

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»
станом на 31 грудня 2022 року**

**Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«Завод промислових виробів «Дніпровський»**

Думка із застереженням

Ми, Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ФІНЕМ-КОНСАЛТІНГ», провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Завод промислових виробів «Дніпровський», ідентифікаційний код 39102693, місцезнаходження: м. Дніпро, вул. Симиренківська, 4А, к. 409 (далі - ТОВ «ЗПВ «Дніпровський» або «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2022 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність).

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) фінансової звітності в Україні («НП(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV з питань її складання..

Основа для думки із застереженням

Станом на 31 грудня 2022 р. запаси Товариства відображені у звіті про фінансовий стан в сумі 199371 тис.грн, у тому числі застарілі та запаси, що повільно обертаються, 2 306,8 тис.грн.
Станом на 31 грудня 2021 р. запаси Товариства відображені у звіті про фінансовий стан в сумі 128181 тис.грн, у тому числі застарілі та запаси, що повільно обертаються, 2 706,4 тис.грн.
Управлінський персонал щодо цих запасів не визначав чисту вартість реалізації та порівняння з балансовою вартістю для встановлення меншої з двох величин: первісної вартості або чистої вартості реалізації, що є відхиленням від вимог НП(С)БО 9 «Запаси». Через характер запасів та відсутність відкритих даних щодо чистої вартості реалізації, ми не мали можливості отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінки відповідності балансової вартості запасів із врахуванням можливих втрат від зменшення вартості запасів відповідно до вимог НП(С)БО 9

«Запаси». Ми не змогли визначити, чи є потреба у визнанні втрат від зменшення вартості запасів та будь-яких коригуваннях балансової вартості запасів станом на 31 грудня 2022 року. Наша думка щодо фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 року була також модифікована з цього питання.

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 Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Операційне середовище ТОВ «ЗПВ «Дніпровський» та Примітку 4 «Безперервність діяльності» фінансової звітності, де зазначено, що на діяльність Товариства значно впливає військове вторгнення російської федерації в Україну, яке відбулося 24 лютого 2022 року, та воєнних дій, що тривають. Як зазначено у Примітці 4 «Безперервність діяльності», ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в Примітках 2 «Операційне середовище ТОВ «ЗПВ «Дніпровський» та 4 «Безперервність діяльності», свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки із застереженням щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що відсутні інші ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в нашому звіті.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, за 2022 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління за 2022 рік, складеного згідно вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищевказаною 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 виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

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

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до нашого звіту.

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 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,

Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні (далі - НП(С)БО) 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, окрім випадків, коли 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 в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки та 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 та 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, невірні 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншим питаннями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, 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 та 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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли 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.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ФІНЕМ-КОНСАЛТІНГ». Ідентифікаційний код юридичної особи 23942905.

Місцезнаходження юридичної особи: м. Дніпро, вул. Гоголя, 10-А, оф.53, вебсторінка <http://finemkon.com/ua/>

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 1368,

включене у розділи: Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності», Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит», Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Барановська Олена Михайлівна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 101022

ТОВ «АФ «ФІНЕМ-КОНСАЛТІНГ»

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 1368,

Ключовий партнер із завдання з аудиту
Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 101022

Барановська О.М.

м. Дніпро, Україна

Дата складання аудиторського звіту (висновку)

29 вересня 2023 р.



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ 2023 01 01
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КАТОТТГ 1 UA12020010010114149
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ 240
 Вид економічної діяльності **Виробництво легких металевих паковань** за КВЕД 25.92
 Середня кількість працівників 2 **166**
 Адреса, телефон **вулиця СИМИРЕНКІВСЬКА, буд. 4 А, КІМНАТА 409, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021** 7320349

КОДИ		
2023	01	01
39102693		
UA12020010010114149		
240		
25.92		

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В			
1	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	8	-
накопичена амортизація	1002	8	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 578	1 988
Основні засоби	1010	80 900	158 803
первісна вартість	1011	109 758	195 631
знос	1012	28 858	36 828
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	82 478	160 791
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	128 181	199 371
виробничі запаси	1101	96 259	146 664
незавершене виробництво	1102	1 569	6 288
готова продукція	1103	11 898	14 533
товари	1104	18 455	31 886
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 156	19 775
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	56 551	53 238
з бюджетом	1135	714	3 230
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	780	1 227
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 102	952
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	2 102	952
Витрати майбутніх періодів	1170	62	4 044
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	3 307	7 962
Усього за розділом II	1195	232 853	289 799
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	315 331	450 590

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	54 000	54 000
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	1 234	(90 911)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	55 234	(36 911)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	73 904	92 927
Векселі видані	1605	97 195	194 695
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	40 990	25 412
розрахунками з бюджетом	1620	1 078	1 219
у тому числі з податку на прибуток	1621	249	247
розрахунками зі страхування	1625	456	474
розрахунками з оплати праці	1630	1 461	1 508
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	18 858	25 047
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	802	97 856
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25 353	48 363
Усього за розділом III	1695	260 097	487 501
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	315 331	450 590

Керівник

Головний бухгалтер



ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІІВНА

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 «ЗАВОД за ЄДРПОУ
ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
39102693		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	503 798	225 671
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(407 542)	(207 861)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	96 256	17 810
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	14 753	75 363
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(18 110)	(14 749)
Витрати на збут	2150	(5 598)	(6 194)
Інші операційні витрати	2180	(41 204)	(61 497)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	46 097	10 733
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	404	45
Інші доходи	2240	14 708	192 966
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(11 342)	(16 293)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(141 078)	(183 659)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	3 792
збиток	2295	(91 211)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(934)	(829)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	2 963
збиток	2355	(92 145)	(-)

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	(92 145)	2 963

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	259 307	144 250
Витрати на оплату праці	2505	27 572	27 337
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 888	5 517
Амортизація	2515	7 970	7 886
Інші операційні витрати	2520	162 872	47 400
Разом	2550	464 609	232 390

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



ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІВНА

КОДИ		
2023	01	01
39102693		

(найменування)

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	724 534	282 700
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	172	394
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	10 078
Надходження від повернення авансів	3020	61 590	33 475
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	404	45
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	206	5 108
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	96	82 067
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(602 299)	(255 057)
Праці	3105	(22 169)	(20 854)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 876)	(5 682)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 986)	(11 387)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(935)	(751)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(75)	(250)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(10 976)	(10 386)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(13 642)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(72 086)	(4 330)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(74 786)	(88 135)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-3 200	14 780
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	14 699	227 010
необоротних активів	3205	-	52 622
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	(13 628)	(41 356)
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	1 071	238 276
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	193 194	277 398
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	18 470
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	181 300	249 137
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(11 375)	(18 180)
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	(-)	(281 455)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	519	-252 904
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 610	152
Залишок коштів на початок року	3405	2 102	1 925
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	460	25
Залишок коштів на кінець року	3415	952	2 102

Керівник

Головний бухгалтер



ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІЇВНА

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД
ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2023

01

01

39102693

Звіт про власний капітал
за **Рік 2022** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	54 000	-	-	-	1 287	-	-	55 287
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(53)	-	-	(53)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	54 000	-	-	-	1 234	-	-	55 234
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(92 145)	-	-	(92 145)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	(92 145)	-	-	(92 145)
Залишок на кінець року	4300	54 000	-	-	-	(90 911)	-	-	(36 911)

Керівник

ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІЇВНА



Handwritten signatures in blue ink over the stamp and signature lines.

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД
ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

39102693

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	54 000	-	-	-	(1 676)	-	-	52 324
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	54 000	-	-	-	(1 676)	-	-	52 324
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 963	-	-	2 963
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	2 963	-	-	2 963
Залишок на кінець року	4300	54 000	-	-	-	1 287	-	-	55 287

Керівник



(Handwritten signature in blue ink)

ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІЇВНА

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісно зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос (переоцінена) вартість			первісна зносу (переоціненої) вартості	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу (переоцінена) вартість	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу (переоціненої) вартість	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу (переоціненої) вартість	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	83207	15476	82783	-	-	-	-	5215	-	-	-	165990	20691	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	22679	9841	2693	-	-	-	-	2167	-	-	-	25372	12008	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	833	738	-	-	-	-	-	54	-	-	-	833	792	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1328	1092	73	-	-	-	-	210	-	-	-	1401	1302	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1711	1711	329	-	-	5	5	329	-	-	-	2035	2035	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	109758	28858	85878	-	-	5	5	7975	-	-	-	195631	36828	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

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

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) -
(262) 70844
(263) -
(264) -
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	87921	1853
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	304	135
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	88225	1988

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
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1587	5479
Реалізація інших оборотних активів	460	12711	8054
Штрафи, пені, неустойки	470	213	24864
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	242	2807
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	490
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	11342
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	404	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	14699	14575
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	7397
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	9	119106
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		1	3
Готівка	2		
Поточний рахунок у банку	640		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650		952
Грошові кошти в дорозі	660		
Еквіваленти грошових коштів	670		
	680		
Разом	690		952

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	802	3043	-	1443	-	-	2402
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат від знецінення активів у зв'язку зі збройною агресією російської федерації	760	-	95454	-	-	-	-	95454
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	490	-	-	-	-	490
Разом	780	802	98987	-	1443	-	-	98346

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	138945	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	443	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	898	-	-
Запасні частини	850	6347	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	31	-	-
Незавершене виробництво	890	6288	-	-
Готова продукція	900	14533	-	-
Товари	910	31886	-	-
Разом	920	199371	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)	199371
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

ІХ. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	19775	19775	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1227	1227	-	-

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

(951) 30
(952) -

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	934
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	934
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	934
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	7975
Використано за рік - усього	1310	7975
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	7975
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок сільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

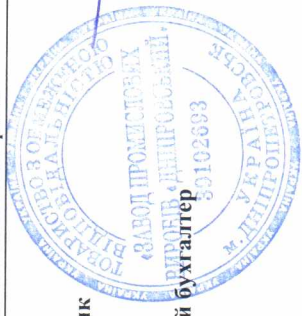
(1431) -

(1432) -

(1433) -

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

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



(Handwritten signature in blue ink)

Керівник
ЛІВІС АНДРІЙ СВІТЕНІЙОВИЧ

Головний бухгалтер
КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІІВНА

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	343355	126376	133543	69079	26900	30216	-	-	-	-	-	-	29865	268374	533663	494045
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	343355	126376	133543	69079	26900	30216	-	-	-	-	-	-	29865	268374	533663	494045
2. Витрати звітних сегментів:	080	268956	124508	110719	55152	27867	28201	-	-	-	-	-	-	-	-	407542	207861
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	268956	124508	110719	55152	27867	28201	-	-	-	-	-	-	-	-	407542	207861
звітним покупцям	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
іншим звітним сегментам	083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	2165	1366	1081	1723	152	1893	-	-	-	-	-	-	14712	9767	18110	14749
Витрати на збут	100	3580	91	2017	6103	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5598	6194
Інші операційні витрати	110	8110	-	52	3119	-	-	-	-	-	-	-	-	33042	58378	41204	61497
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11342	16293	11342	16293
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11342	16293	11342	16293
Усього витрат звітних сегментів	140	378265	125965	113869	66097	28020	30094	-	-	-	-	-	-	45624	183659	141078	183659
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	934	829	934	829
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	934	829	934	829

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	378265	125965	113869	66097	28020	30094	-	-	-	-	-	-	105654	268926	625808	491082
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	-34910	411	19674	2982	-1120	122	-	-	-	-	-	-	-74855	277	-91211	3792
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	-34910	411	19674	2982	-1120	122	-	-	-	-	-	-	-75789	-552	-92145	2963
5. Активи звітних сегментів	200	302773	173887	31984	71078	89425	61915	-	-	-	-	-	-	17146	6150	441328	313030
з них:																	
необоротні активи	201	73179	20472	-	2	85559	60407	-	-	-	-	-	-	65	42	158803	80923
запаси	202	167433	109726	31886	18455	-	-	-	-	-	-	-	-	52	-	199371	128181
дт та інше	203	61209	41759	98	52449	3866	1508	-	-	-	-	-	-	9067	2801	74240	98517
гроші та їх еквіваленти	204	952	1930	-	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	952	2102
інші оборотні активи	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7962	3307	7962	3307
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9262	2354	9262	2354
з них:																	
витрати майбутніх періодів	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	4044	62	4044	62
незавершені інвестиції	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1988	1578	1988	1578
розрахунки з бюджетом	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3230	714	3230	714
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	302773	173887	31984	71078	89425	61915	-	-	-	-	-	-	26408	8504	450590	315384
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	17376	34621	3567	25018	3587	1995	-	-	-	-	-	-	77493	26479	102023	88113
з них:																	
поточна кт заборгова	241	16057	19803	3523	21187	3460	-	-	-	-	-	-	-	2372	-	25412	40990
бюджет	242	238	322	8	97	23	79	-	-	-	-	-	-	1424	1036	1693	1534
оплата праці	243	1081	902	36	164	104	222	-	-	-	-	-	-	287	173	1508	1461
інша кт заборгованні	244	-	13594	-	3570	-	1694	-	-	-	-	-	-	73410	25270	73410	44128
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	385478	171984	385478	171984
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	92927	73904	92927	73904
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	194695	97195	194695	97195
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	885	885	-	885
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	97856	-	97856	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	17376	34621	3567	25018	3587	1995	-	-	-	-	-	-	462971	198463	487501	260097
7. Капітальні інвестиції	280	5725	3703	-	-	82500	34555	-	-	-	-	-	-	-	-	88225	38258
8. Амортизація необоротних активів	290	2318	2920	-	2	5623	4626	-	-	-	-	-	-	34	338	7975	7886

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Дніпро		Кам'янка-Дніпровська		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	493297	158124	10501	67547	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503798	225671	
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	355136	288658	95454	26726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450590	315384	
Капітальні інвестиції	320	88225	38258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88225	38258	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Дніпро		Кам'янка-Дніпровська		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	480041	205709	23757	19962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503798	225671	
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	355136	315384	95454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	450590	315384	
Капітальні інвестиції	370	88225	38258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88225	38258	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



Керівник ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ
Головний бухгалтер КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІІВНА

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та території територіальних громад

**Примітки ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"
до фінансової звітності
за 2022 рік**

1. Інформація про Підприємство

Назва підприємства: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" (далі ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ", Товариство, Компанія).

Скорочена назва ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ".

Дата державної реєстрації: 18 лютого 2014 року

Ідентифікаційний код: 39102693

Юридична адреса підприємства : Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СИМИРЕНКІВСЬКА, будинок 4 А, кімната 409

Фактична адреса: Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СИМИРЕНКІВСЬКА, будинок 4 А.

Організаційно-правова форма : товариство з обмеженою відповідальністю.

Адреса офіційної сторінки ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" в мережі

Інтерне: <http://promzavod.com.ua>

Адреса електронної пошти: zpi2021@ukr.net

Основні види діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" за КВЕД є:

КВЕД	назва
25.92	Виробництво легких металевих пакувань (основний);
16.23	Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;
16.24	Виробництво дерев'яної тари;
25.99	Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.;
43.21	Електромонтажні роботи;
43.29	Інші будівельно-монтажні роботи;
45.31	Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
46.19	Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
46.37	Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами;
46.38	Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та молюсками;
46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
46.61	Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;
77.32	Надання в оренду будівельних машин і устаткування;
46.69	Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;
46.72	Оптова торгівля металами та металевими рудами;
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля;

52.10	Складське господарство;
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
62.01	Комп'ютерне програмування;
62.02	Консультавання з питань інформатизації;
62.09	Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
63.11	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
77.11	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;
77.12	Надання в оренду вантажних автомобілів;
33.20	Установлення та монтаж машин і устаткування;
38.32	Відновлення відсортованих відходів

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" не має дочірніх підприємств, філіалів. Відповідно до ч. 6 ст. 55 ГКУ, та ч. 4 ст. 64 ГКУ ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" має виробничий структурний підрозділ без статусу юридичної особи за адресою: УКРАЇНА, ЗАПОРІЗЬКА ОБЛ., КАМ'ЯНСЬКО-ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, М. КАМ'ЯНКА-ДНІПРОВСЬКА, вул. Промислова буд.1

Змін щодо організаційної структури у звітному році не відбувалося.

У звітному році змін пов'язаних зі злиттям, поділом, приєднанням, перетворенням, тощо в Товаристві не відбувалось.

Середня кількість працівників на підприємстві становить 166 особи.

Кінцевий бенефіціар ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ":

- 1) Токарев Семен Іванович, Україна.,
Україна, 49027, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Вернадського Володимира, будинок 35Б, корпус 2, квартира 120.
Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 74.9;
- 2) Буцьких Олександр Вікторович, Україна.,
Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Троїцька, будинок 43.
Тип бенефіціарного володіння: Прямий вирішальний вплив
Відсоток частки статутного капіталу в юридичній особі або відсоток права голосу в юридичній особі: 25.1.

Дата затвердження фінансової звітності – 26.09.2023 року.

2. Операційне середовище ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" здійснює свою діяльність в Україні. До 2020 року економіка України демонструвала ознаки відновлення та зростання після різкого спаду 2014-2016 років. Проте, поширення спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 на початку 2020 року та введення карантинних заходів для її запобігання негативно вплинули на світову та українську економіку.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році разом з поширенням вакцинації сприяли поживленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань, попри появу нових штамів коронавірусу.

24 лютого 2022 року РФ розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансових сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності. Це вторгнення триває до сьогоднішнього дня та має всеохоплюючий вплив на Україну. Ці події спричинили підвищення інфляції, девальвацію національної валюти по відношенню до основних іноземних валют, зменшення ВВП, неліквідність та нестабільність товарних та фінансових ринків України.

В цілому падіння ВВП за підсумками 2022 року оцінюється на рівні 30,4%.

За 2022 рік індекс інфляції збільшився та становить 126,6% проти річного за 2021 рік, що становив 110,0%. Проте ріст темпів інфляції був характерний для світової економіки загалом.

Подальше відновлення економіки України залежить від багатьох чинників, насамперед, від строків завершення війни та звільнення всіх тимчасово окупованих територій.

Керівництво Товариства вважає, що ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" вживає всіх необхідних заходів для підтримки стабільності, стійкості та зростання бізнесу товариства в теперішніх умовах, але продовження поточної військової та нестабільної економічної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства та яким саме може бути цей вплив наразі визначити неможливо. Керівництво ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" стежить за розвитком поточної ситуації та вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо.

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися відомі та такі, що можливо оцінити результати впливу зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у звітному періоді. Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан ТОВ «ЗПВ Дніпровський» у майбутньому.

Дана фінансова звітність не включає коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

3. Основа подання фінансової звітності

Фінансова звітність ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" за рік, що закінчився 31.12.2022 року складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України та у відповідності з Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999р. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2022 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2022 року.

Функціональна валюта звітності – гривня.

Одиниці виміру – тисячі гривень.

Фінансова звітність ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків підприємства для інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

4. Безперервність діяльності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" працює в нестабільному середовищі, створеному військовими, економічними та політичними факторами в Україні. Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної військово-політичної ситуації та невизначеності подальшого впливу військової дій, коливання курсу національної валюти, відсутність перспектив покращення інвестиційного клімату в найближчій перспективі можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

З початком повномасштабного вторгнення російською федерацією 24 лютого 2022 року на територію України проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансових сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності. Це вторгнення триває до сьогоднішнього дня та має всеохоплюючий вплив на Україну. Керівництво ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" вважає вторгнення суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабі країни в цілому, але Товариство продовжує свою діяльність.

Повномасштабне військово вторгнення росії на територію України матиме вплив на результати діяльності Товариства в майбутніх періодах. Відновлення економіки України залежить від наслідків війни.

Дана фінансова звітність базується на принципі безперервності діяльності Товариства, що передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Водночас, існують події та обставини, які вимагали, щоб керівництво уважно оцінило здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі і прийняло міри, щоб переконатися, що Товариство має достатнє фінансування. Керівництво Товариства розглянуло умови та обставини, які розкриті нижче, при визначенні того, чи має змогу ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Безпосередніми наслідками зовнішньої агресії росії є погіршення економічного середовища та поглиблення економіко-політичної невизначеності. Станом на 31.12.2022 року Товариство не мало наміру ані ліквідуватись, ані припиняти діяльність і було впевнено в можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

На дату затвердження фінансової звітності оцінка безперервності не є однозначною. У період між звітною датою та датою затвердження фінансової звітності продовжувалась широкомасштабна війна росії з Україною. У зв'язку з цим Товариство опинилося в нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які воно не може впливати.

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є одним з підприємств області, яке продовжує стабільно працювати в умовах війни та є стратегічним для галузі виробництва продовольства, зокрема консервів. Товариство є виробником жерстяної банки в асортименті, яке в ланцюгу забезпечує продовольчу безпеку нашої держави в цей складний період.

Проте, один з основних виробничих підрозділів Товариства опинився на тимчасово непідконтрольній території України – м.Кам'янка-Дніпровська, Запорізька область, що призвело до вимушеного зупинення обладнання, яке виробляло понад 50% загального обсягу продукції. На цьому виробництві вироблявся окремий сортамент жерстяної банки, який не випускається у м.Дніпро та який має дуже важливе значення для виробників харчової промисловості особливо під час дії правового режиму воєнного стану.

На дату затвердження фінансової звітності у виробничому підрозділі залишилися працювати лише сторожі та технічний персонал, який підтримує обладнання у робочому стані під час вимушеної зупинки виробництва.

Станом на 31 грудня 2022 р. у виробничому підрозділі м.Кам'янка-Дніпровська обліковувалось 93528,1 тис.грн. запасів, що складає 46,92 % від вартості запасів станом на 31 грудня 2022 р. та 1 926,2 тис. грн. основних засобів за залишковою вартістю, що складає 1,21 % від залишкової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2022 р., які розташовані на непідконтрольній території (у тимчасово окупованому регіоні).

Виробничий підрозділ Товариства у м. Дніпро територіально віддалено від місця активних бойових дій, що безперечно сприяє продовженню здійснення виробничої діяльності. Товариство продовжує працювати в нормальному робочому режимі (виробництво та відвантаження готової продукції) та вживає необхідних заходів для ефективної роботи надалі.

Усі замовники підтверджують свої наміри продовжувати співробітництво з Товариством та, за можливості, збільшують замовлення. Виходячи із поточних прогнозів керівництва ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" очікується, що впродовж наступних 12 місяців Товариство продовжить демонструвати позитивну динаміку руху грошових коштів та генерування власного доходу.

Отримання сировини та матеріалів для безперебійного виробництва, отримання послуг відбувається без суттєвих затримок, готується та подається звітність до контролюючих органів та органів управління Товариством.

Однак у результаті військової агресії виникає суттєва невизначеність у діяльності підприємства, зокрема, з:

- логістичними проблемами в питаннях доставки сировини та продукції;
- введено обмеження щодо критичного імпорту на валютному ринку;
- деяка частина персоналу Товариства була мобілізована у кількості, не критичній для нормального функціонування підприємства (3 чоловіки із загальної кількості 166 чоловік), 11 чоловік заброньовано.

Своєю чергою, зазначене може мати суттєвий вплив на :

- характер майбутньої діяльності Товариства;
- здатність своєчасно погашати борги;
- зменшення обсягів виробництва;
- вплив на персонал Товариства та витрати, пов'язані з виплатами персоналу;
- невиконання умов договорів через форс-мажорні обставини, несприятливі зміни умов договорів, порушення умов кредитних договорів, неможливість своєчасно погашати кредиторську заборгованість та затримки погашення дебіторської заборгованості;
- інші обставини, що суттєво вплинуть на діяльність Товариства.

Керівництво Товариства стежить за станом розвитку ситуацій та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо, з метою збереження робочих місць, безперервності виплати заробітної плати працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету.

Керівництво вживає низку заходів (їх перелік постійно розширюється) задля забезпечення здатності Товариства продовжувати безперервну діяльність, підтримувати достатній рівень ліквідності та платоспроможності, а саме:

- пошук іноземних та вітчизняних ринків збуту за оптимальними логістичними маршрутами;
- відтермінування частини поточних зобов'язань;
- диверсифікація джерел постачання сировини та допоміжних матеріалів за різними можливими сценаріями;
- оптимізація виробничого процесу з урахуванням вимог ринків збуту.

Не зважаючи на всі негативні фактори, керівництво надає таку оцінку подальшої діяльності Товариства: виходячи з поточних прогнозів (планів на майбутнє) очікується, що впродовж наступних 12 місяців Товариство продовжить демонструвати позитивну динаміку руху грошових коштів та генерування власного доходу.

Керівництво Товариства має обґрунтовані підстави вважати, що Компанія має достатні ресурси для операційної діяльності Товариства в майбутньому.

Керівництво Товариства оцінило здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі з урахуванням всієї доступної інформації про майбутнє. Ці міркування включають наслідки поточної економічної невизначеності та ринкові умови, які посилюються наслідками війни та структурними змінами на ринку.

Станом на 31 грудня 2021 року Товариство мало позитивний власний капітал – 55 234 тис.грн., у 2022 році Товариство отримало збиток в сумі 92 145 тис.грн. що порівняно з прибутком 2021 року 14 780 тис.грн. Загальний розмір власного капіталу на кінець 2022 року становить – (-36 911 тис.грн.)

У 2022 році Товариство функціонувало безперебійно, без припинення виробництва, максимально оптимізовані витрати, вжиті всі необхідні заходи для підтримки стабільності та стійкості Товариства в теперішніх умовах, але продовження поточної нестабільної економічної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Товариства та яким саме може бути цей вплив наразі визначити неможливо.

При складанні цієї фінансової звітності враховувались відомі та такі, що можливо оцінити, результати зазначених факторів на фінансовий стан і результати діяльності Компанії у звітному періоді. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Компанії. Дана фінансова звітність не включає коригувань, які мали місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

5. Основні положення облікової політики

Облікова політика ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" затверджена Наказом директора Товариства №1-БО від 30.03.2021р. « Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» та розроблена згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік і Фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999р. та Національними положеннями стандартами бухгалтерського обліку .

Облікова політика, що викладена нижче, послідовно застосовувалася до усіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Фінансова звітність ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" за 2022 рік складена у відповідності з Принципами оцінки та методів обліку статей звітності.

Згідно Наказу « Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику підприємства» встановлено :

Основні засоби

До основних засобів відносити матеріальні активи підприємства що використовуються у господарській діяльності підприємства, термін використання яких більш ніж 1 рік і вартість без ПДВ яких складає не менш ніж 20,0 тис.грн. Активи вартістю менш ніж 20,0 тис.грн. і терміном використання більш ніж 1 рік обліковувати як малоцінні необоротні матеріальні активи(МНМА) на рахунку бухгалтерського обліку 11. Амортизацію (МНМА) нараховувати у розмірі 100% вартості об'єкта у першому місяці введення його у експлуатацію.

Облік основних засобів та інших необоротних матеріальних активів ведеться відповідно до НП(С)БО 7.

Нарахування амортизації основних засобів всіх груп і нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

Матеріальні активи, термін використання яких менш ніж 1 рік, визнавати малоцінними швидкозношуваними предметами (МШП). Балансова вартість цих активів списується стовідсотково при передачі їх до використання на рахунки

обліку. Здійснювати кількісний облік цих активів по матеріально-відповідальним особам до повного їх використання. Списання з обліку проводити згідно актів виводу із експлуатації.

Запаси

Первісна вартість запасів у бухгалтерському обліку формується з урахуванням НП(С)БО 9 «Запаси».

При вибутті запасів у зв'язку з продажем їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Довгострокові фінансові інвестиції

Облік довгострокових фінансових інвестицій ведеться за видами довгострокових фінансових вкладень та об'єктами інвестування відповідно до НП(С)БО 12.

Дебіторська заборгованість

У бухгалтерському обліку дебіторська заборгованість розділяється в залежності від терміну погашення на наступні групи:

- довгострокова дебіторська заборгованість;
- поточна дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари роботи, послуги визначається одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів робіт і послуг.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

При розрахунку сумнівної заборгованості керуватися нормами НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість».

Розрахунок сумнівних боргів проводити методом абсолютної суми та аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора. Заборгованість признавати сумнівною, як що оплата від контрагента не надійшла протягом 365 днів з граничної дати оплати визначеної у договорі.

Дебіторську заборгованість, визнану безнадійною списувати з балансу з відображенням втрат у складі інших операційних витрат.

Створення забезпечення

Для дотримання бухгалтерського принципу включення до поточних витрат, витрат майбутніх періодів згідно з п.13 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» та п.7 НП(С)БО 26 «Виплати працівникам» де передбачено створення забезпечення для відшкодування витрат на виплату відпусток працівникам нараховувати щомісячно резерви відпусток (по основним та додатковим відпусткам) усім працівникам підприємства.

Метод нарахування резервів відпусток визначити згідно с абз.2 п.14 НП(С)БО 11 «Зобов'язання» і інструкції № 291 «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і

господарських операцій підприємств і організацій» із змінами та доповненнями, а саме:

$$R_m = \text{ФОП}_m \times \text{НР}$$
$$\text{НР} = O_{\text{пл}} : \text{ФОП}_{\text{пл}} \times 100\%, \text{ де}$$

R_m – щомісячна сума резерву відпусток, грн.;

ФОП_m – фактично нарахована заробітна плата у звітному місяці, грн.,

НР – норма резервування, %;

$O_{\text{пл}}$ – планова сума на оплату відпусток за поточний рік, грн.;

$\text{ФОП}_{\text{пл}}$ – плановий фонд оплати праці працівників на поточний рік, грн.

Одночасно тими же принципами резервувати суму єдиного внеску на соціальне страхування.

Облік резервів відпусток (нарахування та використання) обліковувати на бухгалтерському рахунку 471 «Забезпечення виплат відпусток»

Доходи

Дохід визнавати на дату відвантаження продукції, а оцінювати згідно НП(С)БО 15 «Дохід». Визнані доходи від звичайної діяльності класифікувати у бухгалтерському обліку по наступним групам:

- Дохід (виручка) від реалізації готової продукції;
- Дохід (виручка) від реалізації товарів, робіт, послуг;
- Інший операційний дохід;
- Фінансові доходи;
- Інші доходи.

Витрати

Витрати відображаються в балансі одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати відображаються одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (адміністративні витрати, витрати на збут та ін.), кваліфікуються відповідно до НП(С)БО 16.

Названі витрати вважаються витратами періоду і відображаються в Звіті про фінансові результати.

Курсові різниці

Класифікувати курсові різниці, що виникають внаслідок господарської діяльності від наступних операцій на:

Операційні курсові різниці	Неопераційні курсові різниці
На залишки валютних коштів на рахунках і в касі підприємства на дату балансу	За кредитами в іновалюті Відсотки, нараховані за такими кредитами
Дебіторська заборгованість за реалізовані оборотні активи (крім фінансових інвестицій), яка підлягає одержанню в іновалюті на момент її погашення або на дату балансу	Дебіторська заборгованість за реалізовані необоротні активи і фінансові інвестиції, що підлягають одержанню в іноземній валюті

Кредиторська заборгованість за придбані оборотні активи (крім фінансових інвестицій), що підлягає оплаті в іноземній валюті на момент її погашення або на дату балансу	Кредиторська заборгованість за Придбані необоротні активи і фінансові інвестиції, що підлягають оплаті в іноземній валюті
Дебіторська (кредиторська) заборгованість з операційної оренди на момент її погашення або на дату балансу	Дебіторська (кредиторська) заборгованість з фінансової оренди

Курсові різниці, що виникають від перерахунку монетарних статей: - отриманий кредит у валюті; - відсотки нараховані за користуванням валютного кредиту; відображаються у Балансі (Звіт про фінансовий стан) рядку 2240 «Інші доходи», у рядку 2270 – «Інші витрати».

Виробнича собівартість

До виробничої собівартості відносяться такі витрати:

- сировину і матеріали використані для виробництва готової продукції та полу фабрикатів;
- покупні полуфабрикати, які підлягають додаткової обробки на підприємстві;
- роботи та послуги сторонніх організацій, що безпосередньо пов'язані з виробництвом власної продукції;
- поворотні відходи (методом сторно) вартість залишків сировини та матеріалів, інших цінностей що утворилися у процесі виробництва та будь-яким причинам частково або повністю втратили свої споживчі якості, внаслідок чого не можуть використовуватися за первинним призначенням (у тому числі, лом чорних металів, лом міді).

Загальновиробничі витрати

До змінних загальновиробничих витрат відносяться такі витрати:

- витрати на обслуговування виробничого процесу;
- витрати на капітальний ремонт і модернізацію основних засобів виробничого і загальновиробничого призначення.

Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат на одиницю бази розподілу (одну машино-годину) виходячи з фактичної потужності звітного періоду.

До постійних загальновиробничих витрат відносяться такі витрати:

- амортизація основних засобів виробничого і загальновиробничого призначення;
- витрати на утримання і експлуатацію необоротних активів виробничого та загальновиробничого призначення;
- оплата праці, включаючи премії, апарату управління цехами, виробничих робітників, допоміжних робітників, які обслуговують обладнання;
- відрахування на соціальні заходи апарату управління цехами, виробничих робітників, допоміжних робітників, які обслуговують обладнання;

- витрати на операційну оренду основних засобів виробничого і загальновиробничого призначення;

- витрати на опалення, освітлення, водопостачання, охорону та інші витрати, пов'язані з утриманням виробничих приміщень;

- витрати на охорону праці, техніку безпеки, понесені відповідно до чинного законодавства України;

- вартість допоміжних матеріалів та запасних частин, що потребують для забезпечення підтримки виробничого обладнання у робочому стані;

- вартість введених в експлуатацію виробничого обладнання та інструменту.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляти на кожен об'єкт витрат на одиницю бази розподілу (одну машино-годину) виходячи із фактичної(нормальної) потужності звітного періоду.

Нормальна потужність звітного періоду дорівнює сумі машино-годин усіх виробничих ліній підприємства, які б працювали на виробництві продукції виходячи із графіків виробничого персоналу.

Адміністративні витрати

До адміністративних витрат відносяться такі загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати і т.д.);

- витрати на службові відрядження і утримання апарат управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;

- витрати на утримання основних засобів, інших МНА загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона та інше);

- винагороду за професійні послуги (юридичні, аудиторські, оцінка майна та т.п.);

- витрати на зв'язок (телефонні, інтернет, підтримка сайту)

- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського призначення;

- витрати на врегулювання суперечок у судових органах;

- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (окрім податків, зборів та обов'язкових платежів що входять до собівартості продукції товарів, робіт, послуг);

- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків;

- інші витрати загальногосподарського призначення.

Витрати на збут

До витрат на збут відносяться такі загальногосподарські витрати, пов'язані з реалізацією товарів (робіт, послуг):

- витрати на транспортування, транспортно-експедиційні та інші витрати, пов'язані з транспортуванням товару згідно з умовами договору постачання;

- витрати на оплату труда та соціальні заходи робітникам служби збуту;

- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);

- витрати на передпродажну підготовку товарів;

- витрати на відрядження робітників, пов'язаних зі збутом товару, продукції;

- витрати на утримання основних засобів, інших МНА, пов'язаних зі збутом товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання та водовідведення, охорона);
- витрати на гарантійний ремонт та гарантійне обслуговування;
- інші витрати пов'язані зі збутом товарів, робіт, послуг.

Інші операційні витрати

До інших операційних витрат відносяться:

- витрати на дослідження і розробки відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи»;
- собівартість реалізованої іноземної валюти, яка для цілей бухгалтерського обліку визначається шляхом перерахунку іноземної валюти в грошову одиницю, що є еквівалентом, виражена в грошовій одиниці України за курсом Національного банку України на дату продажу іноземної валюти, плюс витрати, пов'язані з продажем іноземної валюти;
- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміні курсу валют по операціям, активам та зобов'язанням, пов'язаних з операційною діяльністю підприємства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі та втрати від псування цінностей;
- визнані штрафи, пені, неустойки;
- витрати на виплату матеріальної допомоги, на утримання об'єктів соціально-культурного призначення;
- собівартість реалізованим необоротних активів (залишкова вартість і витрати пов'язані з реалізацією необоротних активів);
- інші витрати операційної діяльності;

Фінансові витрати

До фінансових витрат відносяться:

- нараховані відсотки за користуванням отриманого кредиту;
- витрати на відсотки по випущеним облігаціям;
- нараховані відсотки по отриманій фінансовій оренді;
- інші витрати пов'язані з залученням позикового капіталу;
- штрафні санкції пов'язанні з порушеннями зобов'язань по операціям з фінансовими інструментами.

Інші витрати

До інших витрат відносяться витрати, що виникають під час звичайної діяльності (окрім фінансових витрат), но не пов'язані безпосередньо з реалізацією товарів (робіт, послуг), а саме:

- собівартість реалізованих фінансових інвестицій (балансова вартість та витрати, пов'язані з реалізацією фінансових інвестицій);

- втрати від неопераційних курсових різниць;
- сума уцінки необоротних активів і фінансових інвестицій;
- витрати на ліквідацію необоротних активів (розборка, демонтаж, і т.п.);
- залишкова вартість ліквідованих (списаних) необоротних активів;
- неопераційні курсові різниці, що виникають при користуванні кредитом у валюті, та нарахованих відсотків за користуванням валютного кредиту;
- інші витрати звичайної діяльності.

6. Розшифровка статей фінансової звітності

Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2022р. нематеріальні активи представлені наступним чином:

	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього:
Первісна вартість:			8	8
Придбання				
Вибуття			8	8
На 31.12.2022			8	8
Амортизація:				
Нараховано за рік			0	0
Вибуття			8	8
На 31.12.2022			0	0
Чиста балансова вартість				
На 31.12.2022			0	0

7. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2022р. основні засоби представлені наступним чином

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Малоцінні необоротні матеріали та активи	Всього:
Чиста балансова вартість						
На 01.01.2022	67 731	12 838	95	236		80 900
Первісна вартість:	83207	22679	833	1328	1711	109758
Придбання	82783	2693		73	329	85878

Вибуття					5	5
На 31.12.2022	165990	25372	833	1401	2035	195631
<i>Амортизація:</i>	15476	9841	738	1092	1711	28858
Нараховано за рік	5215	2167	54	210	329	7975
Вибуття					5	5
На 31.12.2022	20691	12008	792	1302	2035	36828
<i>Чиста балансова вартість</i>						
На 31.12.2022	145299	13364	41	99	0	158803

У 2022 році виправлено амортизацію, що залишилася після вибуття основних засобів в сумі 23 тис. грн. за рахунок нерозподіленого прибутку (Примітка 28)

Станом на 31 грудня 2022р. в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» передано:
рухоме майно: 8 119 тис. грн.
нерухоме майно: 62 725 тис. грн.

Протягом 2022р. ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" отримано дохід від операційної оренди у розмірі 26 878 тис. грн.

Нарахування зносу основних засобів проводиться за прямолінійним методом, сума зносу основних засобів станом на 31.12.2022 рік складає 36 828 тис. грн., що становить 18,83 % від первісної вартості основних засобів.

Станом на 31 грудня 2022 р. 1 926,2 тис. грн. основних засобів за залишковою вартістю обліковується у виробничому підрозділі м. Кам'янка-Дніпровська, що складає 1,21 % від залишкової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2022 р., які розташовані на невідконтрольній території (у тимчасово окупованому регіоні) (Примітка 16).

8. Запаси.

Запаси ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" характеризується наведеною структурою (тис. грн.):

Найменування показника	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Сировина і матеріали	92 994	138 945
Паливо	50	443
Будівельні матеріали	47	898
Запасні частини	3 128	6 347
Малоцінні та швидкозношувані предмети	40	31
Незавершене виробництво	1 569	6 288
Готова продукція	11 898	14 533
Товари	18 455	31 886
РАЗОМ:	128 181	199 371

Станом на 31 грудня 2022 р. 93 528 тис.грн. запасів обліковується у виробничому підрозділі м.Кам'янка-Дніпровська, що складає 46,91 % від вартості запасів станом на 31 грудня 2022 р., які розташовані на непідконтрольній території (у тимчасово окупованому регіоні) (Примітка 16).

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" були представлені наступним чином:

Найменування показника	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Готівка	0	0
Рахунки в банках	2 102	952
РАЗОМ:	2 102	952

10. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, за виданими авансами, з бюджетом та інша поточна дебіторська заборгованість

Найменування показника	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	41 156	20 265
Резерв сумнівних боргів під дебіторську заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	0	(490)
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	56 551	53 238
Дебіторська заборгованість з бюджетом	714	3 230
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	780	1 227
РАЗОМ:	99 201	77 470

У 2022 році нараховано резерв сумнівних боргів під дебіторську заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги) у сумі 490 тис.грн.

11. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи у розмірі 7 962 тис. грн включають розрахунки з податку на додану вартість.

12. Кредити банків

Кредити банків представлені наступним чином:

	На 31.12.2021 р.	На 31.12.2022 р.
Забезпечені короткострокові кредити в АТ «ТАСКОМБАНК» (грн.)	48 808	23 648

Забезпечені короткострокові кредити в АТ «ТАСКОМБАНК» (мультивалютний)	25 096	69 279
РАЗОМ:	73 904	92 927

Станом на 31 грудня 2022р. діюча відсоткова ставка по короткостроковому кредиту АТ «ТАСКОМБАНК» зі строком погашення до 29.04.2028р. складає:

- по кредитах у доларах США - 7,5%;
- по кредитах у гривні - 16%.

Нарахування та сплата відсотків по кредиту:

	За 2021 рік	за 2022 рік
Залишок на початок року		885
Нараховано за рік	8 215	11 372
Погашення за рік	7 330	11 381
Залишок на кінець року	885	876

13. Отримання та погашення позик

В 2022р. позики не отримували. Рух по запозиченнях у ПАТ "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЛАВБУД" протягом 2021р. представлений наступним чином:

	за 2021 рік	за 2022 рік
Залишок на початок року	262 985	0
Отримано за рік	18 470	0
Погашення за рік	281 455	0
Залишок на кінець року	0	0

Нарахування та сплата відсотків за позиками:

	за 2021 рік	за 2022 рік
Залишок на початок року	3 350	0
Нараховано за рік	8 168	0
Погашення за рік	11 518	0
Залишок на кінець року	0	0

14. Векселі видані

Станом на 31 грудня 2022р. товариством були видані 12 шт. векселів:

	за 2021 рік	за 2022 рік
Векселя видані	97 195	194 695
РАЗОМ:	97 195	194 695

15. Поточні зобов'язання та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021р. та 31 грудня 2022р. має наступний вид:

Найменування показника	на 31.12.2021	на 31.12.2022
Короткострокові кредити банку	73 904	92 927
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	40 990	25 412
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 078	1 219
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	456	474
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 461	1 508
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	18858	25047
Поточні забезпечення	802	97 856
Інші поточні зобов'язання:	25353	48 363
РАЗОМ:	162 902	292 806

16. Поточні забезпечення.

У 2022 році підприємство створило забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/ псуванням активів, що виникли внаслідок повномасштабного військового вторгнення у сумі 95 454 тис.грн.(збитки від зменшення корисності основних засобів за залишковою вартістю та можливі втрати, пов'язані із пошкодженням/ псуванням запасів, які обліковуються у виробничому підрозділі м. Кам'янка-Дніпровська станом на 31 грудня 2022 р., та розташовані на непідконтрольних територіях (тимчасово окупованому регіоні) (відповідні розкриття у Примітках 7 та 8).

Найменування показника	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/ псуванням активів, що виникли внаслідок збройної агресії рф, що складає:	-	95 454
- сировина та матеріали	-	74 967
- готова продукція	-	4 574
- товари	-	13 987
- залишкова вартість ОЗ	-	1 926
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	802	2 402
РАЗОМ:	-	97 856

17. Витрати майбутніх періодів.

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2022 р. складають 4044 тис. грн., та включають 4 018 тис.грн. транспортно-заготівельних витрат на доставку товарів від нерезидентів, які не було отримано станом на 31 грудня 2022 р.

18. Податок на прибуток

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2022 році отримано прибуток.

Найменування показника	за 2021 рік	за 2022 рік
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності	3 792	-91 211
Різниці, які виникають відповідно до податкової декларації згідно положень ПКУ	813	96 397
Об'єкт оподаткування	4 606	5186
Податок на прибуток (18%)	829	934

19. Чистий дохід від реалізації робіт, послуг

Загальний обсяг чистого доходу від реалізації робіт, послуг по ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2021 році склав 225 671 тис.грн., в 2022р.- 503 798 тис.грн, в тому числі за видами діяльності:

№ п/п	КВЕД	За 2021 рік		За 2022 рік	
		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.**	Питома вага, %	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.**	Питома вага, %
1	68.20-Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	30 136	13,35%	26 878	5,335%
2	25.92-Виробництво легких металевих пакувань (Металеві банки та накривки)	126 376	56,00%	343 470	68,176%
3	46.90-Неспеціалізована оптова торгівля	61 143	27,09%	128 938	25,594%
4	46.38 -Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибобою, ракоподібними та моллюсками (Консерви)	7 936	3,52%	4 490	0,891%
5	52.10-Складське господарство	80	0,04%		
6	52.24-Транспортне оброблення вантажів			22	0,004%
	Всього за графою 2000 Ф2	225 671	100,00%	503 798	100,000%

20. Собівартість реалізованих робіт, послуг

Структура собівартості реалізованих робіт, послуг в 2022 році характеризується такими відомостями:

Витрати		2021 рік		2022 рік	
		Сума, тис.грн	Питома вага, %	Сума, тис.грн	Питома вага, %
1	Матеріальні витрати	150 240	72,28%	251 114	61,62%
2	Заробітна плата	18 684	8,99%	20 209	4,96%
3	Відрахування на соціальні заходи	4 305	2,07%	4 445	1,09%
4	Амортизація	7 676	3,69%	7 858	1,93%
5	Інші витрати	26 956	12,97%	123 916	30,41%
РАЗОМ:		207 861	100,00%	407 542	100,00%

21. Адміністративні витрати

Найменування показника	за 2021 рік	за 2022 рік
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	157	105
Заробітна плата та нарахування	6 531	8 734
Банківські послуги	605	706
Податок на землю та орендна плата, податок на нерухомість	5 099	4 725
Витрати на відрядження	1 082	1 638
Витрати на оплату послуг зв'язку та поштові витрати	93	185
Інші адміністративні витрати	1 182	2 017
Всього:	14 749	18 110

22. Витрати на збут

Найменування показника	за 2021 рік	за 2022 рік
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	2	3
Заробітна плата	1 174	1 227
Нарахування на заробітну плату	258	241
Комісійна винагорода		72
Витрати на транспортування товару до складу покупця	4 757	4 007
Інші витрати	3	48
Всього:	6 194	5 598

23. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи:

№ п/п	КВЕД	За 2021 рік		За 2022 рік	
		Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.**	Питома вага, %	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.**	Питома вага, %
1	Реалізація інших оборотних активів:				
	ЖЕРСТЬ	9 487	12,59%	113	0,77%
	Брухт чорних металів	98	0,13%	12 598	85,39%
	Запчастини	230	0,31%		
	Виробничі відходи	9 394	12,47%		
	Сировина та матеріали	1 005	1,33%		
	Пакування	840	1,11%		
2	Доходи від курсових різниць	1 692	2,24%	1 587	10,76%
3	Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти	94	0,13%	38	0,25%
4	Отримані штрафи, пені; відшкодування майнової шкоди	5 232	6,94%	213	1,44%
5	Доходи від списання кредиторської заборгованості	370	0,49%	1	0,01%
6	Інші операційні доходи (Доходи від оприбуткування матеріалів після ліквідації ОЗ та Дохід від перерахунку доходів у разі зміни суми компенсації товарів (робіт, послуг), дохід від продажу необоротних активів).	46 921	62,26%	203	1,38%
	Всього за графою 2120 Ф2	75 363	100,00%	14 753	100,00%

Інші операційні витрати представлені наступними показниками:

Найменування показника	за 2021 рік	за 2022 рік
Собівартість реалізованих оборотних та необоротних активів	59 798	8 054
Збиток від купівлі-продажу валюти	38	1 000
Втрати від курсових різниць	1 194	5 479
Сумнівні та безнадійні борги	3	490
Інші операційні витрати (господарчі витрати, утилізація відходів, інші)	459	1 317
Штрафи та пеня	5	24 864
Всього:	61 497	41 204

24. Інші доходи та витрати

Інші доходи мають наступну структуру:

Найменування статті доходів	за 2021 рік	за 2022 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	192 240	14 699
Інші доходи	8	9
Неопераційні курсові різниці	718	
Всього:	192 966	14 708

Інші витрати:

Найменування статті витрат	за 2021 рік	за 2022 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	172 458	14 575
Списання необоротних активів	96	
Забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/ псуванням активів, що виникли внаслідок збройної агресії рф (Примітка 16)	0	95 454
Інші витрати	10 310	23 652
Неопераційні курсові різниці	795	7 397
Всього:	183 659	141 078

25. Інші фінансові доходи

Фінансові доходи ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2022 році сформовані за рахунок отриманих відсотків на залишок коштів на р/р, нарахованих банками у розмірі - 404 тис.грн.. Фінансові доходи за аналогічний період попереднього року складають – 45 тис.грн.

26. Фінансові витрати

Загальний розмір фінансових витрат ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у звітному 2022 році складає – 11 342 тис.грн. До складу витрат включені:

- % по кредиту – 11 342 тис.грн.;

Фінансові витрати за 2021р. складає – 16 293 тис.грн. До складу витрат включені:

- % по кредиту - 8 125 тис.грн.

- % за користування позикою – 8 168 тис.грн.

Фінансові витрати не капіталізуються та включені до витрат поточного періоду.

27. Звіт про власний капітал

Станом на 31.12.2022 року власний капітал складається зі:

- статутного капіталу – 54 000 тис.грн.,

- на початок періоду нерозподілений прибуток на 01.01.22 – 1 234 грн.

Отримано загальний збиток від діяльності за 2022 рік – 92 145 тис.грн.

У звітному році зменшення власного капіталу відбулося у т.ч. за рахунок створення забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/псуванням активів, розташованих на непідконтрольних (окупованих) територіях (- 95 454 тис.грн.) (Примітка 16).

Загальний розмір власного капіталу на кінець 2022 року становить – (-36 911 тис.грн.).

28. виправлення помилок минулого періоду

У 2022 році підприємством виправлені помилки, допущені при складанні фінансових звітів за попередні періоди, а саме: списано прострочену дебіторську заборгованість за перерахованими авансами на закупівлю товарів, робіт, послуг в сумі 30 тис.грн., та несвоєчасно списану суму амортизації після вибуття основних засобів в сумі 23 тис.грн. виправлення помилок здійснено шляхом коригування нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2022 року та відповідних статей форми №1 «Баланс (Звіту про фінансовий стан) та відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

29. Зареєстрований капітал

Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ": 18.02.2014р., 1 224 102 0000 068269.

Структура статутного капіталу станом на 31.12.2021р має вигляд:

Найменування учасника/акціонера	Адреса засновника	частка, в %	Розмір внеску до статутного фонду (тис.грн.)
ТОКАРСВ СЕМЕН ІВАНОВИЧ	Україна, 49027, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Вернадського Володимира, будинок 35Б, корпус 2, квартира 120.	64,9	35 046
БУЦЬКИХ ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ	Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Троїцька, будинок 43.	25,1	13 554
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "СЛАВБУД"	Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вулиця Смиренківська, будинок 4 А, кімната 408	10	5 400
		100	54 000

Структура статутного капіталу станом на 31.12.2022р має вигляд:

Найменування учасника/акціонера	Адреса засновника	частка, в %	Розмір внеску до статутного фонду (тис.грн.)
ТОКАРСВ СЕМЕН ІВАНОВИЧ	Україна, 49027, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Вернадського Володимира, будинок 35Б, корпус 2, квартира 120.	74,9	40 446
БУЦЬКИХ ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ	Україна, 49000, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, вул. Троїцька, будинок 43.	25,1	13 554
		100	54 000

30. Операції з пов'язаними особами

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними вважаються - 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 товариства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Товариства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або

суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, береться до уваги сутність взаємовідносин сторін, а не тільки їхня юридична форма.

Станом на 31.12.2022 року пов'язаною стороною ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є:

№ з/п	ПІБ/НАЙМЕНУВАННЯ	КОД ЄДРПОУ/ІНН
1	ТОКАРСВ СЕМЕН ІВАНОВИЧ	XXXXXXXXXX
2	БУЦЬКИХ ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ	XXXXXXXXXX
3	ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ	XXXXXXXXXX
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ВОСЬМИЙ ДІМ-2014"	39194077
5	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «БУДСЕРВІС-2020»	31958984
6	FLENTES TRADING S.R.O.	нерезидент
7	КОМПАНІЯ "ГРОМІНАЛ ЛІМІТЕД"	нерезидент
8	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДМЗ КОМІНМЕТ»	39008850
9	ФОП ТОКАРСВ СЕМЕН ІВАНОВИЧ	XXXXXXXXXX
10	ФОП ТОКАРСВА ЮЛІЯ СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXX
11	ФОП ТОКАРСВА ЕЛІНА СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXX
12	ФОП БУЦЬКИХ ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ	XXXXXXXXXX
13	ФОП БУЦЬКИХ ЛЮДМИЛА СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXX
14	ПРИВАТНИЙ НОТАРІУС БУЦЬКИХ ОЛЬГА ОЛЕКСАНДРІВНА	XXXXXXXXXX

Кінцевими бенефіціарними власниками Товариства є фізичні особи - Токарев Семен Іванович та Буцьких Олександр Вікторович.

Види, характер, обсяги операцій з пов'язаними особами за 2022р.:

№ з/п	Пов'язана особа	Вид операцій	Обсяги операцій, та суми дебіторської, кредиторської заборгованості, тис.грн.					
			С-до на 01.01.22р.		Обороти за 2022р.		С-до на 31.12.22р.	
			Дт	Кт	Дт	Кт	Дт	Кт
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Провідний управлінський персонал	Розрахунки по заробітній платі, кошти на відрядження	0	31	511	509	0	29
2	Операції з учасником	Розрахунки по заробітній платі, кошти на відрядження, послуги з оренди нерухомого майна	1	32	1386	1885	0	530
3	Операції з підприємством під контролем Учасника (КБВ)	Отримання послуг, придбання ТМЦ	7066	0	12438	11598	7907	1
5	Операції з близькими членами родини учасників (КБВ)	Отримання послуг	0	0	101	701	0	600

31. Управління ризиками

Валютний ризик. Для Товариства головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Товариство працює в наступних валютах: євро, долар США та українська гривня.

Валютний ризик – наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який впливає через несприятливі коливання курсів іноземних валют і цін на банківські метали.

Оцінка валютного ризику Товариства полягає в тому, що величина ризику визначається на основі кількісних значень ймовірності його виникнення і масштабу наслідків.

Товариством встановлюються ліміти для кожної валюти окремо, і для загальної відкритої валютної позиції. Для того, щоб не зазнати відчутних збитків після переоцінки відкритої валютної позиції, Керівництво щоденно веде контроль над доходами та витратами. Також здійснюється аналіз коливань курсу іноземних валют та їхнього впливу на ліквідності та капіталу.

Процентний ризик. Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливу вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками). Керівництво регулює наступний ризик шляхом постійного моніторингу на діючі процентні ставки за кредитами з метою контролю над тим, щоб ставка за отриманими кредитами не була вищою ніж на ринку кредитних послуг.

При отриманні нових кредитів та позик управлінський персонал здійснює відповідний аналіз перш, ніж прийняти рішення щодо того, яка процентна ставка буде більш вигідна для Товариства протягом всього періоду до погашення заборгованості.

Цінові ризики. Ймовірність виникнення непередбачених фінансових втрат від зміни рівня цін на продукцію або окремі фінансові інструменти у майбутньому періоді або проведення операцій купівлі-продажу.

Для запобігання цінових ризиків, пов'язаних зі змінами на ринку сировини та на ринку збуту продукції, Товариство контролює такі напрямки:

- підтримання високого рівня якості та досягнення ексклюзивності в технології виробництва;
- підвищення ефективності відділу збуту;
- можливість швидкого переорієнтування на цільові сегменти з низьким рівнем конкуренції.

Стратегічний ризик. Важливим компонентом в структурі стратегічних ризиків є репутаційний ризик. Цей ризик постійно аналізується на підставі інформації з зовнішніх джерел, отриманої в тому числі і від покупців-партнерів. Керівництво постійно аналізується ризик змін в політичній та економічній ситуації країни, та коригуються при всіх змінах цих складових.

Юридичний ризик. Цей ризик мінімізується шляхом дотримання Товариством законодавчих норм в усіх сферах роботи Товариств. Найвний високий ризик невідшкодування збитків, отриманих товариством завдяки втрати активів на окупованих територіях. Відсутній законодавчий механізм такого відшкодування та, відповідно, джерело погашення збитків. Юридична складова в цьому напрямку має вирішальний вплив (вперш за все на рівні держави).

32. Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору органів державної влади та їх посадових осіб різного рівня. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були нараховані та сплачені в повному обсязі.

Водночас, існує ризик того, що операції, які не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами у майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату.

33. Події після дати балансу

В період між датою балансу і датою затвердження фінансової звітності не відбулося подій, які потребують коригування фінансової звітності.

Оцінка впливу війни на поточну ситуацію в Товаристві та оцінка керівництвом безперервності діяльності розкрита в примітці 4 «Безперервність діяльності».

Директор

Левіс А.Є.

Головний бухгалтер

Краскова Ю.Ю.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД
ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"**

за 2022рік

ЗМІСТ

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- сфера діяльності за географічним розташування та галузевим спрямуванням;
- стратегія та цілі діяльності підприємства;
- інформація про продукцію та послуги;
- ринкова частка підприємства в тих сегментах, у яких воно здійснює діяльність

2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 2022РІК

- динаміка розвитку підприємства протягу звітного періоду

3. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

- інформація щодо діяльності підприємства на навколишнє середовище;
- заходи з охорони довкілля і зменшення впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище

4. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

- загальна кількість працівників та частко жінок на керівних посадах;
- засоби заохочення (мотивації) працівників;
- заходи з охорони праці та безпеки;

5. РИЗИКИ

- політика щодо управління операційними та фінансовими ризиками;
- підходи та інструменти, які використовує підприємство для зменшення впливу на його діяльність

6. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

- інформація про дослідження , інноваційну діяльність та розробку, які проводить підприємство

7. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

- інформація про перспективи подальшого розвитку підприємства з огляду на ризики при здійсненні діяльності

1 ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" (далі ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ") зареєстроване в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 18 лютого 2014 року за номером 1 224 102 0000 068269

Ідентифікаційний код: 39102693

Юридична адреса підприємства : Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СИМИРЕНКІВСЬКА, будинок 4 А, кімната 409

Фактична адреса: Україна, 49021, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СИМИРЕНКІВСЬКА, будинок 4 А.

Адреса офіційної сторінки ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" в мережі Інтерне: <http://promzavod.com.ua>

Адреса електронної пошти: zpi2021@ukr.net

Підприємство розташоване в місті Дніпро з розгалуженою транспортною інфраструктурою, знаходиться на лівому березі міста. Поблизу розташовані траси державного значення, залізнична станція Нижньодніпровськ-Пристань та річковий порт, що надає можливість доставляти сировину та продукцію споживачам як автомобільним і залізничним, так і водним транспортом.

Відповідно до ч. 6 ст. 55 ГКУ, та ч. 4 ст. 64 ГКУ ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" має виробничий структурний підрозділ без статусу юридичної особи за адресою: УКРАЇНА, ЗАПОРІЗЬКА ОБЛ., КАМ'ЯНСЬКО-ДНІПРОВСЬКИЙ РАЙОН, М. КАМ'ЯНКА-ДНІПРОВСЬКА, вул. Промислова буд.1

Виробничі потужності підприємства знаходяться за адресами:

- Дніпропетровська обл., м. Дніпро, вул. Симиренківська, б.4 А;
- Запорізька обл., Кам'янсько-Дніпровський район, м. Кам'янка-Дніпровська, вул. Промислова, буд. 1

Основними видами діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" за КВЕД є:

КВЕД	НАЗВА
25.92	Виробництво легких металевих пакувань (основний);
16.23	Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;
16.24	Виробництво дерев'яної тари;
25.99	Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.і.у.;
43.21	Електромонтажні роботи;
43.29	Інші будівельно-монтажні роботи;
45.31	Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;
46.19	Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
46.37	Оптова торгівля кавою, чаєм, какао та прянощами;
46.38	Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та молюсками;
46.39	Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
46.61	Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;
77.32	Надання в оренду будівельних машин і устаткування;
46.69	Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;
46.72	Оптова торгівля металами та металевими рудами;
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля;
52.10	Складське господарство;
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
62.01	Комп'ютерне програмування;
62.02	Консультавання з питань інформатизації;
62.09	Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних систем;
63.11	Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність;
68.20	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

77.11	Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;
77.12	Надання в оренду вантажних автомобілів;
33.20	Установлення та монтаж машин і устаткування;
38.32	Відновлення відсортованих відходів

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є одним з найбільших виробників жерстяних банок в Україні. Проводячи аналіз, були відзначені наступні особливості, що дозволяють говорити про потенційну конкурентну перевагу:

- більш екологічний метод виробництва – зварювання*/штамп, відповідність вимогам Євросоюзу.
- можливість випуску найширшого асортименту серед усіх виробників жерстяної тари в Україні, що дозволяє покупцям закуповувати тару в одного виробника і економити на логістичних послугах .

На ринку України протягом останніх років відбувається стійка тенденція щодо збільшення попиту на високоякісну металеву упаковку. Крім того, на ринку України станом на початок 2017 року і по сьогоднішній день присутнє стійке зростання попиту на бляшанку №5 (консерви сардина) і №12 (консерви тушонка), № 3(бички) № 2(шпроти, кілька).



Багато конкурентів в даному сегменті не здатні виробляти якісну жерстяну продукцію, що відповідає міжнародним стандартам, затребувану на ринку. Дослідження ринку України показують, що протягом осіннього періоду на ринку є стійкий попит на бляшану продукцію. У піковий період внутрішній попит перевищує пропозицію на 15-20 відсотків.

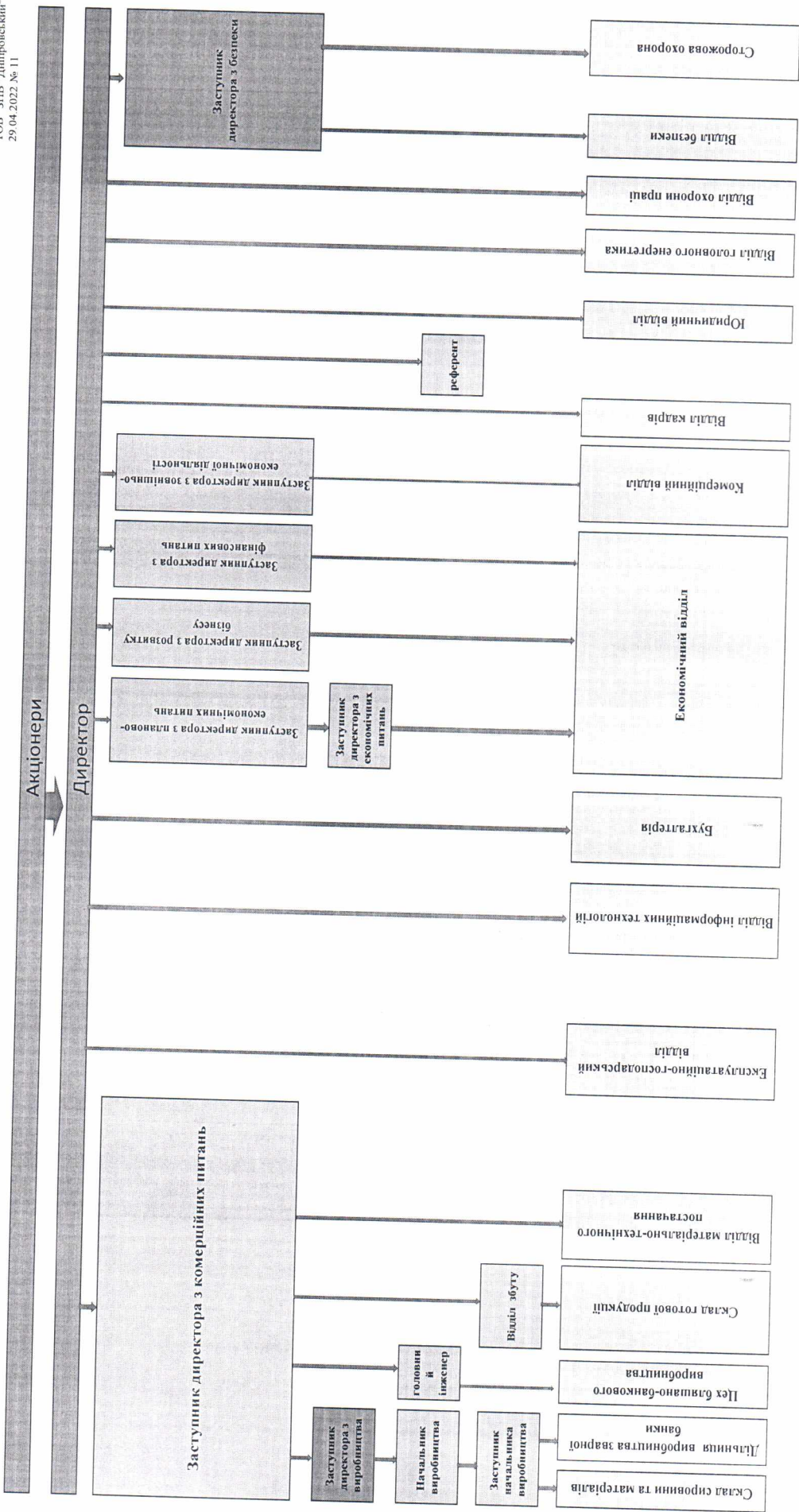
Доля ринку України, яку займає ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" складає:

- до 50% ринку України жерстяної тари, що використовується в рибних консервах (банка №5)
- до 80% ринку України жерстяної тари, що використовується в м'ясному консервуванні (тушонка) та каш.(банка №8,№12)
- до 60 % ринку України жерстяної тари, що використовується для консервування шпротів та кільки/бичків.(банка №2,№3).

Продукція ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" представлена в таких країнах: США , Грузія, Латвія, Естонія, Азербайджан, та інших.

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТОВ "ЗІПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"

Додаток 3
ЗАТВЕРЖЕНО
Наказ директора
ТОВ "ЗІПВ "Дніпровський"
29.04.2022 № 11

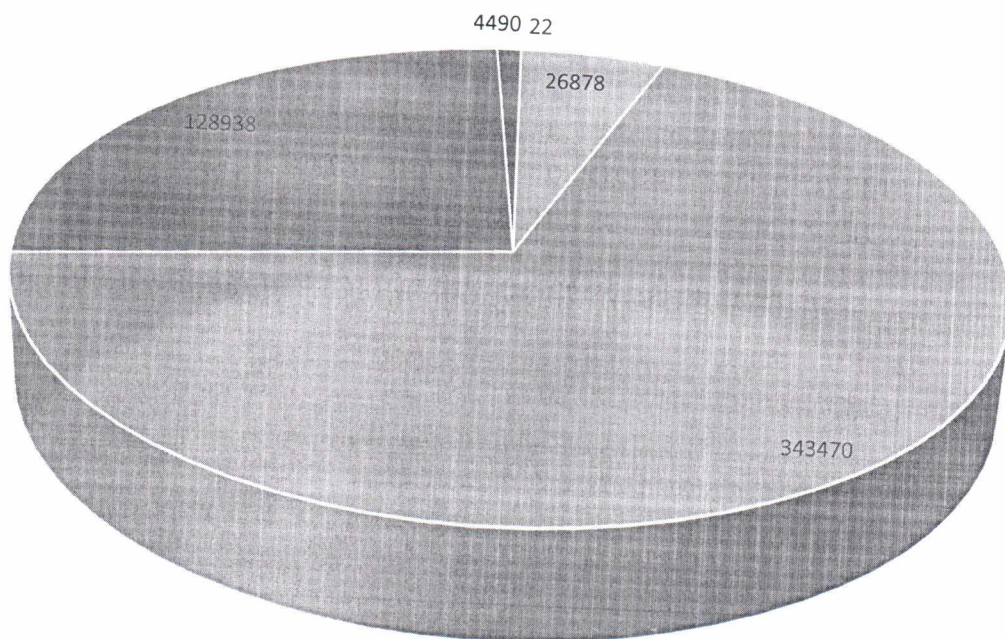


2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 2022РІК

Нижче приведені показники, що характеризують результати виробничо-господарської діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2022р.:

- Чистий дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.



- 68.20-Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- 25.92-Виробництво легких металевих пакувань (Металеві банки та накривки)
- 46.90-Неспеціалізована оптова торгівля
- 46.38 -Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та молюсками (Консерви)
- 52.21-Допоміжне обслуговування допоміжного транспорту

№ п/п	КВЕД	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн.	Питома вага, %
1	68.20-Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	26 878	5,335%
2	25.92-Виробництво легких металевих пакувань (Металеві банки та накривки)	343 470	68,176%
3	46.90-Неспеціалізована оптова торгівля	128 938	25,594%
4	46.38 -Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибою, ракоподібними та моллюсками (Консерви)	4490	0,891%
5	52.21-Допоміжне обслуговування допоміжного транспорту	22	0,004%
	ВСЬОГО	503 798	100,00%

- Інші операційні доходи – 14 753 тис. грн.;
- Збиток від фінансово-господарської діяльності – 92 145 тис.грн.;
- Вартість чистих активів підприємства на 31.12.2021р – (-36 911 тис.грн.);
- Чисельність персоналу – 166 працівника;
- Середньомісячна заробітна плата за 2022 рік на 1-го штатного працівника- 13 тис.грн.;
- Нараховано та сплачено податків за 2022р – 13 265 тис.грн, з них:
 - Податок на прибуток – 934 тис.грн.
 - Оренда землі – 4 019 тис. грн.
 - Податок на нерухомість – 706 тис. грн.
 - ЄСВ – 6 621 тис. грн.

3. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" дотримується концепції соціальної відповідальності бізнесу як стратегії сталого розвитку бізнесу на засадах прозорості і з метою підвищення його конкурентоспроможності.

На шляху до екологічно та соціально відповідального бізнесу ми намагаємося:

- вийти за мінімальні рамки самозабезпечення та вкладати ресурси у довгостроковий розвиток внутрішнього і зовнішнього середовища;
- не зважаючи на постковідні складнощі, руйнування логістичних ланцюгів та правовий режим воєнного стану, створювати та зберігати трудовий колектив, виробляти якісні товари;
- дотримуватись у бізнес відносинах принципу чесної ділової етики;
- опікуватися охороною природи, враховувати суспільні очікування щодо нашої участі у формуванні регіональної економіки, зберігаючи високу якість продукції і підвищуючи прибутковість

Екологічна відповідальність ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" ґрунтується на нормативно-правових обмеженнях і насамперед на моральній складовій відповідальності нашого підприємства, спрямовану на запобігання шкоди природі України і світу.

Реалізуючи корпоративну екологічну політику, наше підприємство:

- дотримується екологічного законодавства та приймає принцип відкритості щодо інформування про можливу екологічну шкоду, що підтверджується діючим дозволом на викиди №1210136300-1084 зі строком дії з 29.05.2018 р. (виданий Департаменті екології та природних ресурсів Дніпропетровській обласній державній адміністрації);
- залучає працівників до екологічних ініціатив, стимулюючи їх до економії енергетичних ресурсів, раціонального використання води, зберігання тепла у приміщеннях в холодну пору року та прохолоди влітку, зменшення споживання паперу, дбайливого накопичення вторинної сировини, що підлягає передачі в повторну переробку;
- постійно вдосконалює виробничі процеси з метою зниження відходів, браку напівфабрикатів та продукції, що також

- призводить до зменшення супутніх витрат, що впливають на «зелене постачання», наприклад, транспортні витрати, які понесені на доставку сировини, що стала браком;
- здійснює постійний контроль над впливом нашої діяльності на довкілля, щоб підвищити ефективність заходів щодо охорони навколишнього середовища.

4. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

На підприємстві ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" працює 166 працівників, з них жінок 54, в тому числі жінок, які займають управлінські посади - 12 осіб.

Основою управління персоналом ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є неухильне дотримання трудового законодавства, повага до прав та інтересів працівників, застосування підходів, орієнтованих на збереження «кадрового ядра», створення кадрового резерву, кар'єрного зростання і просування на керівні посади, довготривалі і плідні відносини з працівниками підприємства.

Стратегія управління персоналом націлена на:

- забезпечення гідного рівня оплати праці працівників;
- мотивацію та заохочення працівників до ефективного використання робочого часу, економії ресурсів та підвищення продуктивності;
- розвиток потенціалу працівників;
- виключення будь-яких видів дискримінації та надання рівних можливостей для всіх працівників;
- створення доброзичливої атмосфери в колективі, де панує повага до особистої свободи, прав та гідності людини;
- пошук спеціалістів високого рівня на ринку праці та створення умов в колективі підприємства для їх залучення та утримання на довгостроковій основі.

Система управління персоналом ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" відповідає вимогам трудового законодавства України, принципам чесності і принциповості та передбачає процеси пошуку працівників, винагороди за результати праці, особистого розвитку та професійного росту.

Система оплати праці на підприємстві визначається Положенням про оплату праці та Положенням про преміювання, що спрямовані на стимулювання працівників на якісне виконання поставлених перед ними завдань, дотримання трудової та виконавчої дисципліни, покращення показників діяльності підприємства.

Адміністрація підприємства тримає під пильним контролем питання безпеки персоналу на робочих місцях та охорони праці. Працівники забезпечені спецодягом, засобами індивідуального захисту. Інженер з охорони праці виконує постійний контроль дотримання діючого законодавства України та імплементує проактивні заходи щодо забезпечення його виконання.

5. РИЗИКИ

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу базу, в т.ч. податкову і регулятивну відповідно до вимог та викликів ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від проведених реформ та ефективності вжитих економічних, фінансових та монетарних заходів, запроваджених державними інституціями, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

24 лютого 2022 року РФ розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансових сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризиковим і має високий рівень невизначеності.

Ризик залишається значним через знищення агресором об'єктів виробничої та транспортної та іншої критичної інфраструктури. Всі ці фактори спричиняють додаткові виробничі втрати.

Ситуація продовжує негативно розвиватися і її наслідки наразі не є до кінця невизначеними.

Ризиковими факторами ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є:

Система оплати праці на підприємстві визначається Положенням про оплату праці та Положенням про преміювання, що спрямовані на стимулювання працівників на якісне виконання поставлених перед ними завдань, дотримання трудової та виконавчої дисципліни, покращення показників діяльності підприємства.

Адміністрація підприємства тримає під пильним контролем питання безпеки персоналу на робочих місцях та охорони праці. Працівники забезпечені спецодягом, засобами індивідуального захисту. Інженер з охорони праці виконує постійний контроль дотримання діючого законодавства України та імплементує проактивні заходи щодо забезпечення його виконання.

5. РИЗИКИ

Україна, яка вважається країною з економікою, що розвивається, характеризується високими економічними та політичними ризиками, продовжує здійснювати економічні реформи і вдосконалювати свою законодавчу базу, в т.ч. податкову і регулятивну відповідно до вимог та викликів ринкової економіки. Майбутня стабільність української економіки в значній мірі залежить від проведених реформ та ефективності вжитих економічних, фінансових та монетарних заходів, запроваджених державними інституціями, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах.

24 лютого 2022 року РФ розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансових сегментів в Україні, а операційне середовище відтоді залишається ризиковим і має високий рівень невизначеності.

Ризик залишається значним через знищення агресором об'єктів виробничої та транспортної та іншої критичної інфраструктури. Всі ці фактори спричиняють додаткові виробничі втрати.

Ситуація продовжує негативно розвиватися і її наслідки наразі не є до кінця невизначеними.

Ризиковими факторами ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є:

Валютний ризик. Для Товариства головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Товариство працює в наступних валютах: євро, долар США, та українська гривня.

Валютний ризик – наявний або потенційний ризик для надходжень і капіталу, який впливає через несприятливі коливання курсів іноземних валют і цін на банківські метали.

Оцінка валютного ризику Товариства полягає в тому, що величина ризику визначається на основі кількісних значень ймовірності його виникнення і масштабу наслідків.

Процентний ризик. Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливу вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками). Керівництво регулює наступний ризик шляхом постійного моніторингу на діючі процентні ставки за кредитами з метою контролю над тим, щоб ставка за отриманими кредитами не була вищою, ніж на ринку кредитних послуг.

Цінові ризики. Ймовірність виникнення непередбачених фінансових втрат від зміни рівня цін на продукцію або окремі фінансові інструменти у майбутньому періоді або проведення операцій купівлі-продажу.

Для запобігання цінових ризиків, пов'язаних зі змінами на ринку сировини та на ринку збуту продукції, Товариство контролює такі напрямки:

- підтримання високого рівня якості та досягнення ексклюзивності в технології виробництва;
- підвищення ефективності відділу збуту;
- можливість швидкого переорієнтування на цільові сегменти з низьким рівнем конкуренції.

Стратегічний ризик. Важливим компонентом в структурі стратегічних ризиків є репутаційний ризик. Цей ризик постійно аналізується на підставі інформації з зовнішніх джерел, отриманої в тому числі і від покупців-партнерів. Керівництвом постійно аналізується ризик змін в політичній та економічній ситуації країни, та поточні плани коригуються з урахуванням їх наявності.

Юридичний ризик. Цей ризик мінімізується шляхом дотримання Товариством законодавчих норм в усіх сферах роботи Товариства.

Наявний високий ризик невідшкодування збитків, отриманих товариством завдяки втрати активів на тимчасово окупованих територіях. Відсутній законодавчий механізм такого відшкодування та, відповідно, джерело погашення збитків. Юридична складова в цьому напрямку має вирішальний вплив (вперш за все на рівні держави).

Ризики, пов'язані з вимогами податкового та іншого законодавства. Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору органів державної влади та їх посадових осіб різного рівня. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були нараховані та сплачені в повному обсязі.

Водночас, існує ризик того, що операції, які не були поставлені під сумнів у минулому, можуть бути поставлені під сумнів державними органами у майбутньому, хоча цей ризик значно зменшується з плином часу. Неможливо визначити суму непред'явлених позовів, що можуть бути пред'явлені, якщо такі взагалі існують, або імовірність будь-якого несприятливого результату.

Керівництво Товариства вважає, що ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" вживає всіх необхідних заходів для підтримки стабільності, стійкості та зростання бізнесу товариства в теперішніх умовах та буде сприяти умовам найвигіднішим для Товариства у будь-якому разі.

6. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" реалізує комплексний підхід до управління інноваціями. Наше підприємство послідовно розвиває свою товарну номенклатуру, оптимізує виробничі та допоміжні процеси для підвищення ефективності, освоює нові технології для зростання продуктивності обладнання, використовує сучасні цифрові рішення для оптимізації витрат.

Продукція підприємства відповідає наступним вимогам і стандартам:

- ДСТУ EN20090-2;

- ДСТУ 7771;
- ГОСТ 15150;
- ГОСТ 15150;
- ТУ У25.9-39102693-001:2018.

Всі продукція підприємства має гарантійний термін використання 24 місяці від дати виробництва.

Виробничий цикл підприємства забезпечений сучасними виробничими фондами, а також необхідними інструментами, вимірювальними пристроями та приладами, що дозволяють виробляти продукцію на рівні світових стандартів.

7. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Виробнича система ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" - це підхід до управління бізнесом, заснований на постійному вдосконаленні та оптимізації бізнес-процесів і інструментів, спрямований на забезпечення максимальної ефективності використання ресурсів, прогнозування і запобігання виникнення можливих втрат.

Доходи підприємства формуються за трьома напрямками:

- реалізація товарів власного виробництва;
- здавання в оренду нерухомого майна;
- посередницька та торгівельна діяльність товарами інших товаровиробників.

Товари власного виробництва користуються достатнім попитом на внутрішньому та зовнішньому ринках. Збут продукції власного виробництва здійснюється оптовими партіями кінцевим споживачам без посередників і забезпечується діяльністю працівників відділу збуту. Здавання в оренду нерухомого майна, посередницька та торгівельна діяльність товарами інших товаровиробників забезпечується діяльністю менеджерів комерційного відділу. На підставі майнового та фінансового стану підприємство обґрунтовано планує і розраховує втримувати свої позиції на ринку.

Також необхідно зазначити, що Товариство внаслідок збройної агресії РФ проти України втратило значну частину виробничих потужностей у м. Кам'янка-Дніпровська, вул. Промислова, буд. 1, й буде змушено понести

додаткові витрати на відновлення втрачених потужностей виробництва після звільнення тимчасово окупованих територій.

Крім відновлення втрачених потужностей, заплановано розширення номенклатури виробляємої продукції.

В цілому власники та керівництво доволі позитивно оцінюють перспективи подальшого розвитку підприємства та його спроможність по відновленню потужностей, а також по розширенню номенклатури продукції і обсягів її реалізації.

Директор



Левіс А.Є.

Головний бухгалтер

Краскова Ю.Ю.