підприємства**
- 1.2. Структура підприємства**
- 1.3. Наявність земельних ділянок**
- 1.4. Основні напрямки діяльності**
- 1.5. Стратегія та цілі діяльності**

Розділ 2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1 Активи Підприємства**
- 2.2 Основні показники діяльності**
- 2.3 Фінансові результати**

Розділ 3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Розділ 4. ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Розділ 5. КАДРОВА ПОЛІТИКА ТА СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ

- 5.1 Кадрова політика Підприємства**
- 5.2 Охорона праці та безпека**

Розділ 6. РИЗИКИ

- 6.1 Безпекові ризики**
- 6.2 Ризики пов'язані з купівельною спроможністю грошей**
- 6.3 Кредитні ризики**
- 6.4 Ризик ліквідності**

Розділ 7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

Розділ 8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Розділ 9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1 Організаційно-правова форма підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЕАНА» було створено 11 квітня 2005р.

Свідоцтво про державну реєстрацію № 1 342 102 0000 000359

Реєстраційний код за ЄДРПОУ 33428046

Юридична адреса та місце знаходження: 08740, Київська обл., м. Обухів, вул. Каштанова, 25

Підприємство взято на податковий облік в органах державної податкової служби України 13.04.2005р та присвоєно ПІН 334280410161

1.2 Структура підприємства

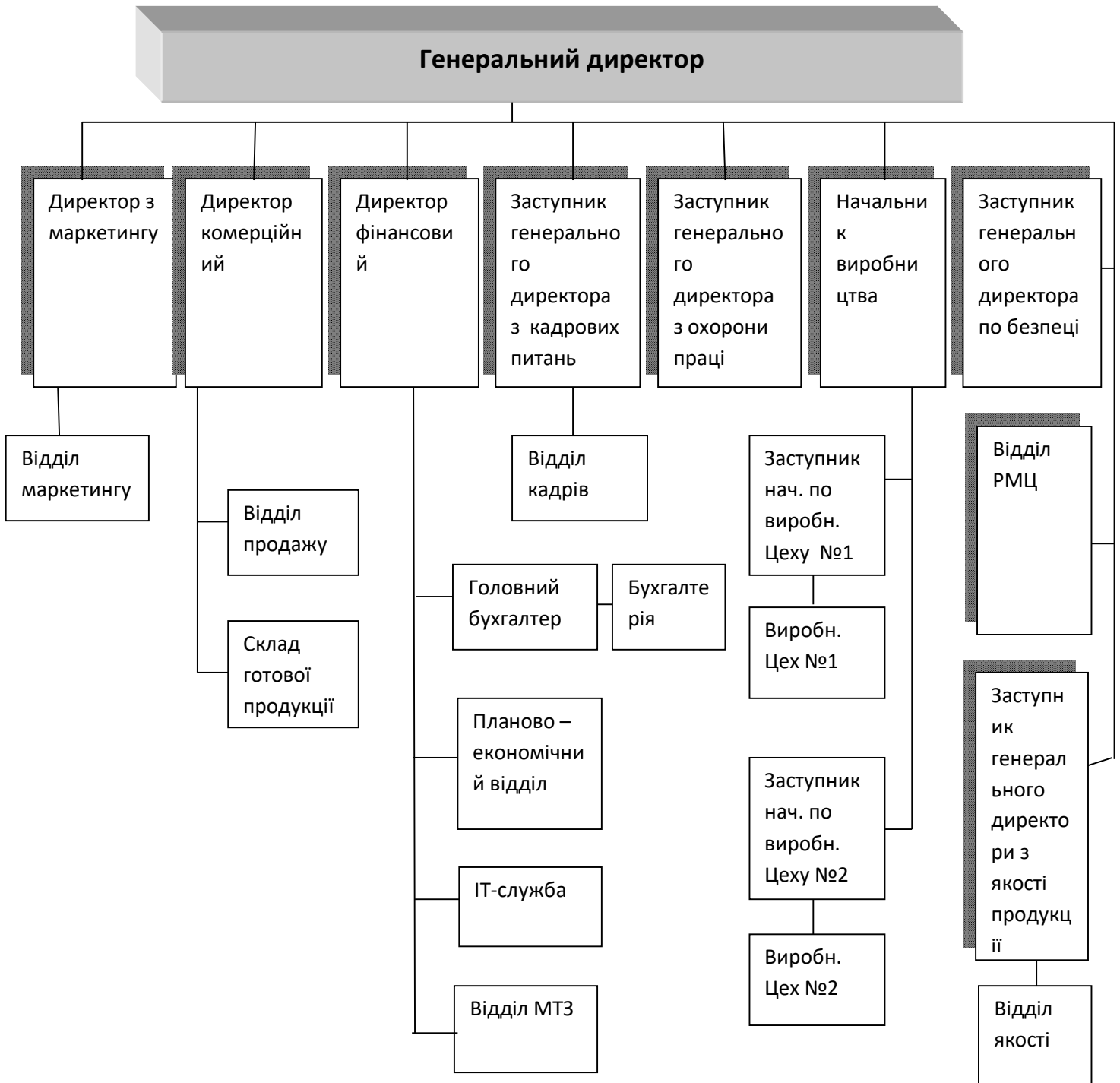
У своїй діяльності підприємство керується чинним законодавством України та Статутом.

Управління Товариством здійснюють Загальні збори учасників та Генеральний директор.

Зареєстрований статутний капітал Товариства складає 29 000грн. станом на 31.12.2023р.

Учасником Товариства є АЛЕАНА ПЛАСТ ЛІМІТЕД: Бумпулінас стріт, 11, 1-й поверх, індекс 1060, м. Нікосія, Кіпр. В частці, що становить 100% загальної долі Статутного капіталу Товариства.

Структурних змін за період 2022рік не відбулось.



1.3 Наявність земельних ділянок

В користуванні Товариства на умовах довгострокового договору оренди знаходиться земельна ділянка площею 0,5га., яка була передана в суборенду

ТОВ «ОБУХІВ ДЕВЕЛОПМЕНТ» (код ЄДРПОУ 43304192). Договір суборенди укладено на 5 (п'ять) років строком до 15.12.2025р.

1.4 Основні напрямки діяльності

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб фізичних та юридичних осіб у різного роду послугах, товарах народного споживання, розвитку зовнішньоекономічних зв'язків України для насичення ринку товарами масового попиту, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Згідно Статуту для досягнення своїх цілей підприємство здійснювало в 2023р. наступну діяльність:

1. Виробництво товарів та продукції з пластику, пластмас та інших полімерів.
2. Виробництво інших виробів з пластмас.
3. Неспеціалізована оптова торгівля.
4. Вантажні автомобільні перевезення на території України.
5. Ремонт машин та обладнання.
6. Складування та зберігання різноманітних товарів.
7. Здійснення експортно-імпортних операцій.
8. Благодійна діяльність.

1.5 Стратегія та цілі діяльності

Основною метою діяльності Підприємства є одержання прибутку.

Цілями діяльності Підприємства є виробництво продукції, надання послуг та здійснення торгівельної діяльності з метою отримання прибутку.

З моменту заснування компанії в 2005 році, асортимент продукції що виробляється постійно розширюється. На сьогоднішній день це виробництво меблів, господарських виробів, кухонних виробів, виробів для саду, шезлонгів, баків для сміття і т.ін.





Основні стратегічні цілі нашої роботи – висока якість продукції орієнтованої на широкі верства населення, розширення потужностей виробництва. Все це досягається завдяки сучасному обладнанню, висококваліфікованому персоналу, гнучкій тактиці продаж, контролю якості на кожному етапі виробництва. У наших комунікаціях зі споживачами (включаючи рекламу) ми поважаємо людську гідність і цінності, сім'ю та дітей у відповідності до наших моральних та етичних принципів. Вони

ґрунтуються на рекомендаціях щодо правильного використання нашої продукції.

Розділ 2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

2.1 Активи Підприємства

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності - надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Строк корисного використання визначається виходячи з реальних можливостей використання ОЗ але не менше ніж:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 2500 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

Необоротні активи Підприємства:

№з/п	Найменування показника	2022р тис. грн	2023р. тис. грн
1	Нематеріальні активи	1	83
2	Основні засоби	10 729	16 557

Значну частину основних засобів складає обладнання, що використовується для реалізації виробничих процесів та обладнання, що використовується у складуванні, зберіганні, переміщенні продукції.

Оборотні активи — це активи, що обслуговують господарський процес і забезпечують його неперервність. Оборотними активами Підприємства є сировина, матеріали, паливо, готова продукція, незавершене виробництво, грошові кошти.

Оборотні активи:

№з/п	Найменування показника	2022р. тис. грн	2023р. тис. грн
1	Запаси	157 845	161 366
2	Дебіторська заборгованість	241 872	255 193
3	Гроші та їх еквіваленти	10 343	80 670
4	Інші активи	1 850	4 327
5	Витрати майбутніх періодів	44	66

2.3 Основні показники діяльності

За 2023р. було реалізовано товарів власного виробництва на суму 584 950 тис. грн. що на 12,87% більше в порівнянні з минулим роком. З них експорт продукції складає 45 069 тис. грн. Основні країни експортери: Молдова, Болгарія, Литовська республіка, Румунія, Грузія, Польща, Армения. Зменшення експорту пов'язане з введенням військового стану на території України та повним розривом контрактів з росією.

Інші операційні доходи підприємства включають в себе: доходи від зміни вартості активів, які обліковують по справедливій вартості; дохід від купівлі- продажу валюти; дохід від реалізації інших оборотних активів; дохід від операційної курсової різниці, дохід від розміщення коштів на депозитних рахунках та ін. в сумі 38 205.грн.

Основні витрати – це витрати, безпосередньо пов'язані з технологічним процесом випуску продукції, які склали собівартість продукції що випускається і становлять 426 483 тис. грн. Значна частина цих витрат – це вартість сировини та матеріалів.

Для виробництва ТОВ «АЛЕАНА» імпортувала сировину (поліпропілен) на суму 105 974 тис. грн. Основні країни імпортери: Туреччина, Тайвань, Китай, Італія, Словацька республіка, Угорщина та ін. У результаті імпорту було сплачено «ввізний» ПДВ у сумі 22 692 тис. грн. та мита на суму 1 043 тис. грн.

Підприємство придбало основних засобів і нематеріальних активів та здійснили заходи щодо підтримання діючих основних засобів в робочому стані на 10 648 тис. грн. Вартість придбання інших необоротних матеріальних активів 1 305 тис. грн.

Адміністративні витрати складаються з заробітної плати адміністрації, відрахування на соціальні заходи адміністративного персоналу, витрат на оренду адміністративних приміщень та транспорту, затрат на обслуговування транспорту, амортизації, послуги банкам, інформаційно-консультаційні послуги і становлять 9 943 тис. грн.

Витрати на збут включають в себе затрати на транспортування продукції, пакування, послуги з просування повару, заробітну плату та відрахування на соціальні заходи працівників пов'язаних зі збутом, оренда складських приміщень та площадок і становлять 65 929 тис. грн.

Інші операційні витрати включають в себе витрати на купівлю-продаж валюти, операційну курсову різницю, лікарняні, благодійна допомога, затрати від переробки поворотних відходів в сумі 28 328 тис. грн.

Фінансові втрати від залучених кредитів склали 1 496 тис. грн.

2.4 Фінансові результати

Прибуток від усіх видів діяльності підприємства становить 33 065 тис. грн. За звітний період було нараховано та сплачено податку на прибуток 5 967 тис грн.

№з/п	Найменування показника	2022р тис. грн	2023р тис. грн
1	Чистий дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг)	518 233	584 950
2	Валовий прибуток	126 922	158 467
3	Фінансовий результат від операційної діяльності	38 526	92 743
4	Фінансовий результат до оподаткування	33 065	90 901
5	Витрати з податку на прибуток	5 967	16 378
6	Чистий фінансовий результат	27 098	74 523

Розділ 3. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

За 2022 р. активи Товариства в порівнянні з початком року збільшилися на 96 036 тис. грн. (22,67%) та становлять 519 641 тис. грн. на 31.12.2023 р. Основне збільшення відбулося за рахунок зростання оборотних активів по статтям: «Грошові кошти та їх еквіваленти» (+779,94%) та «Запаси» +2,23%, «Інша поточна дебіторська заборгованість» +740,49%. Збільшення відбулось за рахунок залишків грошових коштів на рахунках банку.

Структура дебіторської заборгованості:

Торгова та інша дебіторська заборгованість на звітну дату	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	253 986	241 709	5,08	99,52	99,93
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 207	163	640,49	0,48	0,07
По розрахункам з бюджетом	0	0	-100	0	0
Всього	255 193	241 872	5,51	100,00	100,00

Структура запасів:

Структура на звітну дату	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Виробничі запаси	64 147	88 019	-27,13	39,75	55,76
Готова продукція	4 113	4 173	-1,43	2,55	2,65
Незавершене виробництво	93 023	65 494	42,1	57,65	41,49
Товари	83	159	-47,8	0,05	0,10
Всього	161 366	157 845	2,23	100,00	100,00

Зобов'язання Товариства на 31.12.2022 р. становлять 221 510 тис. грн., на 31.12.2023р. – 243 023 тис. грн. Підйом становить – 21 513 тис. грн., або 9,71%

Структура зобов'язань:

Зобов'язання	сума, тис. грн.		темп зростання, %	питома вага, %	
	на звітну дату	кінець попереднього періоду		на звітну дату	кінець попереднього періоду
Довгострокові позики	89 960	86 611	3,87	37,02	39,10

Цільове фінансування (відпустка ЧАЕС)	0	0	0	0	0
Короткострокові банківські кредити	0	0	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість	104 875	90 099	16,4	43,15	40,67
Поточні забезпечення	4 510	4 247	6,2	1,86	1,92
Інші поточні зобов'язання	43 678	40 553	7,71	17,97	18,31
Всього	243 023	221 510	9,71	100,0	100,0

Показники:

Показники	2023	2022
Поточної ліквідності	3,28	3,05
Норма валового прибутку, %	15,85	7,43
ЕВІТДА, тис. грн.	92 589	40 097

Розділ 4. ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Підприємство зупиняло своє обладнання в період з 22 по 31 грудня з метою проведення інвентаризації.

Ми завбачливо ідентифікуємо та оцінюємо потенційне шкідливий вплив на навколишнє середовище, що виходить від ТОВ «АЛЕАНА», скорочуючи або запобігаючи його.

Охорона навколишнього середовища на підприємстві характеризується комплексом вжитих заходів, які спрямовані на попередження негативного впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище, що забезпечує сприятливі та безпечні умови праці. Для охорони навколишнього середовища на підприємстві проводяться заходи для зниження рівня забруднень, що виробляється підприємством:

- Виявлення, оцінка, постійний контроль та обмеження викиду шкідливих елементів в атмосферу.
- Розробка нормативно-правових актів та комплексу природоохоронних заходів.
- Зменшення кількості відходів та їх правильної утилізації

Крім екологічної безпеки об'єкта (охорона навколишнього середовища на підприємстві) не менш важлива і безпека життєдіяльності на підприємстві. У це поняття входить комплекс організаційних і технічних засобів для запобігання негативного впливу виробничих факторів на працівників. Крім техніки безпеки праці робітники повинні дотримуватися правил з технічних вимог і нормативів підприємства, а також підтримувати санітарно-гігієнічні норми і мікроклімат на робочому місці.

У процесі управління нашим виробництвом ми раціонально використовуємо ресурси (воду, енергію, сировину та інші матеріали, в тому числі відновлювані ресурси), успішно застосовуємо повторну переробку браку та відходів.

За період 2023р. підприємством був нарахований та сплачений екологічний податок в сумі 10,7 тис. грн.

Розділ 5. КАДРОВА ПОЛІТИКА ТА СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ

5.1 Кадрова політика підприємства

На підприємстві працює в середньому 444 осіб. В порівнянні з минулим роком (478 особи) кількість працівників скоротилась через військові дії.

Витрати на оплату праці за період 2023р. склали 84 616 тис.грн. Відрахування на соціальні заходи становить 18 260 тис.грн.

На підприємстві в 2023 р. було підвищено заробітну плату, а також розроблено та запроваджено дієві механізми мотивації персоналу у вигляді преміювання працівників за кращі результати роботи з метою підвищення продуктивності праці.

Підприємство забезпечує працівників засобами індивідуального захисту та спецодягом відповідно до нормативно-правових актів та колективного договору.



Ґрунтуючись на повазі принципу рівності всіх працівників, ми забезпечуємо професійний та особистісний розвиток наших співробітників. У роботі ми уникаємо будь-якої форми дискримінації в процесі трудових відносин. Основна мета нашої стратегії в галузі трудових відносин полягає у встановленні довгострокових відносин, що ґрунтуються на принципах професійного росту та визнання заслуг





5.2 Охорона праці та безпека

Створення цілком безпечних та здорових умов праці є одним з найважливіших завдань. Виконання цього завдання нерозривно пов'язано з удосконаленням методів управління охороною праці на Підприємстві.

Працівники під час прийняття на роботу та в процесі роботи повинні проходити за рахунок роботодавця інструктаж, навчання з питань охорони праці, з надання першої медичної допомоги потерпілим від нещасних випадків і правил поведінки в разі виникнення аварії.

Навчання з питань охорони праці працівників проводиться безпосередньо на підприємстві. Перевірка знань працівників з питань охорони праці здійснюється відповідною комісією підприємства

При роботі із шкідливими і небезпечними умовами праці, а також на роботах, пов'язаних із забрудненням або несприятливими температурними умовами, працівникам згідно зі ст. 164 КЗпП на Підприємстві безкоштовно видається спеціальний одяг, спеціальне взуття та інші засоби індивідуального захисту.

Доплати за шкідливі умови праці проводяться відповідно до колективного договору та Закону України «Про охорону праці».

На Підприємстві проводиться атестація робочих місць.

Відповідно до п. 4 Порядку № 442 атестацію проводить атестаційна комісія, склад і повноваження якої визначають наказом по підприємству, у строки, передбачені колективним договором, але **не рідше ніж раз на 5 років**.

Позачергово атестацію проводять у разі докорінної зміни умов і характеру праці з ініціативи роботодавця.

Ми підтримуємо захист людської гідності, а також абсолютну і безумовну повагу прав людини. Ми підтримуємо заборону експлуатації дитячої, а також примусової праці в межах нашої сфери впливу та впродовж усієї виробничої ланки, використовуючи конкретні юридичні засоби та довірчі відносини з місцевою громадськістю¹¹.

Розділ 6. РИЗИКИ

6.1 Безпекові ризики

Найбільший ризик на 2023-2024р. це часті бомбардування зі сторони росії цивільної інфраструктури та підприємств, що призводить до значних пошкоджень і, як результат, зупинку підприємства.

Компанія зіткнулась зі значними викликами, такими як порушення ланцюгів постачання, релокації співробітників, економічна нестабільність та безпекові ризики.

Ніхто не знає, що чекає на Україну в майбутньому, і коли закінчиться війна.

6.2 Ризики пов'язані з купівельною спроможністю грошей та ринкові ризики

24 лютого 2022р. російські війська вторглися в Україну та розпочалися бойові дії на значній частині її території. Ці події призвели до людських жертв, переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним Банком України певних адміністративних обмежень на операції з обміну валют та платежі закордон та мали суттєвий негативний вплив на економічне середовище в Україні та спроможність багатьох підприємств проваджувати свою діяльність у звичайному режимі.

На фінансовий результат в 2023р. значний вплив мало підвищення курсів валют та втрата ринків збуту через агресію.

Підприємство імпортує сировину та експортує готову продукцію, що автоматично наражає на валютні ризики пов'язані зі значним коливання курсів валют та ростом світових цін.

Дебіторська та кредиторська заборгованість є безпроцентною. Строк її погашення не перевищує 365 днів. 554,7 тис. дебіторської заборгованості не погашено з початку війни через заблокування розрахунків з росією.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Політика підприємства не передбачає укладання угод з метою хеджування валютного ризику.

Крім зазначених ризиків існують ринкові ризики:

- Зниження попиту на продукцію;
- Зростання конкуренції;

6.3 Кредитні ризики

Кредитний ризик виникає внаслідок невиконання покупцем або стороною фінансового інструменту своїх договірних зобов'язань. Він виникає переважно у зв'язку з дебіторською заборгованістю покупців. Кредитний ризик виникає щодо грошових коштів та їх еквівалентів, а також непогашених кредитів.

Управління кредитним ризиком здійснюється на рівні Підприємства шляхом встановлення лімітів за окремими контрагентами, групами контрагентів. Моніторинг цих ризиків здійснюється щомісяця та щокварталу.

Одним із найпоширеніших напрямів зниження ризику є уникнення ризику. Основна сутність цього напряму полягає в простому ухиленні від прийняття рішень, обтяжених надмірним ризиком, у відмові співпрацювати з ненадійними контрагентами, постачальниками.

Стратегічне планування, прогнозування зовнішньої економічної ситуації, прогнозування поведінки можливих партнерів та дій конкурентів, зміни в секторах та сегментах ринку, прогнозування в межах регіону та всієї країни дозволяють знизити рівень ризику розвитку підприємства.

6.4 Ризик ліквідності

Ризик ліквідності пов'язаний з можливістю підприємства наявними грошовими ресурсами своєчасно погасити свої строкові зобов'язання,

постійною наявністю грошових коштів та їх еквівалентів, достатніх для погашення кредиторської заборгованості, що вимагає негайної сплати.

Продукція, що виготовляється на підприємстві є ліквідною і з коротким циклом виробництва. Для підвищення її ліквідності на Підприємстві ведуться роботи по розширенню асортименту, дослідженню попиту і розробленню нових виробів.

Управління ліквідністю здійснюють на основі прогнозу грошових потоків.

Процес управління ліквідністю спрямований на підтримання доступного резерву ліквідності, щоб мати змогу своєчасно погашати боргові зобов'язання, управляти активами і пасивами підприємства, до яких відносять: грошові кошти, дебіторську та кредиторську заборгованість, запаси, позаоборотні активи, залучені ресурси та власний капітал. На сучасному етапі дуже важливою є така характеристика, як платоспроможність, тому що діяльність підприємств ускладнюється тривалою кризою неплатежів, скороченням виробництва, гострим дефіцитом фінансових ресурсів, зростанням дебіторської та кредиторської заборгованості. Тому аналіз платоспроможності є надзвичайно важливим показником для забезпечення подальшої діяльності та розвитку підприємства на конкурентному ринку.

Розділ 7. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

На Підприємстві проводиться щоденний моніторинг новин щодо інновацій, нових технологій, інноваційних проектів, змін законодавства в області технологій та інноваційній діяльності за пріоритетними напрямками, актуальними для нашого Підприємства.

Відповідальне ставлення до навколишнього середовища це один із пріоритетів на якому базується стратегія розвитку підприємства. Згідно з цією стратегією Товариство впровадило електронний документооборот який охоплює до 50 % всього документообороту, що дозволило скоротити використання паперу.

На Підприємстві проводиться поступовий перехід на електронний документооборот .

Розділ 8. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У 2023 році Товариство не вкладало кошти в інвестиційні проекти.

Розділ 9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Компанія пристосовується до складних обставин, диверсифікуючи свої продукти, досліджуючи нові ринки. Однією з найяскравіших ознак стійкості підприємства можна вважати контраст між «режимом виживання», який панував на початку війни, і переходом до довгострокового планування, яке переважає сьогодні.

Сьогодні для ТОВ «АЛЕАНА» надзвичайно актуальним є питання розширення існуючих ринків збуту та вихід на нові міжнародні ринки. В 2023р. підприємство вийшло на ринок Польщі. Підприємство проводить роботу щодо освоєння нових видів виробів та автоматизації виробничих процесів.

Генеральний директор



Литовченко С.В.

Головний бухгалтер

Руденко Л.М.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»

ЄДРПОУ 38837733
49018, Дніпропетровська обл.,
м. Дніпро, вул. Моніторна,
буд. 7, к. 254
тел. +38/056/ 789-16-88
e-mail: V_P_audit@i.ua
<https://www.openpartnership.com.ua/>

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учаснику та Керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЕАНА» (33428046)

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЛЕАНА» (33428046) (надалі по тексту «Товариство»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про зміни у власному капіталі, за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2023 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансового обліку, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість» передбачена необхідність визначати резерв сумнівних боргів та відображати у фінансовій звітності дебіторську заборгованість на звітну дату за чистою реалізаційною вартістю, за вирахуванням такого резерву. Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності за первісною вартістю. Товариством не визначаються резерви і, відповідно, не здійснюється відображення у фінансовій звітності дебіторської заборгованості за чистою реалізаційною вартістю. Також не здійснюються відповідні розкриття у Примітках до фінансової звітності щодо цього питання. Кількісне визначення фінансового впливу аудитором можливих викривлень на відповідні активи, витрати, податок на прибуток, чистий дохід, та власний капітал не є можливим на практиці. Вплив цього питання на фінансову звітність може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Аудитор не мав змоги визначити чи вимагалися б коригування показників фінансової звітності у зв'язку з цим питанням.
2. Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 17 «Податок на прибуток» передбачена необхідність оцінювати та визнавати на звітну дату відстрочені податкові зобов'язання і відстрочені податкові активи. Товариством не оцінюється наявність таких відстрочених податкових зобов'язань і відстрочених податкових активів і, відповідно, не здійснюється їх визнання у фінансовій звітності. Також не здійснюються відповідні розкриття у Примітках до фінансової звітності щодо цього питання. Кількісне визначення фінансового впливу аудитором можливих викривлень на податок на прибуток, чистий дохід, та власний капітал не є можливим на практиці. Вплив цього питання на фінансову звітність може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим. Аудитор не мав змоги визначити чи вимагалися б коригування показників фінансової звітності у зв'язку з цим питанням.

3. У Звіті про рух грошових коштів Товариства наведена стаття «Інші витрачання» (рядок 3190). Відповідно до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», склад і суми таких статей розкриваються у Примітках до фінансової звітності. Така інформація не наведена у відповідних розділах Приміток, що суперечить вимогам вищенаведеного Положення (стандарту) бухгалтерського обліку. Розкриття відповідних показників може бути корисним користувачам фінансової звітності. Розкриття відповідної інформації в цьому розділі неможливо, оскільки така інформація не була підготовлена управлінським персоналом.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (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 Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту (КПА) – це питання, які, на наше професійне судження були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Ми визначили, що описане нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Запаси (КПА):

На звітну дату Товариство обліковує в складі активів запаси. Питома вага таких запасів в структурі активів Товариства є досить суттєвою і складає 161 366 тис. грн. Запаси на звітну дату відображені у звіті про фінансовий стан в наступних рядках 1100 (1101 – 1104). У Примітках до фінансової звітності Товариства, сторінка 6, наведені розкриття облікових політик щодо обліку запасів. Відповідна фінансова інформація розкрита на сторінці 11 Приміток. При аудиті запасів наші зусилля значною мірою були спрямовані на: дослідження облікових реєстрів обліку та первинних документів; наявності інвентаризації відповідних активів, наявності відповідних розкриттів.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Іншою інформацією є Звіт про управління за 2023 рік.

Така Інша інформація не є фінансовою звітністю Товариства та не містить нашого Звіту незалежного аудитора щодо неї.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з Іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Звіт про управління складається Товариством на підставі вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на зазначений звіт і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цього звіту в цілому. За виключенням впливу на розкриття інформації у Звіті про управління питань, зазначених в *Основі для думки із застереженням* цього Звіту, ми не виявили таких фактів по результатах ознайомлення зі Звітом про управління, які потрібно було б включити до цього Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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

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

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

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

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 суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора додаткову інформацію, окрім випадків, коли така інформація стосується тих же питань, що й питання, розкриття яких вимагається Міжнародними стандартами аудиту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:
Повне найменування - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ВІДКРИТЕ ПАРТНЕРСТВО»;
Місцезнаходження - 49018, Дніпропетровська область, місто Дніпро, вулиця Моніторна, будинок 7, к. 254;
Інформація про включення до Реєстру – номер реєстрації у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності 4677.

Ключовим партнером завдання з аудиту,
результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є
Аудитор
Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101741

Директор
Номер реєстрації у реєстрі аудиторів 101744

04 квітня 2024 року
Дніпро, Україна



Краснобрига І.В.

Скрябін М.М.

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "А.ЛЕАНА"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

Вид економічної діяльності **Виробництво інших виробів із пластмас**

Середня кількість працівників ² **444**

Адреса, телефон **Каптанова, буд. 25, м. ОБУХІВ, КИЇВСЬКА обл., 08704**

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КВЕД

за КОІФІ

за КВЕД

КОДІ		
2024	01	01
33428046		
UA32120110010071582		
240		
22.29		

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
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1	83
первісна вартість	1001	256	353
накопичена амортизація	1002	255	270
Незавершені капітальні інвестиції	1005	921	1 379
Основні засоби	1010	10 729	16 557
первісна вартість	1011	52 982	64 448
знос	1012	42 253	47 891
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	11 651	18 019
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	157 845	161 366
виробничі запаси	1101	88 019	64 147
незавершене виробництво	1102	65 494	93 023
готова продукція	1103	4 173	4 113
товари	1104	159	83
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	198 040	189 887
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	43 669	64 099
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	163	1 207
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 343	80 670
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	10 343	80 670
Витрати майбутніх періодів	1170	44	66
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	1 850	4 327
Усього за розділом II	1195	411 954	501 622
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	423 605	519 641

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	29	29
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	202 066	276 589
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	202 095	276 618
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	86 611	89 960
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	1531	-	-
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	86 611	89 960
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	73 370	77 855
розрахунками з бюджетом	1620	6 576	3 816
у тому числі з податку на прибуток	1621	3 701	1 482
розрахунками зі страхування	1625	579	610
розрахунками з оплати праці	1630	2 195	2 340
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 379	20 254
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	4 247	4 510
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	40 553	43 678
Усього за розділом III	1695	134 899	153 063
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	423 605	519 641

Керівник

Литовченко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Руденко Людмила Михайлівна

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 "АЛЕАНА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за СДРПЮУ

КОДИ		
2024	01	01
33428046		

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	584 950	518 233
<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	(426 483)	(391 311)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	158 467	126 922
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	38 205	23 298
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	14	14
<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	(9 943)	(8 091)
Витрати на збут	2150	(65 929)	(47 950)
Інші операційні витрати	2180	(28 057)	(55 653)
<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	92 743	38 526
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	2	24
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(1 767)	(5 431)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(77)	(54)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	90 901	33 065
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(16 378)	(5 967)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	74 523	27 098
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	74 523	27 098

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	270 581	243 870
Витрати на оплату праці	2505	84 616	66 442
Відрахування на соціальні заходи	2510	18 260	14 839
Амортизація	2515	5 842	4 601
Інші операційні витрати	2520	161 923	162 337
Разом	2550	541 222	492 089

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Литовченко Сергій Володимирович

Руденко Людмила Михайлівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "А.ЛЕАНА"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за С/ДР/ІОУ

КОДИ		
2024	01	01
33428046		

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	610 064	470 761
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 508	1 699
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	110 319	107 122
Надходження від повернення авансів	3020	1 406	14 319
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5 650	102
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	19
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	29	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(155 993)	(162 498)
Праці	3105	(68 067)	(55 358)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18 751)	(15 588)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(70 173)	(36 790)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(18 597)	(1 440)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(35 003)	(22 054)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 573)	(13 296)
Витрачання на оплату авансів	3135	(342 040)	(279 830)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11)	(88)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(225)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 371)	(1 020)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	72 345	42 850
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	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 969	69 463
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	204
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	15 402	103 900
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(170)	(3 998)
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	(1)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2 604	-38 231
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	69 741	4 619
Залишок коштів на початок року	3405	10 343	5 745
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	586	(21)
Залишок коштів на кінець року	3415	80 670	10 343

Керівник

Головний бухгалтер



Литовченко Сергій Володимирович

Руденко Людмила Михайлівна

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	-	-	-	-	74 523	-	-	74 523
Залишок на кінець року	4300	29	-	-	-	276 589	-	-	276 618

Керівник

Литовченко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер

Руденко Людмила Михайлівна



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

2023	12	31
33428046		
UA32120110010071582		
240		
22.29		

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "А.ПЕЛНА"

Територія КИЇВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Виробництво інших виробів із пластмас

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		Найдішло 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	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	82	82	-	-	-	-	-	-	-	-78	-78	4	4
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	174	173	97	-	-	-	-	15	-	78	78	349	266
Разом	080	256	255	97	-	-	-	-	15	-	-	-	353	270
Гукаві:	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 і 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 і графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

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

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 користі	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	1628	-	-	-	-	39	-	-	-	1628	39	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	48381	38350	9619	-	-	39	23	4454	-	-	-	57961	42781	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	549	467	1	-	-	-	-	27	-	-	-	550	494	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансові інвентаризації	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малювальні необоротні матеріальні активи	200	3213	3200	1128	-	-	137	137	1141	-	-	-	4204	4204	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	680	202	-	-	-	-	-	154	-	-	-	680	356	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	159	54	194	-	-	328	30	13	-	-	-	25	17	-	-	-	-
Равно	260	52982	42253	11970	-	-	564	190	3828	-	-	-	64448	47891	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені цинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у частку основних засобів

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби орендованих (дільних) майнових комплексів

3 рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)	-
(262)	16894
(263)	-
(264)	20226
(2641)	-
(265)	-
(2651)	-
(266)	-
(267)	171352
(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	10786	122	122
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1441	496	496
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	297	761	761
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-
Інші	330	-	-	-
Разом	340	12524	1379	

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)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи		Витрати
		1	2	
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів	440	-	-	-
Операційна курсова різниця	450	1260	-	7721
Реалізація інших оборотних активів	460	31295	-	15110
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-	25
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	5650	-	5201
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	500	-	-	-
дочірні підприємства	510	-	-	-
спільну діяльність	520	-	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	530	-	-	X
Проценти	540	X	-	1767
Фінансова оренда активів	550	-	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-	-
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	-	17
Інші доходи і витрати	630	2	-	60

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

(631) -

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	80668	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	80670	-

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	4247	4111	-	3848	-	-	4510
Забезпечення наступних витрат на долатиме 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 об'явлених контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	4247	4111	-	3848	-	-	4510
Разом								

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	61428	-	-
Купувальні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1260	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	62	-	-
Запасні частини	850	1277	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	120	-	-
Незавершене виробництво	890	93023	-	-
Готова продукція	900	4113	-	-
Товари	910	83	-	-
Разом	920	161366	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

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

-
 -
10625
 -
 -
 -

Активи на відповідальному зберіганні (позбалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 і графа 4 Балансу (Звіт 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	189887	-	-	743
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1207	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
 із рядків 940 і 950 графа 3 заборг ованість з пов'язаними сторонами (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	1120	-
валова замовників	1130	-
валова замовникам	1140	-
з авансів отриманих	1150	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1160	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами		-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16378
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	16378
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16378
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	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5843
Використано за рік - усього	1310	12067
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поповнення основних засобів	1312	11970
з них машини та обладнання	1313	9619
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	97
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	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	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

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	621,295	540,519	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623,155	541,555
Перезподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 + р. 060)	070	621,295	540,519	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	623,155	541,555
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	426,483	391,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426,483	391,311
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг);	081	426,483	391,311	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
зовнішнім покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	090	9943	8091	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9943	8091
Адміністративні витрати	100	65929	47,950	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	65929	47,950
Витрати на збут	110	28057	55653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28057	55653
Інші операційні витрати	120	1767	5431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1767	5431
Фінансові витрати звітних сегментів																	
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за кредитами	122	1767	5431	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1767	5431
Інші витрати	130	57	54	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57	54
Усього витрат звітних сегментів	140	532,256	508,490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	532,256	508,490
Перезподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16378	5967	16378	5967
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16378	5967	16378	5967

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	532236	508490	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16378	5967	548634	514457
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	89039	32029	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90899	33065
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	89039	32029	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-16378	-5967	74521	27098
5. Активи звітних сегментів	200	369338	367380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	369338	367380
з них:																	
Необоротні активи	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
202	18019	11651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18019	11651
Запаси	203	161366	157845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161366	157845
Дебиторська заборгованість	204	189887	198040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	189887	198040
Витрати майбутніх періодів	205	66	44	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66	44
Нерозподілені активи	220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	150303	56025	150303	56025
з них:																	
Гроші та їх еквіваленти	221	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	80670	10343	80670	10343
Дебиторська заборгованість	222	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	63306	48832	63306	48832
Інші оборотні активи	223	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4327	1850	4327	1850
224	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	369338	367380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150303	56025	319041	423605
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	89131	86967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89131	86967
з них:																	
Кредиторська заборгованість	241	77855	73370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	77855	73370
Оплата праці і забезп.	242	6850	6442	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6850	6442
Соц. страхування	243	610	579	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	610	579
Розрахунки з бюджету	244	3816	6576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3816	6576
Нерозподілені зобов'язання	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	153892	134543	153892	134543
з них:																	
Кредиторська заборгованість	261	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	20254	579	20254	7379
Довгострокові зобов'язання	262	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	89960	86611	89960	86611
Інші зобов'язання	263	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	43678	40553	43678	40553
264	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 - р. 260)	270	89131	86967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153892	134543	248023	221510
7. Капітальні інвестиції	280	12525	2239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12525	2239
8. Амортизація необоротних активів	290	5842	4601	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5842	4601

II. Показники за допоміжними звітними

господарський сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
300	583090	517197	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	584950	518233
Балансова вартість акцій звітних сегментів	310	369338	367580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150303	56025	519641	423605
Капітальні інвестиції	320	12525	2239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12525	2239
330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними

виробничий сегментами

(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
350	583090	517197	1860	1036	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	584950	518233
Балансова вартість акцій звітних сегментів	360	369338	367580	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150303	56025	519641	423605
Капітальні інвестиції	370	12525	2239	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12525	2239
380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник з обліку Лизовченко Сергій Володимирович

Головний бухгалтер Руденко Людмила Михайлівна



1. Кошторска сметна таблиця на період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року за територією ліній одиниць та території територіальних громад

Примітки та розкриття інформації до фінансової звітності за 2023 рік Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЕАНА»

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Повне найменування емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «АЛЕАНА» (надалі по тексту – Товариство).

Товариство не є емітентом простих іменних акцій.

Ідентифікаційний код юридичної особи: 334280410161.

Дата державної реєстрації: 11.04.2005р.

Місцезнаходження: 08700, Київська обл., м. Обухів, вул. Каштанова, 25

Міжміський код, телефон та факс (044) 344-89-60

Середня кількість працівників протягом звітного періоду (осіб): 444

Відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та згідно вимог національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО) ТОВ «АЛЕАНА» дотримувалося основних принципів ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Товариством використовується автоматизована форма ведення бухгалтерського обліку за допомогою прикладного програмного забезпечення, відповідно вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999р. із змінами та доповненнями. Під час ведення бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності використовувались ті професійні судження та положення систем обліку, котрі дозволяють однозначно тлумачити інформацію фінансової звітності.

Метою діяльності Товариства є задоволення суспільних потреб у продукції виробничо-технічного призначення, товарах народного споживання, роботах, послугах, а також отримання прибутку і задоволення на його основі соціальних та економічних інтересів учасників товариства та членів трудового колективу.

Основними видами діяльності Товариства за КВЕД у звітному році були:

22.29 Виробництво інших виробів з пластмас

31.09 Виробництво інших меблів

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

Товариство також отримувало інші операційні доходи від: реалізації запасів, курсових різниць, від визнання кредиторської заборгованості, тощо.

У звітному періоді Товариством проведено щорічну інвентаризацію згідно наказу Генерального директора №20/1-В від 27.10.2023р.:

- дебіторської та кредиторської заборгованості станом на 29.12.2023р.;
- основних засобів, малоцінних необоротних активів, нематеріальних активів та незавершених капітальних інвестицій, грошових коштів станом на 29.12.2023р.;
- товарно-матеріальних цінностей, незавершеного виробництва (запаси) станом на 29.12.2023р.

ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ, ПОДАННЯ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Річна фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства для задоволення інформаційних потреб користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Фінансова звітність Товариства не становить комерційної таємниці, крім випадків, передбачених законодавством України.

Основи та принципи обліку та складання фінансової звітності

Річна фінансова звітність підготовлена на основі національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - П(С)БО).

Товариство забезпечує бухгалтерський облік та формує фінансову звітність з дотриманням

таких принципів:

історичної (фактичної) собівартості, що визначає пріоритет оцінки активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;

автономності, за яким Товариство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників, тому особисте майно і зобов'язання власників не відображаються у фінансовій звітності;

безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань, виходячи з припущення, що діяльність Товариства триватиме далі;

періодичності, що припускає розподіл діяльності на певні періоди з метою складання фінансової звітності;

нарахування та відповідності доходів і витрат, за яким для визначення фінансового результату звітного періоду порівнюються доходи звітного періоду з витратами, які були здійснені для отримання цих доходів (при цьому доходи і витрати відображаються в обліку і звітності у момент їх виникнення, незалежно від часу надходження і сплати грошей);

повного висвітлення, згідно з яким фінансова звітність містить всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, що можуть вплинути на рішення, які приймаються користувачами на її основі;

послідовності, який передбачає постійне (із року в рік) застосування обраної облікової політики, і, якщо відбулася зміна облікової політики, вона повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;

обачності, згідно з яким методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, запобігають заниженню оцінки зобов'язань та витрат, і завищенню оцінки активів і доходів;

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

єдиного грошового вимірника, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій у фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Якісні характеристики фінансової звітності

- дохідливість і зрозумілість її користувачам за умови, що вони мають достатні знання та зацікавлені у сприйнятті цієї інформації;

- достовірність (інформація є достовірною, якщо вона не містить помилок та перекручень, які здатні вплинути на рішення користувачів звітності);

- доречність (інформація, яка впливає на прийняття рішень користувачами, і дає змогу вчасно оцінити минулі, теперішні та майбутні події, підтвердити та скоригувати їхні оцінки, зроблені у минулому).

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі. Гривня не є вільноконвертованою валютою за межами України.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, затверджена до випуску керівництвом Товариства 24 лютого 2024 року.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2023 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2023 року.

Припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому, ризики та невизначеності

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що воно функціонуватиме невизначено довго в майбутньому. Це припущення передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Досвід, історія розвитку та напрацьована база постійних корпоративних клієнтів Товариства дозволяє чекати продовження виробничого процесу в умовах, що можуть суттєво вплинути на роботу підприємства. При цьому слід зазначити, що на діяльність Товариства впливають такі фактори:

- серед основних ризиків- непрогнозованість розвитку ситуації в країні, втрата майна в результаті військових дій, пошкодження критичної інфраструктури країни, скорочення кількості платоспроможних клієнтів, інфляція, проблеми з логістикою.

- політичні, фінансові та економічні фактори нестабільності в державі Україна, а також кризові явища у світовій економіці,

- нестабільність правового поля, особливо у регуляторній сфері та оподаткуванні.

- досить високий рівень оподаткування, неоднозначне тлумачення нормативних актів щодо оподаткування контролюючими органами, а також вагомі санкції за несвочасне виконання платіжних зобов'язань у сфері оплати нарахованих податків.

В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні фінансово-господарські операції, можливість відшкодування вартості активів та здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми зобов'язаннями в міру настання термінів їх погашення.

Проте керівництво впевнене, що не зважаючи на існуючі ризики, Товариство зможе продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому. Також Товариство не має наміру і потреби ліквідуватись, або припиняти свою фінансово-господарську діяльність. Планується в подальшому працювати та одержувати прибутки за рахунок активізації продажів та розвитку нових напрямів бізнесу у рамках дозволених видів діяльності. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому, і якби воно реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. На протязі звітного періоду облікова політика залишалася незмінною.

Основним критерієм вибору облікової політики щодо класифікації, оцінки активів, зобов'язань та власного капіталу встановлено норми П(С)БО в Україні.

Облікова політика Товариства може змінюватися у випадках, якщо:

- змінюються статутні вимоги Товариства;
- змінюються вимоги органу, який здійснює функції з державного регулювання методології бухгалтерського обліку та фінансової звітності;
- зміни облікової політики забезпечать більш достовірне відображення господарських операцій у бухгалтерському обліку і фінансовій звітності.

Дохід

Дохід визнається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться способом вивчення виконаної роботи. Дохід відображається за методом нарахування.

Визначений дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не повинен коригуватись на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами.

Витрати

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення, або розподілу учасниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Витрати відображаються за методом нарахування. У виробництві використовується простий метод обліку витрат на виробництво та калькулювання фактичної виробничої собівартості продукції.

Податок на прибуток

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Витрати з податку на прибуток включають в себе податок на прибуток поточного періоду та відстрочений податок. Поточний та відстрочений податки на прибуток відображаються у складі прибутку або збитку за період, за винятком тієї їх частини, яка відноситься до угоди з об'єднання бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо у складі власного капіталу або в іншому сукупному прибутку. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або отриманню стосовно оподаткованого прибутку чи податкового збитку за рік, розрахованих на основі чинних або в основному введених в дію станом на звітну дату податкових ставок, а також всі

коригування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, який підлягає стягненню податковими органами або виплату їм.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) окремими статтями необоротних активів і довгострокових зобов'язань.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться (у балансі) в сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

Основні засоби

Основні засоби – це матеріальні активи, які Товариство утримує з метою використання їх у своїй діяльності - надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік).

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в тому періоді, в якому вони були понесені.

Амортизацію основних засобів Товариство розраховує за прямолінійним методом за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Ліквідаційна вартість основних засобів вважається несуттєвою і рівною 0 (нулю) гривень.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку основних засобів:

Група	Найменування групи основних засобів	років
1	Земельні ділянки	-
3	Будівлі	20
3	Споруди	15
3	Передавальні пристрої	10
4	Машини та обладнання	5
	З них: електронно-обчислювальні машини, машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми, інші інформаційні системи, комутатори, модеми, маршрутизатори, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові) мікрофони і рації вартість яких перевищує 20000 гривень.	2
5	Транспортні засоби	5
6	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
9	Інші основні засоби	12
10	Бібліотечні фонди	-
11	Малоцінні необоротні матеріальні активи	-
12	Тимчасові (нетитульні) споруди	5

На земельні ділянки амортизація не нараховується. Амортизація поліпшення орендованих основних засобів здійснюється протягом найменшого з двох строків: або строку оренди, або строку корисної експлуатації.

Товариство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу (не менш як на 10%). У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість - власні або орендовані на умовах фінансової оренди земельні ділянки, будівлі, споруди, які розташовуються на землі, утримувані з метою отримання орендних платежів та/або збільшення власного капіталу, а не для виробництва та постачання товарів, надання послуг, адміністративної мети або продажу в процесі звичайної діяльності.

Оцінка інвестиційної нерухомості за справедливою вартістю ґрунтується на цінах активного ринку в тій самій місцевості в подібному стані за подібних умов договорів оренди або інших контрактів на дату балансу та не враховує майбутніх витрат на поліпшення нерухомості і відповідні

майбутні вигоди у зв'язку з майбутніми витратами на поліпшення об'єктів інвестиційної нерухомості.

Підприємство на дату балансу відображає у фінансовій звітності інвестиційну нерухомість за справедливою вартістю.

Основні засоби (будинки, споруди) визнаються інвестиційною нерухомістю у разі передачі в оренду згідно Акту приймання-передачі.

Інші необоротні матеріальні активи

Активи, строк корисного використання яких більше одного року і вартістю менше 20 000,00 гривень, в тому числі бібліотечні фонди, відносяться до складу малоцінних необоротних матеріальних активів. Зміна вартісних ознак предметів, що входять до складу малоцінних необоротних матеріальних активів, розглядається як зміна облікових оцінок. У зв'язку із зміною вартісних ознак зміни в бухгалтерському обліку щодо основних засобів, зарахованих на баланс в попередніх періодах, не проводились.

Амортизацію інших необоротних матеріальних активів Товариство нараховує за прямолінійним методом. Амортизацію малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів нараховується у першому місяці використання об'єкта в розмірі 100 відсотків його вартості.

Такі малоцінні необоротні матеріальні активи і бібліотечні фонди, не підлягають переоцінці.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив – це немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

У Звіті про фінансовий стан (балансі) Товариство відображає залишкову вартість основних засобів, яка розраховується як різниця між первісною вартістю та сумою амортизації та сумою будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. По всіх об'єктах нематеріальних активів встановлено ліквідаційну вартість рівною нулю. Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта переглядається в разі зміни очікуваних економічних вигід від його використання.

Мінімальні строки корисного використання та групи обліку нематеріальних активів:

<u>Найменування групи нематеріальних активів</u>	<u>Строк дії права користування</u>
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою інформацією про природне середовище);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 2 - права користування майном (право користування земельною ділянкою, крім права постійного користування земельною ділянкою, відповідно до закону, право користування будівлею, право на оренду приміщень тощо);	відповідно до правовстановлюючого документа
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа
група 4 - права на об'єкти промислової власності (право на винаходи, корисні моделі, промислові зразки, сорти рослин, породи тварин, компонування (топографії) інтегральних мікросхем, комерційні таємниці, в тому числі ноу-хау, захист від недобросовісної конкуренції тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 5 років
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (бази даних), фонограми, відеограми, передачі (програми) організацій мовлення тощо) крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті;	відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки
група 6 - інші нематеріальні активи (право на ведення діяльності, використання економічних та інших привілеїв тощо)	відповідно до правовстановлюючого документа

Облік вартості нематеріального активу, яка амортизується, належить вести за кожним з об'єктів, що входить до складу окремої групи. Якщо, відповідно до правовстановлюючого документу, строк дії права користування нематеріальним активом не встановлено, такий строк повинен становити 10 років безперервної експлуатації, за умови, що його використання пов'язане з господарською діяльністю підприємства. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротний актив та група вибуття визнаються утримуваними для продажу у разі, якщо:

- економічні вигоди очікуються отримати від їх продажу, а не від їх використання за призначенням;
- вони готові до продажу у їх теперішньому стані;
- їх продаж, як очікується, буде завершено протягом року з дати визнання їх такими, що утримуються для продажу;
- умови їх продажу відповідають звичайним умовам продажу для подібних активів;
- здійснення їх продажу має високу ймовірність, зокрема якщо керівництвом підприємства підготовлено відповідний план або укладено твердий контракт про продаж, здійснюється їх активна пропозиція на ринку за ціною, що відповідає справедливій вартості.

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Фінансові інвестиції:

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції. Якщо придбання фінансової інвестиції здійснюється шляхом обміну на інші активи, то її собівартість визначається за справедливою вартістю цих активів. Дивіденди, відсотки, що підлягають отриманню за фінансовими інвестиціями, відображаються як фінансовий дохід інвестора, крім випадків, коли такі надходження не відповідають критеріям визнання доходу, встановленим П(С)БО 15 «Дохід». Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за справедливою вартістю. Інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції.

Запаси

Запаси – це активи Товариства, які відповідають таким критеріям:

- 1) утримуються для продажу у звичайній господарській діяльності;
- 2) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або,
- 3) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Запаси включають в себе сировину (матеріали), товари.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне найменування цінностей (у розрізі номенклатурних номерів, замовлень, товарних актів). Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається за собівартістю запасів, яка складається з таких понесених підприємством фактичних витрат. Транспортно-заготівельні витрати (в тому числі суми мита і зборів нарахованих митними органами) повинні включатися до первісної вартості конкретних найменувань, груп, видів запасів при їх оприбуткуванні у разі, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

Оцінку запасів (матеріалів, комплектуючих виробів, МШП та інших) при придбанні Товариство здійснює по фактичній собівартості.

При вибутті запасів (відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті) Товариством обрано метод середньозваженої собівартості за звітний період-місяць.

Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення та однакові умови використання, застосовується тільки один метод.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними особами протягом строку їх фактичного використання.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

До грошових коштів та їх еквівалентів відносяться кошти на поточних рахунках в банках та короткострокові високоліквідні фінансові інвестиції, які вільно конвертуються у певні суми грошових коштів і які характеризуються незначним ризиком зміни вартості.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).

Товариство використовувало такі офіційні курси обміну валют на кінець року під час підготовки цієї фінансової звітності:

<i>Співвідношення валют</i>	<i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2022р.</i>	<i>Офіційний курс НБУ на 31.12.2023р.</i>
Гривень до 1 долара США	36,5686	37,9824
Гривень до 1 ЄВРО	38,9510	42,2079

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду

Дохід від операційної курсової різниці – 1 260 тис.грн.

Витрати від операційної курсової різниці – 7 721 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Обчислення резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. За цим методом величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Нарахування суми резерву сумнівних боргів відображається у складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням суми резерву сумнівних боргів. У випадку недостатності сум нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Суми сплати раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включаються до складу інших операційних доходів.

Списання безнадійної заборгованості за рахунок сформованого резерву здійснюється за рішенням керівництва на підставі подання документів від керівників підрозділів, які ініціюють активні операції Товариства та в подальшому супроводжують їх, та відомостей про стан заборгованості від головного бухгалтера. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість фінансових і фіскальних органів, а також авансові платежі, переплату за податками і зборами, іншими платежами до бюджету, та відображається в балансі із виділенням заборгованості з податку на прибуток. Це поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено.

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на: довгострокові; поточні; непередбачені зобов'язання; доходи майбутніх періодів.

Поточними зобов'язаннями визнаються зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу Товариства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгостроковими зобов'язаннями визнаються всі зобов'язання, які не є поточними.

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

Забезпеченням вважаються зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу. Забезпечення створюються товариством для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат в разі необхідності. Суми створених забезпечень визнаються витратами. Заборонено створювати забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

В Товаристві створюються забезпечення на виплату відпусток працівникам та забезпечення інших витрат.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

Власний капітал

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал Товариства представлено у звіті про фінансовий стан (балансі) статутним капіталом, який відображає суми заявлених та повністю сплачених часток засновників.

Капітал у дооцінках: відсутній

Капітал у дооцінках відображає суми дооцінки фінансових інвестицій, необоротних активів, а також суми збільшення власного капіталу Товариства.

Додатковий капітал: відсутній

В додатковому капіталі відображається сума безкоштовно отриманих необоротних активів, сума капіталу, який вкладено засновниками понад статутний капітал, накопичені курсові різниці, які відображаються у складі власного капіталу та інші складові додаткового капіталу. У разі якщо інформація про розмір емісійного доходу та накопичених курсових різниць відповідає ознакам суттєвості, вона розкривається у додаткових статтях «Емісійний дохід» та «Накопичені курсові різниці». До підсумку балансу включається загальна сума додаткового капіталу.

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні виплати та виплати за лікарняними листками, преміальні і негрошові пільги нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками. Товариство для окремих категорій працівників, залежно від умов праці та результатів атестації робочих місць виплачує пільгові пенсії по Списку №2.

Дивіденди

Дивіденди учасникам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою. Право на отримання частини прибутку (дивідендів) мають особи, які є засновниками Товариства на дату прийняття рішення про виплату дивідендів.

Звітність за сегментами

Товариство виділяє та складає звітність за сегментами (господарський, виробничий).

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язані сторони - особи, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається Товариством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою).

До операцій пов'язаних сторін, зокрема, належать:

- придбання або продаж готової продукції (товарів, робіт, послуг);
- придбання або продаж інших активів;
- операції за агентськими угодами;
- орендні операції;
- операції за ліцензійними угодами (передача об'єктів промислової власності тощо);
- фінансові операції;
- надання та отримання гарантій та застав;

- операції з провідним управлінським персоналом та з його близькими членами родини.

Зміни облікової політики

Облікова політика Товариства у 2023 році у порівнянні з 2022 роком не змінювалась .

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ТА ІНШЕ РОЗКРИТТЯ

Нематеріальні активи

В балансі (звіті про фінансовий стан) відображено нематеріальні активи (ліцензії, програмні продукти та інші), що забезпечують фінансово - господарську діяльність Товариства.

Балансова вартість розрахована як різниця між первісною вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості нематеріальних активів (тис.грн):

2022

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2022р.		Надійшло за 2022р.	Вибуло за 2022р.		Нараховано амортизації за 2022р.	На 31.12.2022р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Права на об'єкти промислової власності	82	82			-		82	82
Інші нематеріальні активи	174	173					174	173
Разом НА	256	255					256	255

2023

Групи нематеріальних активів	На 01.01.2023р.		Надійшло за 2023р.	Вибуло за 2023р.		Нараховано амортизації за 2023р.	На 31.12.2023р.	
	первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація
Права на об'єкти промислової власності	82	82				-78	4	4
Інші нематеріальні активи	174	173	97			93	349	266
Разом НА	256	255	97			15	353	270

Капітальні інвестиції

Вартість незавершених капітальних інвестицій складається з ціни придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат безпосередньо пов'язаних з придбанням капітальних інвестицій.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості капітальних інвестицій(тис.грн.):

2022

Найменування показника	Зміни за 2022р.	Вартість на 31.12.2022р.
Капітальне будівництво		
Придбання (виготовлення) основних засобів	958	201
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	579	160
Придбання (створення) нематеріальних активів	560	560
Разом	2097	921

2023

Найменування показника	Зміни за 2023р.	Вартість на 31.12.2023р.
Капітальне будівництво		
Придбання (виготовлення) основних засобів	10786	122
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1441	496
Придбання (створення) нематеріальних активів	297	761
Разом	12524	1379

Станом на звітну дату капітальні інвестиції відображено за первісною вартістю (собівартістю придбання).

Основні засоби:

В балансі Товариства відображено вартість основних засобів (які технічно забезпечують господарську діяльність Товариства) розраховану як різниця між первісною (переоціненою) вартістю та сумою нарахованої амортизації.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості основних засобів(тис.грн):
2022

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2022р.		Надійшло за 2022р.	Вибуло за 2022р.		Нараховано амортизації за 2022р.	Залишок на 31.12.2022р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Земельні ділянки								
Будинки, споруди та передавальні пристрої								
Машини та обладнання	47664	34481	776	59	21	3890	48381	38350
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	542	442	8	1	1	26	549	467
Багаторічні насадження								
Інші основні фонди								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2755	2755	516	65	65	510	3213	3200
Нетитульні споруди	680	47				155	680	202
Інші необоротні матеріальні активи	215	117	70	126	103	20	159	34
Разом	51856	37842	1370	251	190	4601	52982	42253

2023

Групи основних засобів	Залишок на 01.01.2023р.		Надійшло за 2023р.	Вибуло за 2023р.		Нараховано амортизації за 2023р.	Залишок на 31.12.2023р.	
	первісна вартість	знос		первісна вартість	знос		первісна вартість	знос
Земельні ділянки								
Будинки, споруди та передавальні пристрої			1028			39	1028	39
Машини та обладнання	48381	38350	9619	39	23	4454	57961	42781
Транспортні засоби								
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	549	467	1			27	550	494
Багаторічні насадження								
Інші основні фонди								
Малоцінні необоротні матеріальні активи	3213	3200	1128	137	137	1141	4204	4204
Нетитульні споруди	680	202				154	680	356
Інші необоротні матеріальні активи	159	34	194	328	30	13	25	17
Разом	52982	42253	11970	504	190	5828	64448	47891

Інформація про залишкову вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) відсутня; первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів складає 20 226 тис. грн.

Вартість основних засобів оформлених у заставу складає 16 894 тис.грн.

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду складає 171 352 тис.грн.

Згідно Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 28 «Зменшення корисності активів»

Втрати від зменшення корисності активів – відсутні.

Сума вигід від відновлення корисності – відсутня.

Втрати від зменшення корисності, відображені у складі власного капіталу – відсутні.

Обліковою політикою підприємства не передбачено проводити на звітну дату для основних засобів, що обліковуються не за справедливою вартістю, аналіз на наявність факторів, що можуть привести до втрати корисності таких активів.

Фінансові інвестиції:

Дочірніх підприємств, над якими втрачено контроль протягом звітного періоду - не було. Інших підприємств, у яких Товариству прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) належить більше половини голосів, але яке з причин відсутності контролю не є дочірнім підприємством – немає.

Запаси:

Товариство відображає в балансі загальну вартість виробничих і товарних запасів, запасів незавершеного виробництва, готової продукції.

Аналітичні дані стосовно структури та вартості запасів Товариства:

Найменування показника	Балансова вартість на 01.01.2022р.	Балансова вартість на 31.12.2023р.
Сировина і матеріали	85 987	61428
Паливо	491	1260
Будівельні матеріали	21	62
Запасні частини	1427	1277
Малоцінні та швидкозношувані предмети	93	120
Незавершене виробництво	65 494	93 023
Готова продукція	4 173	4 113
Товари	159	83
Разом	157 845	161 366

На звітну дату балансу запаси відображено за первісною вартістю, що є найменшою з оцінок.

Дебіторська заборгованість:

В балансі Товариства відображено чисту вартість поточної дебіторської заборгованості. Це поточна дебіторська заборгованість з урахуванням резерву сумнівних боргів.

Найменування показника	На 01.01.2023р.	На 31.12.2023р.	у т. ч. за строками непогашення по групам:		
			до 12 місяців	від 12 до 18 міс.	від 18 до 36 міс.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	198 040	189 887			743
За виданими авансами	43 669	64 099			
Інша поточна дебіторська заборгованість	163	1207			
в т.ч.: розрахунки за претензіями		991,5			
Митниця (авансові платежі під розмитнення імпорту)	4	115,5			
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях (позика)	19	41			
Залишки коштів на рахунку банку, що перебуває у стадії ліквідації	25	25			
Розрахунки з державними цільовими фондами (лікарняні)	109	34			

Грошові кошти:

Грошові кошти Товариства зберігаються на поточних банківських рахунках в національній та іноземній валюті. Облік грошових коштів і розрахунків готівковими грошовими коштами здійснюється згідно чинного законодавства стосовно ведення касових операцій.

Найменування грошових статей	На 01.01.2023р.	На 31.12.2023р.
Поточний рахунок у банку (грн)	10 343	80 670
Готівка		

Основні поточні платежі по обслуговуванню своєї фінансово-господарської діяльності Товариство здійснює через свої поточні грошові рахунки у банку АТ "ОТП БАНК", м. Київ. (МФО 300528) та АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (МФО 300614), АТ "КРЕДИТВЕСТ БАНК", м. Київ (МФО 380441)

Зареєстрований капітал:

Зареєстрований капітал представлений статутним капіталом, який відображено в балансі Товариства. Сума статутного капіталу складає грн. 29 000.00 (Двадцять дев'ять тисяч гривень). Права, привілеї, обмеження, в тому числі обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, не передбачені.

Відповідно до засад, визначених Національним П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженим Наказом Міністерства фінансів України 07.02.2013 р. № 73 товариства повинні наводити у примітках до фінансової звітності інформацію про кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу, та перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5%.

На виконання вимог цього нормативного акту Товариство наводить наступну інформацію станом на звітну дату:

- Кількість часток, які перебувають у власності членів виконавчого органу товариства: 0 штук.

- Перелік осіб, частки яких у статутному капіталі перевищують 5 %:

№ п/п	Учасник Товариства	Частка у статутному капіталі, %
1	АЛЕАНА ПЛАСТ ЛІМІТЕД (ALEANA PLAST LIMITED), Республіка Кіпр	100

Обмеження щодо часток відсутні, права щодо часток визначаються законодавством та Статутом Товариства. Зміни у складі часток не відбувались.

Нерозподілений прибуток

2022

Найменування статей власного капіталу	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2022р.	174 968
Збільшення (зменшення) за 2022р.	27 098
Залишки на кінець дня 31.12.2022р.	202 066

2023

Найменування статей власного капіталу	Нерозподілений прибуток
Залишки на початок дня 01.01.2023р.	202 066
Збільшення (зменшення) за 2023р.	74 523
Залишки на кінець дня 31.12.2023р.	276 589

Збільшення нерозподіленого прибутку відбулося за рахунок:

- нарахування чистого прибутку в розмірі – 74 523 тис. грн.;

Дивіденди

Протягом звітного періоду дивіденди учасникам Товариства не нараховувалися і не виплачувалися.

Зобов'язання:

Найменування статей зобов'язань	На 01.01.2023р.	На 31.12.2023р.
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	73 370	77 855
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6 576	3816
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	579	610
Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці	2 195	2 340
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7 379	20 254
Інші поточні забезпечення	4 247	4 510
в т.ч.: Забезпечення виплат відпусток працівникам	4 247	4 510
Інші поточні зобов'язання	40 553	43 678
в т.ч.: Податковий кредит з ПДВ	6 683	8 764
Розрахунки за нарахованими відсотками в іноземній валюті	30 302	33 128
Інші довгострокові зобов'язання	86 611	89 960
в т.ч. Довгострокові позики та відсотки по них в іноземній валюті	86 611	89 960

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за сумою погашення. Остаточна оплата поточних зобов'язань очікується протягом наступних 12 місяців. Зобов'язання Товариства на звітну дату відображено за сумою погашення.

Дохід:

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

<i>Найменування статей доходу</i>	<i>2022р.</i>	<i>2023р.</i>
Дохід від реалізації готової продукції, товарів (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	518 233	584 950
В тому числі: - від реалізації послуг	1 036	1 860
Інші операційні доходи (без урахування ПДВ) тис.грн., разом	23 298	38 205
В тому числі: - від продажу іноземної валюти	20	19
- від операційної курсової різниці	10 483	1 260
- від реалізації запасів	12 520	31 122
- відновлення корисності активів	14	14
- від безоплатно отриманих активів	108	110
- від відшкодування раніше списаних активів	38	26
- продаж фінансових інвестицій		
- інші операційні доходи	12	4
- отримані відсотки по депозитному рахунку в банку	103	5 650
Інші доходи (без урахування ПДВ) тис. грн., разом	24	2
В тому числі: - від неопераційної курсової різниці	-	
- від безоплатно отриманих активів	-	
- інші доходи	24	2

Витрати:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2022р.</i>	<i>2023р.</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) тис.грн., разом	391 311	426 483
В тому числі: - собівартість готової продукції	391 311	426 483
Адміністративні витрати, тис.грн.	8 091	9 943
Витрати на збут, тис.грн.	47 950	65 929
Інші операційні витрати тис.грн., разом	55 653	28 057
В тому числі: - собівартість реалізованої валюти	662	818
- собівартість реалізованих запасів	1 653	15 110
- втрати за операційною курсовою різницею	51 722	7 721
- штрафи, пені, неустойки	20	25
- нестачі і порчі цінностей	196	143
- інші операційні витрати	1 400	4 240
Інші витрати тис. грн., разом	54	77
В тому числі: - від неопераційної курсової різниці		
- від списання необоротних активів	43	17

Елементи операційних витрат:

<i>Найменування статей витрат</i>	<i>2022р.</i>	<i>2023р.</i>
Матеріальні витрати, разом	243 870	270 581
Витрати на оплату праці	66 442	84 616
Відрахування на соціальні заходи	14 839	18 260
Амортизація необоротних активів	4 601	5 842
Інші операційні витрати	162 337	161 923

Товариство щодо виплат персоналу користується програмою з визначеним внеском.

Фінансовим результатом від звичайної діяльності Товариства у звітному періоді є прибуток у розмірі 74 523 тис. грн.

Склад і сума витрат, відображених у статтях 2270 "Інші витрати" Звіту про фінансові результати

Найменування статей витрат	2022р.	2023р.
Благодійна допомога		60
Членські внески	8	
Списання необоротних активів	43	17
Інші	3	
Всього	54	77

На дату річного балансу підприємство оцінило і не виявило наявності суттєвих ознак можливого зменшення корисності активів.

Податок на прибуток:

У відношенні розрахунку та відображення поточного та відстроченого податку на прибуток Товариство керується нормами чинного Податкового кодексу України. Ставки оподаткування, які застосовувалися до Товариства були наступними:

3 1 січня 2022 р. по 31 грудня 2022р.	18%
3 1 січня 2023 р. по 31 грудня 2023 р.	18%

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2022 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (ф.2 Звіт про фінансові результати)	5 967
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	5 967
у тому числі: поточний податок на прибуток	5 967
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	
Відображено у складі власного капіталу - усього	
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	

Компоненти витрат по податку на прибуток за рік, що скінчився 31 грудня 2023 року, включають:

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток (ф.2 Звіт про фінансові результати)	16 378
Відстрочені податкові активи (стр.1045 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Відстрочені податкові зобов'язання(стр.1500 ф.1 Баланс): на початок звітного року	
на кінець звітного року	
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	16 378
у тому числі: поточний податок на прибуток	16 378
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	
збільшення (зменшення) відстрочених податкових активів	
Відображено у складі власного капіталу - усього	
у тому числі: збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	

Облік податку на прибуток ведеться згідно Облікової політики Товариства та чинного законодавства.

Отже, проаналізувавши статті балансу на тимчасові податкові різниці між активами та зобов'язаннями, Товариство дійшло такого висновку:

- нематеріальні активи - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- основні засоби – бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- інвестиційна нерухомість - бухгалтерський облік дорівнює податковому, тимчасові податкові різниці відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні,
- довгострокові забезпечення (стр.1520 ф.1 Балансу) - відсутні, відстрочені податкові активи, зобов'язання відсутні

- поточні забезпечення (стр.1660 ф.1 Балансу) –дорівнюють 4510 тис.грн. – є резервом відпусток по яким відстрочені податкові активи. зобов'язання відсутні.

Таким чином, податок на прибуток у 2023 році коригувався на різниці від здійснення від фінансових операцій з нерезидентами, країни реєстрації чи організаційно правова форма яких внесені в перелік відповідно до п. 39.2 ПКУ в сумі 48,8 тис.грн, признані штрафи-24,5 тис.грн. та списання невиборничих ОС-15,5 тис.грн. списання заборгованості-0,4тис.грн.

Сума поточного та відстроченого податку на прибуток відображена у складі власного капіталу – відсутня.

Сума та період дії тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, сума податкових збитків і невикористаних податкових пільг, пов'язаних з невизнанням відстроченого податкового активу- відсутня.

Сума визнаних відстрочених податкових активів (за кожним видом) і визнаних відстрочених податкових зобов'язань (за кожним видом) - відсутня.

Сума відстроченого податку на прибуток, що включена до Звіту про фінансові результати - відсутня.

Рух грошових коштів:

Звіт щодо руху грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами національних П(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», у відповідності до форми №3 Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі.

У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності. Цей Звіт відображає інформацію про зміни, які відбулися в грошових коштах Товариства за звітний рік, зокрема:

- рух коштів у результаті операційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті інвестиційної діяльності (надходження та видатки);
- рух коштів у результаті фінансової діяльності (надходження та видатки).

Результатом чистого руху коштів від операційної діяльності Товариства за звітний період є надходження грошових коштів в сумі 72 345 тис. грн.

Розшифровка рядка 3115 (оплачені зобов'язання з податків та зборів у сумі 70 173 тис. грн.)

Військовий збір	Податок на доходи фізичних осіб	Податок на оренду землі	Податок екологічний	Податок на прибуток	Податок на додану вартість
1 269	15 200	95	9	18 597	35 003

Розшифровка рядка 3095 (інші надходження у сумі 29 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Повернення коштів	25
Повернення аліментів та ін.	4

Розшифровка рядка 3190 (інші витрачання у сумі 1 371 тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Втрати від операційної курсової різниці	925
Розрахунки з працівниками	371
Розрахунки з підзвітними особами	75

Управління капіталом:

Товариство розглядає позикові кошти і власний капітал як основні джерела формування фінансових ресурсів. Завданнями управління капіталом є:

- забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків;
- забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених чинним законодавством (тому що на Товариство поширюються зовнішні вимоги до капіталу).

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, показаного в балансі. Станом на кінець кожного звітного року Товариство аналізує наявну суму власного капіталу і може її коригувати шляхом залучення коштів від партнерів.

Політики та процедури управління ризиками:

Політики управління ризиками Товариства визначаються з метою виявлення, аналізу та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю за ними, постійного моніторингу рівнів ризиків і дотримання лімітів. Політики і процедури управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов, продуктів і послуг, що пропонуються, та провідних практик.

Управлінський персонал несе відповідальність за управління ключовими ризиками, розробку та впровадження процедур управління ризиками та контролю, а також за затвердження укладення договорів на значні суми.

Події після дати балансу:

Відповідно до ПСБО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» - подія після дати балансу – це подія, яка відбувається між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення.

Події після дати балансу до дати затвердження фінансової звітності до оприлюднення, які б вимагали коригування даних фінансової звітності чи розкриття відсутні.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами:

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень.

Пов'язаною особою для ТОВ «АЛЕАНА» є World Plast Limited. Для обох компаній учасником, частка якого становить суттєвий вплив (100% у статутному капіталі) являється АЛЕАНА ПЛАСТ ЛІМІТЕД.

Операції з пов'язаними сторонами за 2022 рік

Сума загального обсягу операцій з позик - 30 296 тис.грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано за 2022 рік, тис.грн.	Заборгованість станом на 31.12.2022 р., тис.грн.
World Plast Limited	позика	30 296	116 973

Операції з пов'язаними сторонами за 2023 рік

Сума загального обсягу операцій з позик – 6 175 тис.грн.

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Нараховано за 2023 рік, тис.грн.	Заборгованість станом на 31.12.2023 р., тис.грн.
World Plast Limited	позика	6 175	123 088

Інші довгострокові виплати – немає.

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншим пов'язаним особам не здійснювались. Товариство щодо виплат персоналу користується програмою з визначеним внеском (стосується інформації в Звіті про фінансові результати, де вказані Витрати на оплату праці).

Протягом звітного періоду інші операції, які виходять за рамки звичайної діяльності Товариства з пов'язаними особами, не проводились.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Литовченко С.В.

Руденко Л.М.