

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»
станом на 31 грудня 2023 року**

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ
«ДНІПРОВСЬКИЙ»

Думка із застереженням

Ми, Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ФІНЕМ-КОНСАЛТИНГ», провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ», ідентифікаційний код 39102693, місцезнаходження: м. Дніпро, вул. Симиренківська, буд. 4А, к. 409 (далі - ТОВ «ЗПВ «ДНІПРОВСЬКИЙ» або «Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2023 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 2023 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

Існують ознаки того, що очікувана вартість відшкодування основних засобів Товариства може бути меншою за балансову вартість, відображену у сумі 199 621 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 р. Згідно з вимогами НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів», у випадку існування таких ознак управлінський персонал здійснює належну оцінку суми очікуваного відшкодування. Управлінський персонал не надав нам доказів проведення такої оцінки. Через характер основних засобів та відсутність відкритих даних щодо справедливої вартості подібних об'єктів ми не мали можливості отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінки відповідності балансової вартості основних засобів із врахуванням можливих втрат від зменшення корисності відповідно до НП(С)БО 28 «Зменшення корисності активів». Ми не змогли визначити, чи є потреба у визнанні втрат від зменшення корисності основних засобів та будь-яких коригуваннях балансової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2023 року.

Станом на 31 грудня 2023 року Товариство має Дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за у сумі 22 271 тис. грн., за якою було нараховано резерв сумнівних боргів у сумі 489 тис. грн. Після звітного періоду протягом 2024 року відбулися події, що збільшили сумнівність щодо погашення дебіторської заборгованості контрагентами Товариства та спричинили невиконання умов за зобов'язаннями за договорами. Товариство не врахувало ці зміни щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги під час оцінки резерву сумнівних боргів станом на кінець звітного періоду. За відсутності належної оцінки резерву сумнівних боргів відповідно до вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» ми не мали можливості отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо балансової вартості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2023 року, відповідних витрат у складі звіту про фінансові результати (про сукупний дохід) за 2023 рік та відповідного ефекту на відстрочений податок на прибуток.

Станом на 31 грудня 2023 р. запаси Товариства відображені у звіті про фінансовий стан в сумі 216 277 тис. грн, у тому числі застарілі та запаси, що повільно обертаються, 2 519 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 2023 року.

Наша думка щодо фінансової звітності станом на 31 грудня 2022 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 ці події та умови разом з іншими питаннями, описаними в Примітці 2, 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 розглядались в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались 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 2023 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 2023 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 край 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 "АУДИТОРСКА ФІРМА "ФІНЕМ-КОНСАЛТІНГ", ідентифікаційний код 23942905

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

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 фінансової звітності", 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.

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)

25 вересня 2024 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»** Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01
за СДРПОУ
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 2 142
Адреса, телефон вулиця СИМИРЕНКІВСЬКА, буд. 4 А, КІМНАТА 409, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49021 7320349

КОДИ		
2024	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 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 988	1 265
Основні засоби	1010	158 803	150 975
первісна вартість	1011	195 631	199 621
знос	1012	36 828	48 646
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	160 791	152 240
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	199 371	216 277
виробничі запаси	1101	146 664	119 429
незавершене виробництво	1102	6 288	11 697
готова продукція	1103	14 533	34 962
товари	1104	31 886	50 189
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Вексели одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	19 775	22 271
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	53 238	30 661
з бюджетом	1135	3 230	425
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	1 227	16 946
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	952	3 606
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	952	3 606
Витрати майбутніх періодів	1170	4 044	2 303
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	7 962	4 904
Усього за розділом II	1195	289 799	297 393
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	450 590	449 633

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	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	(90 911)	(86 322)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(36 911)	(32 322)
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	92 927	90 203
Векселі видані	1605	194 695	95 456
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	25 412	32 194
розрахунками з бюджетом	1620	1 219	598
у тому числі з податку на прибуток	1621	247	197
розрахунками зі страхування	1625	474	340
розрахунками з оплати праці	1630	1 508	1 345
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	25 047	15 965
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	97 856	97 687
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	48 363	148 167
Усього за розділом III	1695	487 501	481 955
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	450 590	449 633

Керівник

ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

КРАСКОВА ІОЛІЯ 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»

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

39102693

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. 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	530 544	503 798
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(477 138)	(407 542)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	53 406	96 256
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	18 587	14 753
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(15 936)	(18 110)
Витрати на збут	2150	(13 000)	(5 598)
Інші операційні витрати	2180	(14 745)	(41 204)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	28 312	46 097
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	514	404
Інші доходи	2240	214 304	14 708
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(7 632)	(11 342)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(229 807)	(141 078)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	5 691 *	-
збиток	2295	(-)	(91 211)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 123)	(934)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	4 568	-
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	4 568	(92 145)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	289 878	259 307
Витрати на оплату праці	2505	31 125	27 572
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 790	6 888
Амортизація	2515	11 818	7 970
Інші операційні витрати	2520	197 565	162 872
Разом	2550	537 176	464 609

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 СВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІІВНА

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024 01 01

39102693

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2023

р.

Форма №3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	781 528	724 534
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	323	172
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	15 105	61 590
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	514	404
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	20	206
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	499	96
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(668 299)	(602 299)
Праці	3105	(25 428)	(22 169)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 833)	(6 876)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11 100)	(11 986)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1 173)	(935)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(96)	(75)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 831)	(10 976)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(47 843)	(72 086)
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	(4 896)	(74 786)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	33 590	-3 200
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	203 101	14 699
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(218 976)	(13 628)
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	-15 875	1 071
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	206 722	193 194
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	212 821	181 300
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 934)	(11 375)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-14 033	519
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 682	-1 610
Залишок коштів на початок року	3405	952	2 102
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 028)	460
Залишок коштів на кінець року	3415	3 606	952



ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІЇВНА

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАВОД
ПРОМИСЛОВИХ ВИРОБІВ «ДНІПРОВСЬКИЙ»

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

39102693

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 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	-	-	-	(90 911)	-	-	(36 911)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	21	-	-	21
Скоригований залишок на початок року	4095	54 000	-	-	-	(90 890)	-	-	(36 890)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	4 568	-	-	4 568
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	-	-	-	-	4 568	-	-	4 568
Залишок на кінець року	4300	54 000	-	-	-	(86 322)	-	-	(32 322)

Керівник

Головний бухгалтер



ЛЕВІС АНДРІЙ ЄВГЕНІЙОВИЧ

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІЇВНА

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Коди		
2023	12	31
39102693		
UA12020010010114149		
240		
25.92		

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

Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Виробництво легких металевих паковань

Одиниця виміру: тис.грн.

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

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

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код розліка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Виділо за рік		Надходило амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	165990	20691	-	-	-	-	-	8647	-	-70	2	165920	29340	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	25372	12008	3824	-	-	-	-	2909	-	-	-	29196	14917	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	833	792	-	-	-	-	-	24	-	-	-	833	816	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1401	1302	34	-	-	-	-	34	-	-	-	1435	1336	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малопцінні необоротні матеріальні активи	200	2035	2035	204	-	-	2	2	204	-	-	-	2237	2237	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	195631	36828	4062	-	-	2	2	11818	-	-70	2	199621	48646	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілих) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3173	1169
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	165	96
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3338	1265

З 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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)
(422)
(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424)
(425)
(426)

У. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
І	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	750	2413
Реалізація інших оборотних активів	460	17202	9693
Штрафи, пені, неустойки	470	27	1808
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	608	831
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	7632
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	514	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	213732	213427
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	562	3936
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	10	12444

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

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3606
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківі книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	3606

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	2402	2719	-	2888	-	-	2233
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	95454	-	-	-	-	-	95454
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	490	-	-	1	-	-	489
Разом	780	98346	2719	-	2889	-	-	98176

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	106345	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	351	-	-
Тара і тарні матеріали	830	49	-	-
Будівельні матеріали	840	19	-	-
Запасні частини	850	12665	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малопічні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	11697	-	-
Готова продукція	900	34962	-	-
Товари	910	50189	-	-
Разом	920	216277	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переланих у переробку (921)

оформлених в заставу (922)

переланих на комісію (923)

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (924)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (925)

(926)

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	22271	21145	556	570
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16946	16946	-	-

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

(951) 1
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	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	1123
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	1123
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	1123
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
Параховано за звітний рік	1300	11818
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	витрати 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					
I	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

(1431)

(1432)

(1433)

ХV. 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрової буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (ягідкові, 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молочко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЛЕВІС АНДРІЙ СВІТЕНІЙОВИЧ

Головний бухгалтер

КРАСКОВА ЮЛІЯ ЮРІВНА



**Примітки ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"
до фінансової звітності
за 2023 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 приладами 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 142 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 – 19.09.2024 року.

2. Операційне середовище ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" здійснює свою господарську діяльність в Україні. Починаючи з 24.02.2002 р., в Україні продовжується повномасштабна війна України проти рф. Керівництво України подовжило військовий стан та продовжує мобілізацію. Війна призвела до загибелі як військових, так і мирного населення України, та вилилась у масштабну економічну та гуманітарну кризу.

Ворог знищує об'єкти військової та цивільної інфраструктури, частина територій України залишається тимчасово окупованою, продовжуються активні бойові дії.

Не зупиняються ракетні удари та з використанням БпЛА по інфраструктурним та цивільним об'єктам по всій території України.

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. 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.

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 31.12.2023 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 2023 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2023 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 військовий 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.

2023 рік став ще одним роком випробувань для української промисловості. Товариство продовжує працювати, незважаючи на обстріли, вимкнення електроенергії, складнощі з логістикою. Війна змінила життя та роботу промисловості України в цілому.

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. Війна триває до сьогоднішнього дня та має всеохоплюючий вплив на Україну. Керівництво ТОВ «ЗПВ Дніпровський» вважає війну суттєвою подією, наслідки якої поки що визначити неможливо в масштабі країни в цілому, але Товариство продовжує свою діяльність.

Військова агресія 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 31.12.2023 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 вважалося 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 залишається на тимчасово окупованій 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 сортament 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 залишились працювати лише сторожі та технічний персонал, який підтримує обладнання у робочому стані під час вимушеної зупинки виробництва.

Станом на 31 грудня 2023 р. у виробничому підрозділі м.Кам'янка-Дніпровська обліковувалось 93528,1 тис.грн. запасів, що складає 43,24 % від вартості запасів станом на 31 грудня 2023 р. та 1 926,2 тис. грн. основних засобів за залишковою вартістю, що складає 1,28 % від залишкової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2023 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.

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 2022 року Товариство мало від'ємне значення власного капіталу – 36 911 тис.грн., у 2023 році Товариство отримало прибуток у сумі 4568 тис.грн. що порівняно зі збитками 2022 року – 92 145 тис.грн. Загальний розмір власного капіталу на кінець 2023 року становить – (-32 322 тис.грн.)

У 2023 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 2023 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 рахунок 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 продажом їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Датою відображення у бухгалтерському обліку операцій з отримання імпорتنих товарів на умовах передплати та післяплати, вважати дату визнання товару активом.

Активом визнавати товар, якщо на нього перейшло право власності та пов'язані з ним ризики (тобто за останньою із зазначених подій). При цьому фізично товари, що відповідають наведеним критеріям, можуть ще не надійти на підприємство і у цьому разі вважатися товарами в дорозі. Товари в дорозі обліковувати на бухгалтерському субрахунку 287 «Товари в дорозі».

Для операції з оприбуткування імпорتنих товарів вважати первинними документами перелік документів, використовуваних у міжнародних перевезеннях, що наведені в листі Міністерства інфраструктури України від 19.09.2011 року № 7885/11/10-11. (або згідно з міжнародним законодавством та законодавством України). Курс НБУ в разі признання товару активом на умовах після оплати визначається на дату переходу права власності на товар та пов'язані з ним ризики.

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:

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

R_m – щомісячна сума резерву відпусток, грн.;

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

НР – норма резервування, %;

О пл – планова сума на оплату відпусток за поточний рік, грн.;

ФОП 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 іновалюті 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 полуфабрикатів;
- 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.
- Витрати зберігання (та інше) імпортованих товарів на митно -ліцензійному складі.

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 зміни 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 2023р. нематеріальні активи представлені наступним чином:

	Права на комерційні позначення	Авторське право та суміжні з ним права	Інші нематеріальні активи	Всього:
<i>Первісна вартість:</i>			0	0
Придбання				
Вибуття			0	0
На 31.12.2023			0	0
<i>Амортизація:</i>				
Нараховано за рік			0	0
<i>Вибуття</i>			0	0
На 31.12.2023			0	0
<i>Чиста балансова вартість</i>				
На 31.12.2023			0	0

7. Основні засоби

Станом на 31 грудня 2023р. основні засоби представлені наступним чином

	Будинки, споруди та передавал ьні пристрої	Машини та обладнан ня	Транспо ртні засоби	Інструме нти, прилади, інвентар (меблі)	Малоцін ні необоро тні матеріал и активи	Всього:
Чиста балансова вартість						
На 01.01.2023	145299	13364	41	99	0	158803
Первісна вартість:	165990	25372	833	1401	2035	195631
Придбання		3824		34	204	4062
Інші зміни	-70					-70
Вибуття					2	2
На 31.12.2023	165920	29196	833	1435	2237	199621
Амортизація:	20691	12008	792	1302	2035	36828
Нараховано за рік	8649	2909	24	34	204	11820
Вибуття					2	2
На 31.12.2023	29340	14917	816	1336	2237	48646
Чиста балансова вартість						
На 31.12.2023	136580	14279	17	99	0	150975

Станом на 31 грудня 2023р. в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» передано:
рухоме майно: 8 119 тис. грн.
нерухоме майно: 70 844 тис.грн.

Протягом 2023р. ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" отримано дохід від операційної оренди у розмірі 21 211 тис. грн.

Нарахування зносу основних засобів проводиться за прямолінійним методом, сума зносу основних засобів станом на 31.12.2023 рік складає 48 646 тис.грн., що становить 24,37 % від первісної вартості основних засобів.

Станом на 31 грудня 2023 р. 1 926,2 тис. грн. основних засобів за залишковою вартістю обліковується у виробничому підрозділі м. Кам'янка-Дніпровська, що складає 1,28 % від залишкової вартості основних засобів станом на 31 грудня 2023 р., які розташовані на непідконтрольній території (у тимчасово окупованому регіоні) (Примітка 16).

8. Запаси.

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

Найменування показника	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Сировина і матеріали	138 945	106376
Паливо	443	351
Будівельні матеріали	898	19
Запасні частини	6 347	12 655
Малоцінні та швидкозношувані предмети	31	28
Незавершене виробництво	6 288	11 697
Готова продукція	14 533	34 962
Товари	31 886	50189
РАЗОМ:	199 371	216277

Станом на 31 грудня 2023 р. 93528 тис.грн. запасів обліковується у виробничому підрозділі м.Кам'янка-Дніпровська, що складає 43,24 % від вартості запасів станом на 31 грудня 2023 р., які розташовані на непідконтрольній території (у тимчасово окупованому регіоні) (Примітка 16).

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2023 року грошові кошти та їх еквіваленти ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" були представлені наступним чином:

Найменування показника	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Готівка	0	0
Рахунки в банках	952	3606
РАЗОМ:	952	3606

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

Найменування показника	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	20265	22760
Резерв сумнівних боргів під дебіторську заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги)	(490)	(489)
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	53 238	30661
Дебіторська заборгованість з бюджетом	3 230	425
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1227	16946
РАЗОМ:	77470	70303

У 2023 році списано з резерву сумнівних боргів у зв'язку з припиненням підприємницької діяльності контрагентом за продукцію (товари, роботи, послуги) у сумі 1 тис.грн.

11. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи у розмірі 4 904 тис. грн включають не завершені розрахунки з податку на додану вартість.

12. Кредити банків

Кредити банків представлені наступним чином:

	На 31.12.2022 р.	На 31.12.2023 р.
Забезпечені короткострокові кредити в АТ «ТАСКОМБАНК» (грн.)	23 648	0
Забезпечені короткострокові кредити в АТ «ТАСКОМБАНК» (мультивалютний)	69 279	90 203
РАЗОМ:	92 927	90 203

Станом на 31 грудня 2023р. 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 2022 рік	за 2023 рік
Залишок на початок року	885	876
Нараховано за 2023 рік	11 372	7632
Погашення за 2023 рік	11 381	7918
Залишок на кінець року	876	590

13. Отримання та погашення позик

В 2023р. позики не отримували. Нарахувань та сплати відсотків за позиками не проводилось.

14. Векселі видані

Станом на 31 грудня 2023р. товариством були видані 11 шт. векселів:

	за 2022 рік	за 2023 рік
Векселя видані	194 695	194 749
РАЗОМ:	194 695	194 749

15. Поточні зобов'язання та інша кредиторська заборгованість.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2022р. та 31 грудня 2023р. має наступний вид:

Найменування показника	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Короткострокові кредити банку	92 927	90 203
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	25 412	32 194
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1 219	598
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	474	340
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 508	1 345
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	25 047	15 965
Поточні забезпечення	97 856	97 687
Інші поточні зобов'язання:	48 363	148 167
РАЗОМ:	292 806	386 499

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 2023 р., та розташовані на непідконтрольних територіях (тимчасово окупованому регіоні) (відповідні розкриття у Примітках 7 та 8).

Найменування показника	На 31.12.2022	На 31.12.2023
Забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/ псуванням активів, що виникли внаслідок збройної агресії рф, що складає:	95 454	95 454
- сировина та матеріали	74 967	74 967
- готова продукція	4 574	4 574
- товари	13 987	13 987
- залишкова вартість ОЗ	1 926	1 926
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	2402	2 233
РАЗОМ:	97856	97 687

17. Витрати майбутніх періодів.

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2023 р. складають 2303 тис. грн., та включають 2265 тис.грн. штрафні санкції 2023 року, за порушення умов договору, які не були включені до витрат станом на 31 грудня 2023 р. інші 38 тис.грн. – страхування майна, підписки.

18. Податок на прибуток

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2023 році отримано прибуток.

Найменування показника	за 2022 рік	за 2023 рік
Фінансовий результат до оподаткування (прибуток або збиток), визначений у фінансовій звітності	-91 211	5691
Різниці, які виникають відповідно до податкової декларації згідно положень ПКУ	96 397	548
Об'єкт оподаткування	5 186	6239
Податок на прибуток (18%)	934	1123

19. Чистий дохід від реалізації робіт, послуг

Загальний обсяг чистого доходу від реалізації робіт, послуг по ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2022 році склав 503 798 тис.грн. , в 2023р.- 530 544 тис.грн , в тому числі за видами діяльності:

№ п/п	КВЕД	За 2022рік		За 2023 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	За графою 2000 Ф2				
1	68.20-Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	26 878	5,335%	21 268	4,009%
2	25.92-Виробництво легких металевих пакувань (Металеві банки та накривки)	343 470	68,176%	357 820	67,444%
3	46.90-Неспеціалізована оптова торгівля	128 938	25,594%	134 593	25,368%
4	46.38 -Оптова торгівля іншими продуктами харчування, у тому числі рибкою, ракоподібними та моллюсками (Консерви)	4 490	0,891%		
5	46.36 - Оптова торгівля цукром, шоколадом і цукровими кондитерськими виробами			16 857	3,178%
6	52.24-Транспортне оброблення вантажів	22	0,004%	6	0,001%
	Всього за графою 2000 Ф2	503 798	100,00%	530 544	100,000%

20. Собівартість реалізованих робіт, послуг

Структура собівартості реалізованих робіт, послуг в 2023 році характеризується такими відомостями:

Витрати		2022 рік		2023 рік	
		Сума, тис.грн	Питома вага, %	Сума, тис.грн	Питома вага, %
1	Матеріальні витрати	251 114	61,62%	334386	70,08%
2	Заробітна плата	20 209	4,96%	22404	4,7%
3	Відрахування на соціальні заходи	4 445	1,09%	5024	1,05%
4	Амортизація	7 858	1,93%	11779	2,47%
5	Інші витрати	123 916	30,41%	103544	21,70%
РАЗОМ:		407 542	100,00%	477 137	100,00%

21. Адміністративні витрати

Найменування показника	за 2022 рік	за 2023 рік
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	105	37
Заробітна плата та нарахування	8734	7891
Банківські послуги	706	970
Податок на землю та орендна плата, податок на нерухомість	4725	2592
Витрати на відрядження	1638	2336
Витрати на оплату послуг зв'язку та поштові витрати	185	228
Інші адміністративні витрати	2017	1882
Всього:	18 110	15936

22. Витрати на збут

Найменування показника	за 2022 рік	за 2023 рік
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів	3	2
Заробітна плата	1227	1542
Нарахування на заробітну плату	241	290
Комісійна винагорода	72	3340
Витрати на транспортування товару до складу покупця	4007	7731
Інші витрати	48	95
Всього:	5598	13000

23. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи:

№ п/п	КВЕД	За 2022 рік		За 2023 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	113	0,77%		
	Брухт чорних металів	12598	85,39%	17202	92,67%
	Запчастини				
	Виробничі відходи				
	Сировина та матеріали				
	Пакування				
2	Доходи від курсових різниць	1 587	10,76%	750	3,91%
3	Доходи від купівлі-продажу іноземної валюти	38	0,25%	489	2,63%
4	Отримані штрафи, пені; відшкодування майнової шкоди	213	1,44%	27	0,08%
5	Доходи від списання кредиторської заборгованості	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).	203	1,38%	119	0,71%
	Всього за графою 2120 Ф2	14 753	100,00%	18587	100,00%

Інші операційні витрати представлені наступними показниками:

Найменування показника	за 2022 рік	за 2023 рік
Собівартість реалізованих оборотних та необоротних активів	8054	9693
Збиток від купівлі-продажу валюти	1000	103
Втрати від курсових різниць	5479	2413
Сумнівні та безнадійні борги	490	
Інші операційні витрати (господарчі витрати, утилізація відходів, інші)	1317	728
Штрафи та пеня	24864	1808
Всього:	41204	14745

24. Інші доходи та витрати

Інші доходи мають наступну структуру:

Найменування статті доходів	за 2022 рік	за 2023 рік
Дохід від реалізації фінансових інвестицій	14 699	213732
Інші доходи	9	10
Неопераційні курсові різниці		562
Всього:	14 708	214 304

Інші витрати:

Найменування статті витрат	за 2022 рік	за 2023 рік
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	14 575	213 427
Списання необоротних активів		
Забезпечення під можливі втрати, пов'язані з пошкодженням/псуванням активів, що виникли внаслідок збройної агресії рф (Примітка 16)	95 454	
Інші витрати	23 652	12443
Неопераційні курсові різниці	7 397	3936
Всього:	141 078	229 807

25. Інші фінансові доходи

Фінансові доходи ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2023 році сформовані за рахунок отриманих відсотків на залишок коштів на р/р, нарахованих банками у розмірі - 514 тис.грн.. Фінансові доходи за аналогічний період попереднього року складають – 404 тис.грн.

26. Фінансові витрати

Загальний розмір фінансових витрат ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у звітному 2023 році складає – 7 632 тис.грн. До складу витрат включені:

- % по кредиту – 7 632 тис.грн.;

Фінансові витрати за 2022р. складає – 11 342 тис.грн. До складу витрат включені:

- % по кредиту - 11 342 тис.грн.

Фінансові витрати не капіталізуються та включені до витрат поточного періоду.

27. Звіт про власний капітал

Станом на 31.12.2023 року власний капітал складається зі:

- статутного капіталу – 54 000 тис.грн.,

- на початок періоду непокритий збуток на 01.01.23 – 90 911 грн.

Отримано загальний прибуток від діяльності за 2023 рік – 4 568 тис.грн.

У звітному році збільшення власного капіталу відбулося за рахунок отриманого прибутку.

Загальний розмір власного капіталу на кінець 2023 року становить – (-32 322 тис.грн.).

28. Виправлення помилок минулого періоду

У 2023 році підприємством виправлені помилки, допущені при складанні фінансових звітів за попередні періоди, а саме: списано зайве нарахований збір 1% пенсійному фонду України що стягується при придбанні нерухомого майна в минулих періодах в сумі 21 тис.грн.

Виправлення помилок здійснено шляхом коригування нерозподіленого прибутку станом на 01.01.2023 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 31.12.2023р має вигляд:

Найменування учасника/акціонера	Адреса засновника	частка, в %	Розмір внеску до статутного фонду (тис.грн.)
ТОКАРЄВ 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 31.12.2023 року пов'язаною стороною ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є:

№ з/п	ПІБ/НАЙМЕНУВАННЯ	КОД ЄДРПОУ/ІНН
1	2	3
1	ТОКАРЄВ 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 ТОКАРЄВ СЕМЕН ІВАНОВИЧ	XXXXXXXXXX
10	ФОП ТОКАРЄВА ЮЛІЯ СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXX

1	2	3
11	ФОП ТОКАРЄВА ЕЛІНА СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXXXX
12	ФОП БУЦЬКИХ ОЛЕКСАНДР ВІКТОРОВИЧ	XXXXXXXXXXXX
13	ФОП БУЦЬКИХ ЛЮДМИЛА СЕМЕНІВНА	XXXXXXXXXXXX
14	ПРИВАТНИЙ НОТАРІУС БУЦЬКИХ ОЛЬГА ОЛЕКСАНДРІВНА	XXXXXXXXXXXX

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

Види, характер, обсяги операцій з пов'язаними особами за 2023р.:

№ з/п	Пов'язана особа	Вид операцій	Обсяги операцій, та суми дебіторської, кредиторської заборгованості, тис.грн.					
			С-до на 01.01.23р.		Обороти за 2023р.		С-до на 31.12.23р.	
			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	38	515	513	0	36
2	Операції з учасником	Розрахунки по заробітній платі, кошти на відрядження, послуги з оренди нерухомого майна	0	530	2912	2390	0	8
3	Операції з підприємством під контролем Учасника (КБВ)	Отримання послуг, придбання ТМЦ	7907	1	2428	10834	0	499
4	Операції з близькими членами родини учасників (КБВ)	Отримання послуг	1	600	984	115	270	0
5	Операції з близькими членами родини учасників (КБВ)	Надання послуг	0	0	9	9	0	0

31. Управління ризиками

Валютний ризик. Для нашого Товариства валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати зазнають негативного впливу у результаті змін курсів обміну валют, які мають відношення до операцій підприємства. Товариство працює у валютах: євро, долар США, та українська гривня. В якості заходів зменшення ризиків підприємство постійно проводить їх прогнозування та оцінку, при укладанні договорів передбачаються умови, які дозволяють скоригувати зобов'язання у разі різких змін курсу, час здійснення платежів враховується курс, який найбільш вигідніший.

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.

Кредитний ризик. Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент може не виконати повністю або частково свої зобов'язання перед Товариством вчасно, що призведе до фінансових збитків Товариства. З метою попередження кредитного ризику Товариство здійснює торгівельні операції з відомими і кредитоспроможними третіми сторонами. Відповідно до політики підприємства клієнти, що бажають співпрацювати на кредитних умовах, в кожному конкретному випадку відповідно аналізуються і затверджуються. Крім того, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються, завдяки чому вірогідність виникнення безнадійної заборгованості є незначною. Грошові кошти підприємства розміщуються у банках, які знаходяться в Україні і мають позитивну ділову репутацію. Керівництво підприємства здійснює постійний моніторинг їхнього фінансового стану.

Процентний ризик. Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками). Керівництво постійно проводить моніторинг діючих процентних ставок 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 металевої упаковки;
- поглиблене дослідження ринку та потреб клієнтів, розширення асортименту продукції,
- підвищення ефективності відділу постачання/збуту;

можливість швидкого переорієнтування на цільові сегменти з низьким рівнем конкуренції

Стратегічний ризик. Важливою складовою в структурі стратегічних ризиків є репутаційний ризик. Він постійно аналізується на підставі інформації з зовнішніх джерел, отриманої в тому числі і від покупців-партнерів. Товариство мінімізує ризик шляхом встановлення зв'язків з громадськістю та через ефективну комунікацію з органами державної влади на національному та регіональному рівнях, дотримання вимог законодавства.

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

Наявний 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.

01 лютого 2024 року був укладений новий кредитний договір з АТ «КОМІНБАНК» на більш вигідних умовах. Зобов'язання перед АТ «ТАКОМБАНК» були виконані в повному обсязі достроково

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

ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" і в подальшому буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі, незважаючи на всі обставини та фактори зовнішнього впливу. Керівництво Товариства вживає всіх необхідних заходів з підтримки стабільного економічного становища, продовжує розвиток та підтримку діяльності Товариства в сучасних умовах, що склались в країні, в бізнесі, економіці та політиці.

Директор

Левіс А.Є.

Головний бухгалтер

Краскова Ю.Ю.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

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

за 2023рік

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 Інтернет: <http://promzavod.com.ua>

Адреса електронної пошти: zpi2021@ukr.net

Підприємство розташовано 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	Консультації 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 лідерів українського ринку з виробництва металевої упаковки для харчової продукції, яка широко використовується у повсякденному житті. Оскільки сучасний ринок висуває особливі вимоги до упаковки харчової продукції, підприємство постійно працює задля конкурентної переваги серед інших виробників. Матеріалом для виготовлення упаковки служить біла жерсть, яка є основою для виробництва екологічної, надійної та безпечної тари. Процес перероблення жерсті в упаковку відбувається на сучасній автоматизованій електричній лінії методом зварювання або штампування у відповідності до вимог міжнародних норм та стандартів. Внутрішня система якості на підприємстві забезпечує контроль всіх основних технічних параметрів як основної сировини і комплектуючих, так і готової продукції з метою відповідності нормам для контакту з харчовими продуктами. Різноманітний асортимент жерстяної упаковки дозволяє нашим покупцям обрати не тільки тип жерсті, висоту корпусу банки, зовнішнє і внутрішнє покриття, але й укомплектувати стандартною накривкою або кришкою типу «Easy Open».

Враховуючи сьогоднішнє, наше підприємство докладє багато зусиль, щоб зберегтися на обмеженому ринку виробництва тари. Війна має значний вплив на ринок споживання: відбуваються серйозні зміни в структурі попиту, порушуються логістичні ланцюги, скорочується виробництво, скорочується ринок праці, загострюються інфляційні процеси. У таких умовах підприємство змушене балансувати між адекватною ціною на свою продукцію та гідною якістю, яка б відповідала міжнародним стандартам та потребам ринку.

Протягом тривалого часу відбувається стійка тенденція щодо використання металевої упаковки саме для консервації харчів. Так, на ринку України постійний попит мають бляшанки №12 (консерви тушонка), №5 (консерви сардина), № 3(бички) та № 2(шпроти, кілька).



У піковий період внутрішній попит перевищує пропозицію на 15-20 відсотків.

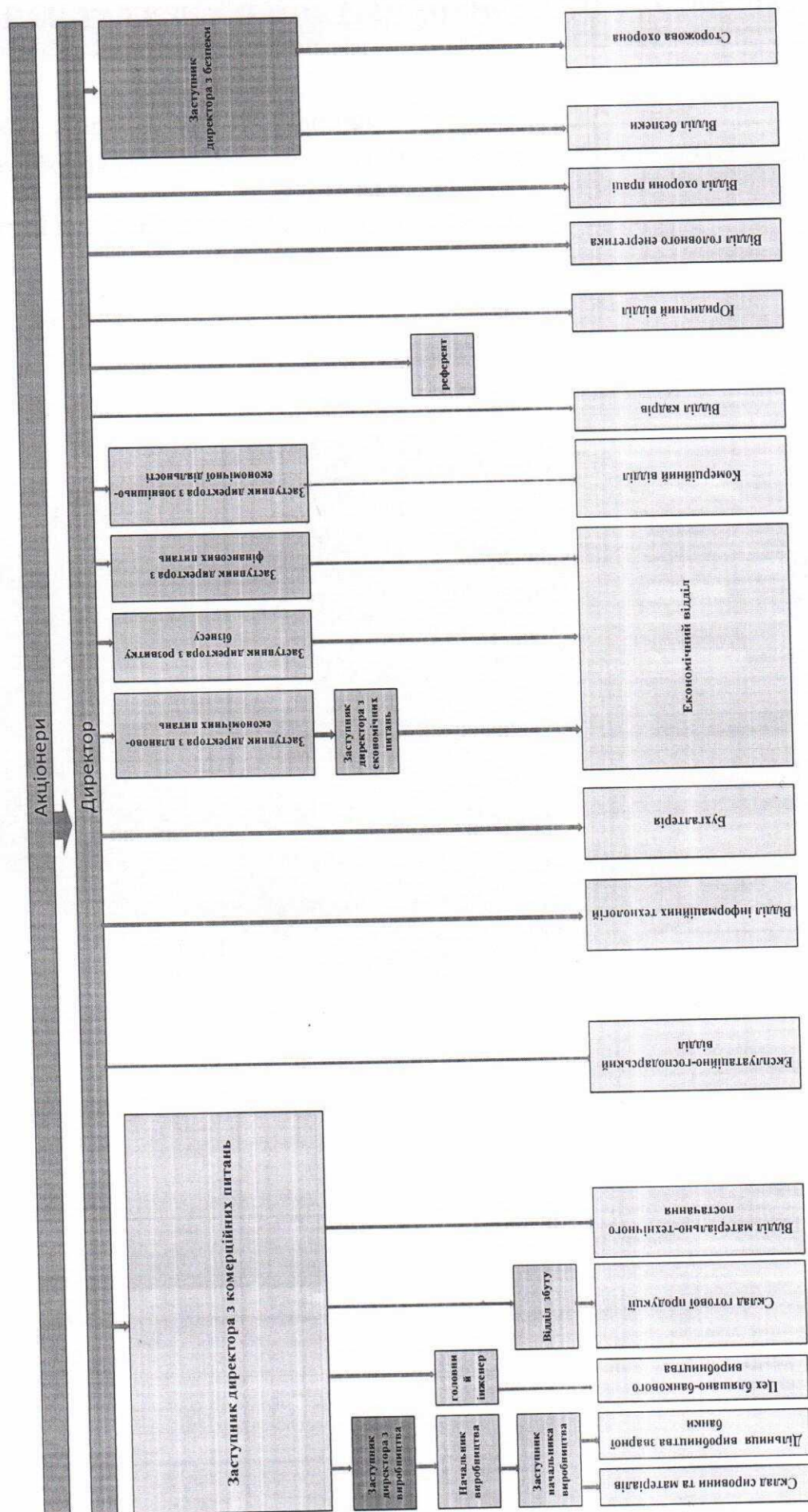
Доля ринку України, яку займає ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" складає:

- до 30% ринку України жерстяної тари, що використовується в рибних консервах (банка №5)
- до 70% ринку України жерстяної тари, що використовується в м'ясному консервуванні (тушонка) та каш.(банка №8, №12)
- до 40 % ринку України жерстяної тари, що використовується для консервування шпротів та кільки/бичків.(банка №2, №3).

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

ОРГАНІЗАЦІОНА СТРУКТУРА ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ"

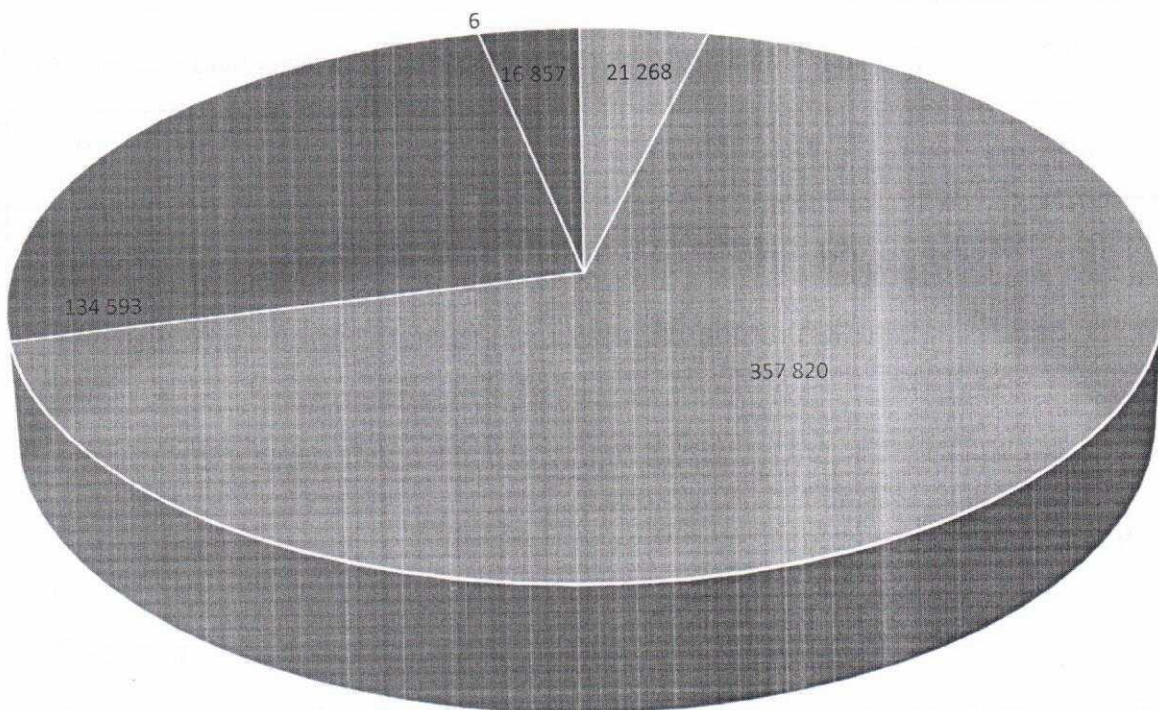
Додаток 3
ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ директора
ТОВ "ЗПВ "Дніпровський"
29.04.2022 № 11



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА ЗА 2023РІК

Нижче приведені показники, що характеризують результати виробничо-господарської діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" у 2023р.:

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



- 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
- 46.36 -Оптова торгівля цукром, шоколадом і цукровими кондитерськими виробами
- 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	21 268	4,009%
2	25.92-Виробництво легких металевих пакувань (Металеві банки та накривки)	357 820	67,444%
3	46.90-Неспеціалізована оптова торгівля	134 593	25,368%
4	46.36 -Оптова торгівля цукром, шоколадом і цукровими кондитерськими виробами	16 857	3,178%
5	52.21-Допоміжне обслуговування допоміжного транспорту	6	0,001%
	ВСЬОГО	530 544	100,00%

- Інші операційні доходи – 18 587 тис. грн.;
- Збиток від фінансово-господарської діяльності – 86 322 тис.грн;
- Вартість чистих активів підприємства на 31.12.2023р – (-32 322 тис.грн.);
- Чисельність персоналу – 142 працівника;
- Середньомісячна заробітна плата за 2023 рік на 1-го штатного працівника- 18 тис.грн.;
- Нараховано та сплачено податків за 2023р – 11 022 тис.грн, з них:
 - Податок на прибуток – 1 123 тис.грн.
 - Оренда землі – 2 411 тис. грн.
 - Податок на нерухомість – 655 тис. грн.
 - ЄСВ – 6 833 тис. грн.

3. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ

Виробництво металевої упаковки є доволі простим процесом переробки жерсті і немає значного негативного впливу на навколишнє середовище. Все обладнання та устаткування електричні. Сировина та матеріали, що використовуються, теж доволі екологічні. В процесі виробництва не відбувається забруднення земель, води, викидів шкідливих речовин в атмосферу. Утворені відходи постійно систематизуються у відведених місцях, класифікуються на утилізуються через відповідні організації.

Підприємство постійно слідкує за дотриманням норм чинного екологічного законодавства, раціональне використання води і споживання електричної енергії та своєчасно вживає відповідних заходів щодо зменшення негативного впливу на довкілля.

Реалізуючи екологічну політику, ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ»:

- 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 131 працівників, з них жінок 46, в тому числі жінок, які займають управлінські посади - 8 осіб.

Наше підприємство неухильно дотримується трудового законодавства та на постійній основі приділяє увагу до прав та інтересів працівників, застосовує підходи на збереження «кадрового ядра», створення кадрового резерву задля довготривалих і плідних відносин з працівниками підприємства.

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 за дотримання встановлених норм, що в свою чергу сприяє зниженню рівня травматизму на виробництві.

В цілому стратегія управління персоналом ТОВ «ЗПВ «ДНІПРОВСЬКИЙ» 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.

5. РИЗИКИ

Основними операційними ризиками в діяльності ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є:

Валютний ризик. Для нашого підприємства валютний ризик являє собою ризик того, що фінансові результати зазнають негативного впливу у результаті змін курсів обміну валют, які мають відношення до операцій підприємства. Товариство працює у валютах: євро, долар США, та українська гривня. В якості заходів зменшення ризиків підприємство постійно проводить їх прогнозування та оцінку, при укладанні договорів передбачаються умови, які дозволяють скоригувати зобов'язання у разі різких змін курсу, час здійснення платежів враховується курс, який найбільш вигідніший.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик являє собою ризик того, що контрагент може не виконати повністю або частково свої зобов'язання перед підприємством вчасно, що призведе до фінансових збитків підприємства. З метою попередження кредитного ризику підприємство здійснює торгівельні операції з відомими і кредитоспроможними третіми сторонами. Відповідно до політики підприємства клієнти, що бажають співпрацювати на кредитних умовах, в кожному конкретному випадку відповідно аналізуються і затверджуються. Крім того, залишки дебіторської заборгованості постійно контролюються, завдяки чому вірогідність виникнення безнадійної заборгованості є незначною. Грошові кошти підприємства розміщуються у банках, які знаходяться в Україні і мають позитивну ділову репутацію. Керівництво підприємства здійснює постійний моніторинг їхнього фінансового стану.

Процентний ризик.

Керівництво постійно проводить моніторинг діючих процентних ставок за кредитами з метою контролю над тим, щоб ставка за отриманими кредитами не була вищою, ніж на ринку кредитних послуг.

Цінові ризики. Цей ризик уявляє фінансові втрати від зміни рівня цін на продукцію або окремі фінансові інструменти при проведенні 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 металевої упаковки;
- поглиблене дослідження ринку та потреб клієнтів, розширення асортименту продукції,
- підвищення ефективності відділу постачання/збуту;
- можливість швидкого переорієнтування на цільові сегменти з низьким рівнем конкуренції.

Стратегічний ризик. Важливою складовою в структурі стратегічних ризиків є репутаційний ризик. Він постійно аналізується на підставі інформації з зовнішніх джерел, отриманої в тому числі і від покупців-партнерів. Підприємство мінімізує ризик шляхом встановлення зв'язків з громадськістю та через ефективну комунікацію з органами державної влади на національному та регіональному рівнях, дотримання вимог законодавства.

Юридичний ризик.

Для підприємства наявний високий ризик невідшкодування збитків, отриманих завдяки втрати активів на тимчасово окупованих територіях в Запорізькій області. Відсутній як законодавчий механізм такого відшкодування, так і 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. Податкове та митне законодавство в Україні постійно змінюється та вдосконалюється. Посадові особи підприємства слідкують за дотриманням чинного законодавством щодо нарахування та сплати податків (зборів) в повному обсязі та вживають заходів щодо налагодження ефективної комунікації з державними податковими органами задля уникнення розбіжностей у тлумаченні податкового законодавств.

6. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ

З метою вдосконалення виробничих процесів та розвитку товарної номенклатури ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" здійснило ряд інноваційних заходів, які дозволяють підвищити ефективність обладнання та оптимізувати витрати. На протязі 2023 року були замінені старі штампи для порізки жерсті та придбано нове сучасне обладнання: прес-ножиці та тестер герметичності банок. Витрати на капітальні інвестиції склали 4 062 тис.грн.

Вся продукція підприємства відповідає наступним вимогам і стандартам:

- ДСТУ EN20090-2;
- ДСТУ 7771;
- ГОСТ 15150;
- ГОСТ 15150;
- ТУ У25.9-39102693-001:2018.

та має гарантійний термін використання 24 місяці від дати виробництва.

7. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ

Стратегічними пріоритетами для ТОВ "ЗПВ "ДНІПРОВСЬКИЙ" є стабільне виробництво, скорочення витрат, першочергове забезпечення металевою упаковкою потреб внутрішнього ринку. При цьому стратегія підприємства сфокусована на наступних аспектах:

- виробництво безпечної екологічної продукції (дбайливе використання ресурсів, мінімізація впливу діяльності підприємства на навколишнє середовище);

- створення комфортного робочого середовища без виробничих ризиків для співробітників і підрядників (поліпшення умов праці, фінансування охорони праці та промислової безпеки), соціальний захист робітників підприємства;

- вдосконалення та оптимізація бізнес-процесів і інструментів, спрямовані на забезпечення максимальної ефективності використання ресурсів.

Директор

Левіс А.Є.

Головний бухгалтер

Краскова Ю.Ю.

