

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

Національні Положення (Стандарти) Бухгалтерського обліку

**Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора
станом на 31 грудня 2024 року**

Київ, 2025

Товариство з обмеженою відповідальністю
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»

Фінансова звітність та Звіт незалежного аудитора
станом на 31 грудня 2024 року

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	8
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31.12.2024р.....	9
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2024 РІК	10
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) за 2024 рік	11
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2024 РІК	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК	13
ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2024 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА).....	28

**ТОВ «Консалтингова фірма
«Фонд економіко - правових досліджень та аудиту»**

Україна,

Юридична адреса: вул. Предславинська, 34-А, оф.113,
м.Київ, 03150

Фактична адреса: вул. Предславинська, 34-А, оф.113,
м. Київ, 03150

р/р UA 953003460000026004021333901 в

АТ «СЕНС БАНК»

МФО 300346

Код ЄДРПОУ 23420242

Електронна адреса: epiafond@gmail.com

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Товариства з обмеженою відповідальністю
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

станом на 31 грудня 2024 року

м. Київ, 2025

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресати: Власники та керівництво *ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»*

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності *ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»* (далі *ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»*, Компанія), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2024 р., Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV, інших законодавчих та нормативних актів, що визначають особливості складання фінансової звітності в Україні.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Існують ознаки того, що вартість очікуваного відшкодування необоротних активів на загальну суму 2 582 тис.грн., що були придбані у 2018 р. та не введені в експлуатацію станом на 31.12.2024р. (2 592 тис.грн. станом на 31.12.2023р.), може бути меншою за балансову вартість. Згідно з вимогами П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» у випадку існування ознак зменшення корисності управлінський персонал визначає суму очікуваного відшкодування активу. Ми не отримали прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо оцінок управлінського персоналу з визначення суми очікуваного відшкодування цих активів, внаслідок чого ми не мали змоги розрахувати суми коригувань, які були би необхідні у разі дотримання Компанією вимог П(С)БО 28 «Зменшення корисності активів» та визначити чи є потреба в будь-яких коригуваннях цих сум у фінансовій звітності. Вплив може бути суттєвим, але не всеохоплюючим для фінансової звітності Компанії.

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 Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («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, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Звіт про власний капітал за 2024 рік, який зазначає, що непокритий збиток станом на 31.12.2024 р. складає 207 174 тис.грн. За 2024 р. Компанією отриманий прибуток в розмірі 432 тис.грн. Вартість чистих активів *ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»* на кінець звітного періоду має від'ємне значення 206 426 тис.грн. Поточні зобов'язання Компанії перевищують поточні активи на 118 853 тис.грн. У Примітці до

фінансової звітності «Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому» наводиться інформація щодо впливу воєнного стану у зв'язку з повномасштабним вторгненням російської федерації на територію України 24.02.2022 року. Такі події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, управлінський персонал ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» вважає, що ним були запроваджені належні заходи, необхідні за існуючих обставин, щоб стабілізувати діяльність Компанії і, за його судженням, припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на період, як мінімум 12 місяців з дати фінансової звітності, є доречним в умовах наявності негативного впливу військових дій на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, хоча характер і наслідки такого негативного впливу в подальшому передбачити неможливо.

Нашу думку не було модифіковано щодо цих питань.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання – це питання, що на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених в розділі «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

За результатами аудиту фінансової звітності ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» за 2023 рік 27 травня 2024 року була висловлена модифікована аудиторська думка. Основою думки із застереженням стала неможливість отримання прийнятних аудиторських доказів в достатньому обсязі щодо визначення суми очікуваного відшкодування не введених в експлуатацію необоротних активів.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV 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 Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ КОМПАНІЇ

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

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

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

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і 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 компанії 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 компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інша інформація, яка вимагається статтею 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому Звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

Узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю

Управлінський персонал несе відповідальність щодо Звіту про управління за 2024 рік. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління за 2024 рік.

Згідно з Законом України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII, ми повинні узгодити Звіт про управління ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» за 2024 рік, який складається відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV, з фінансовою звітністю за звітний період. Ми повинні повідомити про наявність суттєвих викривлень у Звіті про управління та їх характер на підставі виконаної нами роботи. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

На підставі роботи, виконаної в ході нашого аудиту, на нашу думку, у всіх суттєвих аспектах:

- Звіт про управління за 2024 рік складено у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та відповідає вимогам, викладеним в Методичних рекомендаціях зі складання Звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України 07.12.2018р. № 982, наведена в ньому інформація узгоджується з фінансовою звітністю ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» за виключенням відхилень від П(С)БО, наведених у розділі «Основа для думки із застереженням».

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЩО ПРОВІВ АУДИТ

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «ФОНД ЕКОНОМІКО-ПРАВОВИХ ДОСЛІДЖЕНЬ ТА АУДИТУ» (ТОВ «ЕПА-ФОНД»)

Код ЄДРПОУ: 23420242

Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Предславинська, буд. 34-А, офіс 113.

Інформація про включення в реєстр: Номер реєстрації в реєстрі «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств» - № 0859.

Відповідно до Договору № 18/11/2024 від 18 листопада 2024 року нами було надано послуги з аудиту фінансової звітності станом на 31.12.2024р.

Дата початку аудиту – 18 листопада 2024 року, дата закінчення аудиту – 29 травня 2025 року.

Партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Непомняца Надія Харлампіївна /номер у реєстрі 101609/

Партнер із завдання
/номер у реєстрі 101609/



Непомняца Надія Харлампіївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА «ФОНД ЕКОНОМІКО-ПРАВОВИХ
ДОСЛІДЖЕНЬ ТА АУДИТУ» /номер у реєстрі 0859/

Україна, 03150, м. Київ,
вул. Предславинська, 34-А, оф. 113
29 травня 2025 року

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА
ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»
станом на 31 грудня 2024 року**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, які містяться в представленому висновку незалежних аудиторів, зроблено з метою розмежування відповідальності керівництва та вказаних незалежних аудиторів, щодо фінансової звітності ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» далі - «Підприємство»). Керівництво Підприємства відповідає за підготовку фінансової звітності, достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2024 року, а також рух грошових коштів та зміну в чистих активах, що належать учасникам, за рік, що закінчився на цю дату, у відповідності до П(С)БУ.

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних П(С)БУ і розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Підприємство буде продовжувати свою діяльність у доступному для огляду майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірно.

Керівництво також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної та надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримання системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове становище і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БУ;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення зберігання активів Підприємства;
- Запобігання та виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» у складі:

- Звіт про фінансовий стан (Баланс) за станом на кінець дня 31 грудня 2024 року;
- Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід (Звіт про фінансові результати) за 2024 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2024 рік;
- Звіт про зміни у власному капіталі (Звіт про власний капітал) за 2024 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік з додатком «Інформація за сегментами» за 2024 рік;

була затверджена 25 лютого 2025 року від імені керівництва Підприємства.

Повний пакет фінансової звітності, включаючи Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва) за 2024 рік, затверджені та допущені до оприлюднення 22 травня 2025 року.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В. Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П. Шкуренко



ДОКУМЕНТ ВІДЛІНЯТО

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"	Дата (рік, місяць, день)	2023 01 01
Територія	ЧЕРКАСЬКА	за ЄДРПОУ	39398625
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОРТГ	UA71020030010075692
Вид економічної діяльності	Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання	за КОПФГ	240
Середня кількість працівників	257	за КВЕД	10.71
Адреса, телефон	вулиця Транспортна, буд. 33, м. БАГАЧЕВЕ, Ватутінська, ЗВЕПИГОРОДСЬКИЙ, ЧЕРКАСЬКА обл., 20251, Україна		0472318686

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 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	40	64
первісна вартість	1001	782	817
накопичена амортизація	1002	742	753
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 782	2 682
Основні засоби	1010	79 808	76 641
первісна вартість	1011	156 899	160 217
знос	1012	77 091	83 576
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	204	200
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	82 834	79 587
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27 356	31 464
виробничі запаси	1101	20 678	25 232
незавершене виробництво	1102	130	181
готова продукція	1103	6 463	5 966
товари	1104	85	85
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	40 290	42 943
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 905	4 272
з бюджетом	1135	89	179
у тому числі з податку на прибуток	1136	89	179
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	133	154
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 983	2 863
готівка	1166	41	131
рахунки в банках	1167	3 942	2 732
Витрати майбутніх періодів	1170	5 819	2 937
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	589	287
Усього за розділом II	1195	83 164	85 099
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	165 998	164 686

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	150	150
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	598	598
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(202 606)	(207 174)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(201 858)	(206 426)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	172 820	167 160
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	172 820	167 160
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	17 079	21 672
розрахунками з бюджетом	1620	1 515	1 543
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	765	997
розрахунками з оплати праці	1630	3 037	3 683
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1 128	1 207
Поточна кредиторська заборгованість за учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 021	2 780
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	168 491	172 070
Усього за розділом III	1695	195 036	203 952
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Усього за розділом IV	1800	-	-
Баланс	1900	165 998	164 686

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Шабельник
Микола
Володимирович
ЕП Шкуренко
Тетяна
Петрівна

Шабельник Микола Володимирович

Шкуренко Тетяна Петрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ
 БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
 за Рік 2024 р.

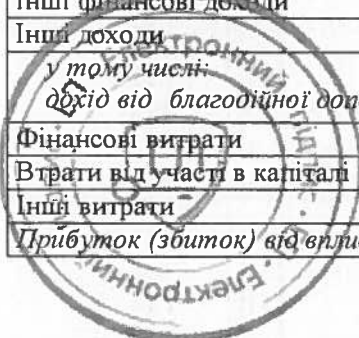
Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	267 035	244 856
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(191 918)	(170 981)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	75 117	73 875
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 295	3 232
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 008)	(9 644)
Витрати на збут	2150	(41 676)	(35 845)
Інші операційні витрати	2180	(6 291)	(5 450)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	17 437	26 168
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	86	87
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(17 061)	(18 009)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(30)	(166)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	432	8 080
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	432	8 080
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

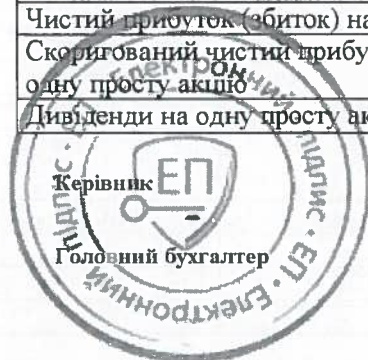
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	432	8 080

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	127 098	117 031
Витрати на оплату праці	2505	54 070	43 277
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 966	8 540
Амортизація	2515	6 528	6 385
Інші операційні витрати	2520	52 070	45 570
Разом	2550	250 732	220 803

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	-	-



Микола
Володимирович
EP Шкуренко
Тетяна
Петрівна



Шабельнік Микола Володимирович

Шкуренко Тетяна Петрівна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** 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	244 637	240 926
Повернення податків і зборів	3005	-	600
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	66	30
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	61 268	43 828
Надходження від повернення авансів	3020	30	53
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	90	117
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 101	1 332
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(159 619)	(127 162)
Праці	3105	(42 325)	(33 089)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(11 418)	(8 930)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(16 655)	(19 215)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(44 819)	(60 613)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
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	(2 821)	(1 743)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	29 535	36 134
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	90	75
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(2 525)	(2 988)
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	-2 435	-2 913
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	5 660	16 050
Сплату дивідендів	3355	(4 707)	(4 660)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(18 362)	(12 117)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-28 729	-32 827
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-1 629	394
Залишок коштів на початок року	3405	3 983	3 411
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	508	178
Залишок коштів на кінець року	3415	2 862	3 983



Шабельнік Микола Володимирович

Шкуренко
Тетяна
Петрівна

Шкуренко Тетяна Петрівна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ
ВИРОБІВ" за ЄДРПОУ

КОДИ

2025

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

30.08.25

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	150	598	-	-	(202 631)	-	-	(201 883)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	25	-	-	25
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	150	598	-	-	(202 606)	-	-	(201 858)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	432	-	-	432
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	-	-	-	-	(5 000)	-	-	(5 000)
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	Шабельник Микола Володимирович ЕП Шкуренко Тетяна Петрівна	150	598	-	(207 174)	-	-	(206 426)

Керівник

Головний бухгалтер

Шабельник Микола Володимирович

Шкуренко Тетяна Петрівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"

Територія ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2024	12	31
39398625		
UA71020030010075692		
240		
10.71		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	782	742	35	-	-	-	-	11	-	-	-	817	753
Разом	080	782	742	35	-	-	-	-	11	-	-	-	817	753
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

-

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															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	77727	23086	-	-	-	-	-	3725	-	-	-	77727	26811	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	68186	45697	2016	-	-	-	-	2104	-	-	-	70202	47801	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5097	2508	1101	-	-	-	-	429	-	-	-	6198	2937	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3431	3345	-	-	-	-	-	25	-	-	-	3431	3370	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2440	2440	233	-	-	32	32	233	-	-	-	2641	2641	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	18	15	-	-	-	-	-	1	-	-	-	18	16	-	-	-	-
Разом	260	156899	77091	3350	-	-	32	32	6517	-	-	-	160217	83576	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	71306
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	767
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	34553
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(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	2286	2339
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	966	343
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	35	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3287	2682

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1048	354
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	239
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1247	5698
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	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	17061
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	86	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	30

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	131
Поточний рахунок у банку	650	2732
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2863

З 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				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3021	3604	-	3845	-	-	2780
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1496	-	-	-	-	-	1496
Разом	780	4517	3604	-	3845	-	-	4276

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	6634	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	3606	-	-
Паливо	820	328	-	-
Тара і тарні матеріали	830	11088	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2818	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	758	-	-
Незавершене виробництво	890	181	-	-
Готова продукція	900	5966	-	-
Товари	910	85	-	-
Разом	920	31464	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)

-

(922)

-

(923)

-

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(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
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	42943	42943	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	154	154	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

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

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	6528
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю									Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

З рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

З рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433) -

законодавством обмеження права власності

ky

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

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

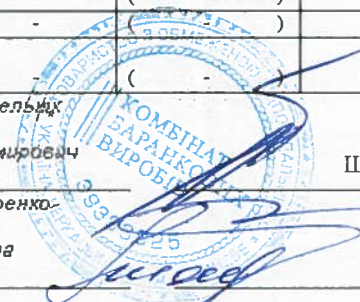


ЕП Шабельнік
Микола
Володимирович

Шабельнік Микола Володимирович

ЕП Шкуренко-
Тетяна
Петрівна

Шкуренко Тетяна Петрівна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
2024	12	31
39398625		
UA71020030010075692		
240		
10.71		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ"
Територія ЧЕРКАСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошnianих кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання
Одиниця виміру: тис.грн.

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за 2024 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	269330	248088	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269330	248088
з них:	011	267035	244856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267035	244856
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям																	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	2295	3232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2295	3232
Фінансові доходи звітних сегментів	020	86	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	87
з них:																	
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	86	87	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	87
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	269416	248175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269416	248175
Перозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	269416	248175	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	269416	248175
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	191918	170981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191918	170981
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	191918	170981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	191918	170981
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12008	9644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12008	9644
Витрати на збут	100	41676	35845	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41676	35845
Інші операційні витрати	110	6291	5450	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6291	5450
Фінансові витрати звітних сегментів	120	17061	18009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17061	18009
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
нараховані відсотки	122	17061	18009	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17061	18009
Інші витрати	130	30	166	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30	166
Усього витрат звітних сегментів	140	268984	240095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268984	240095
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	268984	240095	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268984	240095
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	432	8080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	8080
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	432	8080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	432	8080
5. Активи звітних сегментів	200	164686	165998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164686	165998
з них:																	
Необоротні активи	201	79587	82834	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79587	82834
Виробничі запаси	202	31464	27356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31464	27356
Дебіторська заборгованість	203	47835	46006	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47835	46006
Витрати майбутніх періодів	204	2937	5819	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2937	5819
Гроші та їх еквівалент	205	2863	3983	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2863	3983
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	164686	165998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164686	165998
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	371113	367856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371113	367856
з них:																	
	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Довгострокові зобов'	242	167160	172820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167160	172820
Заробітна плата	243	3683	3037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3683	3037
Інша заборгованість	244	200270	191999	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	200270	191999
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	371113	367856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	371113	367856
7. Капітальні інвестиції	280	3287	3014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3287	3014
8. Амортизація необоротних активів	290	6528	6385	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6528	6385

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	267035	244856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267035	244856
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	164686	165998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164686	165998
Капітальні інвестиції	320	3287	3014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3287	3014
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	267035	244856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	267035	244856
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	164686	165998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	164686	165998
Капітальні інвестиції	370	3287	3014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3287	3014
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП Шабельник

Микола

Володимирович

Пласунчик Микола Володимирович

Тетяна

Петрівна

Шкуренко Тетяна Петрівна

Керівник

Головний бухгалтер

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВ «КОМБІНАТ БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ» ЗА 2024 РІК**

Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів»
Ідентифікаційний код підприємства	39398625
Юридична адрес	20250, м. Багачеве, Звенигородського району, Черкаської обл., вул. Транспортна, б.33
Банківські реквізити	UA523545070000026005301172547 Філія - Черкаське облуправління АТ "Ощадбанк"
Телефон	+38 (047)-406-30-31
Адреси електронні	office@kbv.org.ua
Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
Дата реєстрації	Дата та номер запису в ЄДР 17.09.2014р. № 10261020000015126
Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
Форма власності	приватна
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Активна діяльність	з 21.01.2016
Середня кількість працівників, чол.	257
Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Загальна, податок на додатну вартість, податок на доходи фізичних осіб, податок на прибуток, екологічний податок, податок на нерухоме майно, оренда землі, військовий збір, єдиний соціальний внесок та інші.
Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання 10.72 Виробництво сухарів і сухарного печива; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання 10.73 Виробництво макаронних виробів і подібних борошняних виробів 46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах 25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали 25.62 Механічне оброблення металевих виробів 28.93 Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин 49.41 Вантажний автомобільний транспорт 10.82 Виробництво какао, шоколаду та цукрових кондитерських виробів 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна 77.33 Надання в оренду офісних машині устаткування, у тому числі комп'ютерів 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів 10.61 Виробництво продукції борошномельно-круп'яної промисловості 46.17 Оптова торгівля відходами та брухтом 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля 41 .99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами
Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	- відсутні
Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	- 21.1 %
Наявність структурних підрозділів, філіалів тощо з зазначенням їх фактичних адрес	- відсутні

Підтвердження відповідності

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до вимог Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Основа оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні та дотримувалося принципів складання фінансової звітності, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

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

- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в досяжному майбутньому);

- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота).

Форма та назви фінансових звітів. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2024 р.;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.;

- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2024 р. по 31.12.2024 р.;

- Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік;

- Додаток до Приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» за 2024 рік.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч, без десяткових знаків.

Стислий опис обраної облікової політики

На виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІУ, та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України, підприємство самостійно визначило облікову політику.

Облікова політика затверджена наказом керівника від 21 січня 2016 року за № 1, є важливим правовим документом роботи бухгалтерської служби. В ній відображена організація бухгалтерського обліку та всі положення, особливо ті, які мають неоднозначне тлумачення в офіційних документах. Облікова політика підприємства складається із сукупності принципів, методів і процедур, що використовуються підприємством для складання та подання фінансової звітності. Протягом періоду функціонування підприємства до Наказу про облікову політику внесилися доповнення щодо ведення обліку та бази розподілу загально-виробничих витрат, щодо збільшення критерію віднесення необоротних активів до складу основних засобів.

У відповідності до облікової політики Товариства звітним періодом для складання фінансової звітності є календарний рік, також щокварталу подається проміжна фінансова звітність. Бухгалтерський облік активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат ведеться з використанням Робочого плану рахунків. Для забезпечення достовірності облікових даних перед складанням річної звітності проводиться інвентаризація активів, зобов'язань і власного капіталу.

Положеннями облікової політики затверджений порядок класифікації активів (основних засобів, запасів, фінансових інструментів і т.п.) їх визнання, первісна та подальша оцінка, рекласифікація активів або списання з балансу також.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисної служби яких складає більше 1 року і вартість яких перевищує: 6 000 грн - для об'єктів, введених в експлуатацію до 22.05.2020р., та 20 000 грн – для об'єктів, введених після зазначеної дати. До малоцінних необоротних матеріальних активів відносяться активи, очікуваний термін використання яких перевищує один рік, але які не відображаються у складі основних засобів.

Не визнаються необоротними активами та відображаються як малоцінні та швидкозношувані предмети (МШП) активи вартістю менше ніж 1 000 грн. незалежно від терміну служби. Вартість МШП переданих в експлуатацію включається до витрат звітного періоду з організацією кількісного обліку.

Одиницею обліку основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів, бібліотечних фондів є функціонально окремий об'єкт.

Оцінка вартості основних засобів та інших необоротних активів проводиться за собівартістю або за справедливою вартістю активу в залежності умов отримання активу в користування.

Амортизація для більшості основних засобів розраховується прямолінійним методом. Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється комісією при введенні об'єкту в експлуатацію. Нарахування амортизації об'єкта основних засобів здійснюється щомісяця протягом строку корисного використання з наступного місяця з моменту введення в експлуатацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів нараховується в розмірі 100% при передачі в експлуатацію. Для всіх видів нематеріальних активів Товариство використовує прямолінійний метод нарахування амортизації. Ліквідаційна вартість всіх нематеріальних активів приймається нульовою.

Строки корисного використання для кожного об'єкта всіх груп нематеріальних активів встановлюються по об'єктно при введенні в експлуатацію.

Товариство використовує один і той же метод списання для всіх одиниць запасів, які мають однакове призначення та однакові умови використання. Формування собівартості визначається згідно П(С)БО 9 Запаси. Оцінку запасів при відпуску проводити за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці, ФІФО - для паливно-мастильних матеріалів, за роздрібною ціною – для товарів в роздрібній торгівлі. При відпуску МШП в експлуатацію їх вартість списувати з балансу підприємства.

Облікова політика передбачає наступні строки проведення щорічної інвентаризації:

- об'єктів основних засобів, незавершених ремонтів основних засобів (ОЗ), інших необоротних матеріальних активів (НМА), нематеріальних активів (НА) станом на 01 листопада;
- товарно-матеріальних цінностей (виробничих запасів тощо) протягом жовтня станом на 01 жовтня;
- інших активів та зобов'язань станом на 01 грудня.

Наказом № 78 від 27.09.24р встановлені строки проведення інвентаризації перед складанням річної фінансової звітності за 2024 рік.

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. Формування резерву під знецінення дебіторської заборгованості передбачено методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, за яким величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів.

Доходи визнаються та нараховуються згідно П(С)БО 15 «Дохід», складаються із доходів від реалізації продукції власного виробництва та доходів від іншої діяльності.

Відображення витрат здійснюється за статтями та економічними елементами витрат відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». За базу розподілу загальновиробничих витрат прийнята нормативна загрузка виробничих потужностей.

На підприємстві створюється забезпечення для відшкодування майбутніх витрат на виплату відпусток. Забезпечення витрат на відпустку нараховується щомісяця, та збільшується на відсоток нарахування єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, інвентаризація резерву відпусток проводиться станом на кінець звітного року.

У відповідності до п.12 Облікової політики для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу підприємства, за поріг суттєвості прийнято 5% підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу станом на кінець минулого року. Для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат – 2% чистого прибутку (збитку) підприємства за минулий рік. Критерієм для проведення переоцінки або відображення зменшення корисності об'єктів основних засобів є значне відхилення (а саме 10%) залишкової вартості об'єктів від їх справедливої вартості. Для інших господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається в межах 10% з урахуванням обсягів діяльності підприємства.

Товариство є платником податку на прибуток та податку на додану вартість.

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Актив Балансу

Примітка до рядку 1000 Балансу «Нематеріальні активи»

Станом на 01.01.2024 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 40 тис.грн.

Станом на 31.12.2024 року залишкова вартість об'єктів, які віднесені до складу нематеріальних активів згідно з П(С)БО 8 «Нематеріальні активи», дорівнює 64 тис.грн.

В бухгалтерському обліку нематеріальних активів:

- станом на 01.01.2024р. первісна вартість дорівнює 782 тис.грн, накопичена амортизація – 742 тис.грн, залишкова вартість 40 тис.грн.

- станом на 31.12.2024р. первісна вартість дорівнює 817 тис.грн, накопичена амортизація – 753 тис.грн, залишкова вартість - 64 тис.грн.

За 2024 рік нематеріальних активів надійшло 35 тис. грн, нараховано амортизації - 11 тис. грн. За рік нематеріальних активів (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) не вибувало. Інших змін у складі не відбувалось.

У складі нематеріальних активів на кінець 2024 року обліковуються інші нематеріальні активи, а саме:

- Ліцензії на комп'ютерну програму 1С Підприємство 8.3 (сервер та робочі місця),
- Ліцензія з перепродажу електричної енергії (трейдерські діяльності)
- Патенти на промислові зразки,
- Свідоцтво на знак для торгової марки,
- Системи планування виробництва і формування замовлень постачальниками,
- Системи відстеження партій ТМЦ,
- Програмна продукція "G Suite Basic (Google Apps For Work) з технічною підтримкою на 1 рік,
- Інше програмне забезпечення.

Терміни використання: мінімально 2, максимально 10 років. Переоцінки, та інших змін вартості протягом року не було.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів не укладались.

Примітка до рядку 1005 Балансу «Незавершені капітальні інвестиції»

За даними фінансової звітності сума незавершеного будівництва станом на 01.01.2024 року – 2782 тис. грн. Станом на 31.12.2024 року – 2 682 тис. грн, що відповідає даним бухгалтерського обліку. У складі незавершених капітальних інвестицій на кінець року не введені в експлуатацію:

- Будівлі та споруди – 1 051 тис. грн,
- Транспортні засоби - 460 тис. грн,
- Машини та обладнання – 828 тис. грн,
- Малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА) - 343 тис. грн.

Примітка до рядку 1010 Балансу «Основні засоби»

Визнання, облік і оцінка основних засобів на підприємстві здійснюється у відповідності з П(С)БО 7 «Основні засоби». Одиницею обліку визнається окремий об'єкт. Термін одержання економічних вигод від експлуатації основних засобів - більш 1 року. Об'єкт основних засобів, що може бути визнаний в якості активу, оцінюється за собівартістю.

Собівартість об'єкту основних засобів включає покупну ціну, включаючи імпортне мито та невідшкодуємі податки за винятком торгівельних знижок і повернення, а також будь-які прямі витрати, що відносяться до доставки активу в місце його використання і приведенню в стан, що забезпечує його функціонування.

Вартісна межа для предметів, які входять до складу МНМА, встановлена в розмірі до 20 000 грн.

Амортизація основних засобів нараховується пооб'єктно, прямолінійним методом.

Постійно діюча комісія під час введення в експлуатацію визначає термін корисного використання кожного об'єкту основних засобів та його ліквідаційну вартість. При визначенні строку корисного використання об'єкту комісія застосовує граничні терміни корисної служби основних засобів.

Метод нарахування амортизації об'єктів МНМА – амортизація нараховується у першому місяці використання у розмірі 100 відсотків його вартості, що відповідає П(С)БО 7 «Основні засоби» та положенням облікової політики Товариства.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2024 року складає –156 899 тис. грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 77 727 тис. грн,
- Машини і обладнання – 68 186 тис. грн,
- Транспортні засоби – 5 097 тис. грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 431 тис. грн,
- МНМА - 2 440 тис. грн,
- Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис. грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 01.01.2024 року дорівнює 77 091 тис. грн, а саме:

- Будинки, споруди та передавальні пристрої – 23 086 тис. грн,
- Машини і обладнання – 45 697 тис. грн,
- Транспортні засоби – 2 508 тис. грн,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 345 тис. грн,
- МНМА – 2 440 тис. грн,

Інші необоротні матеріальні активи – 15 тис.грн.

У звітному періоді надійшло основних засобів на суму 3350 тис.грн. Введені в експлуатацію:
Будинки, споруди та передавальні пристрої – 0 тис.грн,
Машини і обладнання – 2016 тис.грн,
Транспортні засоби – 1101 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 0 тис.грн,
МНМА – 233 тис.грн.

У звітному періоді вибуло основних засобів на суму 32 тис.грн, в т.ч.:
Будинки, споруди та передавальні пристрої – 0 тис.грн,
Машини і обладнання – 0 тис.грн,
Транспортні засоби – 0 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 0 тис.грн,
МНМА (списані об'єкти як фізично та морально застарілі) – 32 тис.грн.
У 2024 році інших змін не відбувалось.
Нараховано амортизації за 2024 рік 6 517 тис.грн.

Первісна вартість основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2024 року складає –160217 тис.грн, а саме:
Будинки, споруди та передавальні пристрої – 77 727 тис.грн,
Машини і обладнання – 70202 тис.грн,
Транспортні засоби – 6198 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3 431 тис.грн,
МНМА - 2 641 тис.грн,
Інші необоротні матеріальні активи – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів станом на 31.12.2024 року дорівнює 83576 тис.грн, а саме:
Будинки, споруди та передавальні пристрої – 26811 тис.грн,
Машини і обладнання – 47801 тис.грн,
Транспортні засоби – 2937 тис.грн,
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 3370 тис.грн,
МНМА – 2 641 тис.грн,
Інші необоротні матеріальні активи – 16 тис.грн.

Обмеження права власності на основні засоби станом на 31.12.2024р. немає.

Балансова вартість оформлених у заставу основних засобів станом на 31.12.2024р. становить 71306 тис.грн. Активи передані в заставу АТ «КІБ» під позикові кошти за іпотечними договорами та договорами застави рухомого майна від 17.10.2023р. та від 11.12.2023р. по договорам, де ТОВ «КБВ» є поручителем.

Укладених угод на придбання в майбутньому основних засобів немає. Укладений договір підряду на загальну суму 4 505 тис.грн. на створення об'єкту капітального будівництва.

Основних засобів, що виведені з експлуатації для продажу станом на 31.12.2024р. немає.

За рахунок цільового фінансування необоротні активи не придбавались.

Інших змін вартості основних засобів за звітний рік не відбувалося.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (законсервовані або на реконструкції) - 767 тис.грн, а саме:

- Автотранспортні засоби – 362 тис.грн,
- Замощення – 130 тис.грн,
- Виробничий будинок Магазин літ. В-1, м.Багачеве, вул. Транспортна,33 – 42 тис.грн,
- Машина натиральна барабанна ПР 1 45,00,00 в кількості 2 шт – 233 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 34 553 тис.грн, в тому числі: виробниче устаткування, теплотехнічне обладнання та прибори, конвеєри, змінні вузли, автотранспорт, електропечі, меблі, виробничий інвентар тощо.

Основні засоби, що взяті або надані в фінансову оренду, відсутні.

Основні засоби, що взяті в операційну оренду:

- Автомобіль Мерседес Атего 3714 фургон, м.Багачеве, строк оренди - один рік з подальшою автоматичною пролонгацією, орендний платіж. – 20 тис.грн/міс;
- Автомобіль BMW, за адресою: м.Київ, договір від 26.04.2023 року, строк оренди – п'ять років, щомісячна орендна плата – 100 грн;
- Автомобіль Hyundai модель TUCSON TL, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж – 500 грн/міс;
- Автомобіль IVECO модель 65C17, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500 грн/міс;
- Автомобіль DAEWOO модель LANOS, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500 грн/міс;
- Автомобіль Hyundai модель TUCSON, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500 грн/міс;
- Автомобіль ЗАЗ модель LANOS, за адресою: м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500грн/міс;
- Автомобіль ЗАЗ модель LANOS, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500грн/міс;
- Автомобіль PEUGEOT, за адресою м. Багачеве, 5 років, орендний платіж. – 1,00 (одна гривня 00 копійок) за кожний кілометр фактичного пробігу за місяць;
- Автомобіль LEXUS модель LS 430, за адресою м. Багачеве, строк оренди – 5 років, орендний платіж. – 500 грн/міс;
- Суборенда частини нежитлового приміщення площею 21,8 кв.м, за адресою м.Київ, договір від 07.04.2023 року, термін дії договору – з 31.07.2023р. по 31.07.2025р.
- Поштомат - орендний платіж 1,20 (одна гривня 20 копійок) за місяць користування, строк оренди до 04.06.2026 року.

Надані в оренду наступні основні засоби:

- Магазин "Чарівниця", м. Багачеве, вул. Ювілейна, 17д – точка роздрібною торгівлі, орендар ФОП Рожкова І.С., строк оренди – 35 місяців, орендна плата – 1 000 грн/міс;
- Конструкція торгового павільйону "Чарівниця", м.Черкаси, вул. Смілянська, парна сторона (зупинка «Зоопарк») – точка роздрібною торгівлі, орендар ФОП Любченко О.В., строк оренди – 6 місяців, подовжений до 01.07.25р., орендна плата з 01.07.21р. – 5 500 грн/міс.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість»

Рядок 1040 Балансу «Довгострокова дебіторська заборгованість» станом на 01.01.2024р. дорівнює – 204 тис.грн, станом на 31.12.2024р. – 200 тис.грн. Складається з дисконтованої довгострокової частини безвідсоткової позики грошових коштів фізичній особі зі строком повернення 31.05.2035р.

Станом на 01.01.2024р. амортизована вартість довгострокової заборгованості складає 204 тис.грн.

У 2024 році амортизація дисконту склала 86 тис.грн, до короткострокової перенесена частина заборгованості в розмірі 90 тис.грн. Станом на 31.12.2024р. амортизована вартість довгострокової заборгованості - 200 тис.грн.

Примітка до рядків 1040 Балансу «Запаси»

Облік запасів підприємства ведеться на рахунках класу 2 «Запаси» відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси». Придбані (отримані) запаси зараховуються до обліку за первісною вартістю, що визначається у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси». Первісною вартістю запасів, що виготовляються власними силами підприємства, є їхня виробнича собівартість, яка визначається за П(С)БО 16 «Витрати».

Транспортно-заготівельні витрати, пов'язані з придбанням запасів, включаються до їх первісної вартості.

Метод списання запасів при вибутті, продажу, у виробництво – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Переоцінка запасів протягом звітного року не здійснювалася.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 01.01.2024р. дорівнюють 20 678 тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали – 9 400 тис.грн., тара і тарні матеріали - 8 693 тис.грн., паливо - 261 тис.грн., запасні частини – 2 323 тис.грн., інші – 1 тис.грн.

Залишки виробничих запасів підприємства станом на 31.12.2024р. дорівнюють 25 232 тис.грн., у т.ч. сировина та матеріали, напівфабрикати – 10 998 тис.грн., тара і тарні матеріали - 11 087 тис.грн.,

паливо - 328 тис.грн., запасні частини – 2 818 тис.грн., інші – 1 тис.грн.

Залишки незавершеного виробництва станом на 01.01.2024р. дорівнюють 130 тис.грн, станом на 31.12.2024р. дорівнюють 181 тис.грн.

Залишки готової продукції станом на 01.01.2024р. дорівнюють 6 463 тис.грн, станом на 31.12.2024р. дорівнюють 5 966 тис.грн.

Залишки товарів станом на 01.01.2024р. дорівнюють 85 тис.грн, станом на 31.12.2024р. дорівнюють 85 тис.грн.

Запасів, переданих у переробку, на комісію, в заставу не має.

Примітка до рядку 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Визнання та оцінка реальності дебіторської заборгованості (ДЗ) проводиться згідно П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відображається за чистою реалізаційною вартістю з врахуванням резерву сумнівних боргів.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 01.01.2024р. дорівнює – 40 290 тис.грн з вирахуванням суми резерву сумнівних боргів 1 203 тис.грн. (в тому числі вітчизняним покупцям на суму 38 164 тис.грн., іноземному контрагенту Молдови на 1 423 тис.грн., іноземному контрагенту Латвії на 703 тис.грн.)

По заборгованостям дебіторів КФ ТУРРОН ТОВ, ТОВ «ВКП «РОТОР», ТОВ «Ядро Логістик», Ларев ТОВ загальна сума яких складає 1 087 тис.грн, нарахований резерв сумнівних боргів 1 087 тис.грн.

Рядок 1125 Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги» станом на 31.12.2024р. дорівнює – 42 943 тис.грн з вирахуванням суми резерву сумнівних боргів 1 203 тис.грн. (в тому числі вітчизняним покупцям 42 943 тис.грн.)

По заборгованостям дебіторів КФ ТУРРОН ТОВ, ТОВ «ВКП «РОТОР», ТОВ «Ядро Логістик», Альохін ФОП, Карпов ФОП, КУПАВА ЛОГІСТІК ТОВ (ТОРГОВА ГРУПА РІО), Ларев ТОВ, Шеремет ФОП, загальна сума яких складає 1 203 тис.грн нарахований резерв сумнівних боргів 1 203 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за термінами погашення:

<i>Визначені договорами грошові потоки (зі строком погашення)</i>	<i>На 01.01.2024р.</i>	<i>На 31.12.2024р.</i>
до 6 місяців	40 290	42 943
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	-	-
Балансова вартість	40 290	42 943

Примітка до рядків 1130-1145 Балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками»

Станом на 01.01.2024р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 4 905 тис.грн.

Перелік дебіторів, що перевищують 10% від загальної суми:

- Барський машинобудівний завод ПАТ – 500 тис.грн,
- ДЕ ТРЕЙДИНГ ТОВ – 3 192 тис.грн,
- Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 1 213 тис.грн

Станом на 31.12.2024р. залишки дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами відповідно до бухгалтерського обліку дорівнюють – 4 272 тис.грн, в тому числі по контрагентам:

- ДЕ ТРЕЙДИНГ ТОВ – 3 192 тис.грн,
- Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 1 080 тис.грн.

Примітка до рядка 1155 Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість»

Станом на 01.01.2024р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 133 тис.грн. і складається з:

- короткострокової частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою - 90 тис.грн,
- заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності – 31 тис.грн,
- іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 12 тис.грн.

Також до рядку 1155 включена заборгованість:

- ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 119 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 119 тис.грн,

- ТОВ Крафт Електрик в сумі 175 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів 175 тис.грн.

Станом на 31.12.2024р. по рядку 1155 Інша поточна дебіторська заборгованість відображена сума 154 тис.грн. і складається з:

- короткострокової частини довгострокової заборгованості за договором позики з фізособою - 90 тис.грн,
- заборгованості відділу соціального страхування по виплатах допомоги з тимчасової непрацездатності – 49 тис.грн,
- іншої заборгованості, що не перевищує 10% від загальної суми – 15 тис.грн.

Також до рядку 1155 включена заборгованість:

- ПАТ ВТБ Банк, що перебуває в стані ліквідації, в сумі 119 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів в сумі 119 тис.грн,
- ТОВ Крафт Електрик в сумі 175 тис.грн з урахуванням резерву сумнівних боргів 175 тис.грн.

Примітка до рядку 1165-1167 балансу «Гроші та їх еквіваленти»

Станом на 01.01.2024р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 3983 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 41 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» -3 942 тис.грн.

Станом на 31.12.2024р. залишки по рядку 1165 «Гроші та їх еквіваленти» дорівнюють 2863 тис.грн, в т.ч. по рядку 1166 «Готівка» – 131 тис.грн, по рядку 1167 «Рахунки в банках» - 2 732 тис.грн. Обмежень на використання грошових коштів немає.

Примітка до рядка 1170 Балансу «Витрати майбутніх періодів»

Станом на 01.01.2024р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 5819 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 27 тис.грн, а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році, в сумі 5 792 тис.грн, що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

Станом на 31.12.2024р. витрати майбутніх періодів дорівнюють 2937 тис.грн, а саме:

- оновлення до програмного забезпечення, підписка на онлайн-консультаційні послуги, медичне страхування працівників та страхування автомобілів – 41 тис.грн, а також
- залишки витрат майбутніх періодів, які пов'язані із налагоджуванням всіх виробничих процесів у період впровадження нового обладнання та впровадження технологічного процесу нових видів продукції, що були акумульовані у 2017 році, в сумі 2896 тис.грн, що будуть віднесені до собівартості готової продукції у майбутніх періодах.

Примітка до рядку 1190 Балансу «Інші оборотні активи»

Станом на 01.01.2024р. у балансі відображені інші оборотні активи у розмірі 589 тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість – 587 тис.грн та податкові зобов'язання з отриманої передплати від покупців – 2 тис.грн).

Станом на 31.12.2024р. у балансі відображені інші оборотні активи на загальну суму 287 тис.грн (податковий кредит з податку на додану вартість 285 тис.грн та податкові зобов'язання з отриманої передплати від покупців – 2 тис.грн).

Пасив Балансу

Примітки до рядку 1400 Балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал»

Нова редакція Статуту ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів» затверджена протоколом загальних зборів учасників №17/01-2023-1 від 17.01.2023 року та засвідчена приватним нотаріусом Скульською Т.А. 17.01.2023 року у зв'язку із внесенням змін.

Заявлений статутний капітал в розмірі 150 тис.грн відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни.

Частки в складеному капіталі, згідно Статуту, та сплата статутного капіталу розподіляються між Учасниками з 17.01.2023 року наступним чином:

№	П.І.Б.	Частка у % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2024р.
1	БОНДАРЕНКО ЮЛІЯ ЕДУАРДІВНА	45,0	67 500	67 500	-
2	БОНДАРЕНКО ІГОР ЕДУАРДОВИЧ	45,0	67 500	67 500	-
3	ГРАТІС ПАТ	10,0	15 000	15 000	-
	Всього:		150 000	150 000	-

Примітка до рядка 1405 Балансу «Капітал у дооцінках»

Станом на 01.01.2024р. та на 31.12.2024 р у балансі Капітал у дооцінках дорівнює 598 тис грн

Примітка до рядка 1420 Балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)»

Показник «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на початок 2024 року по рядку 1420 Балансу дорівнює збиток 202 606 тис.грн.

За 2024 рік Товариство отримало чистий прибуток в розмірі 432 тис.грн, що відображено у рядку 2290 Звіту про фінансові результати за 2024 рік. Таким чином, станом на 31.12.2024р. нерозподілений прибуток (непокритий збиток) дорівнює збиток 207174 тис.грн, що відображено у рядку 1420 Балансу.

Примітка до рядків 1515 Балансу «Інші довгострокові зобов'язання»

Станом на 01.01.2024р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють 172 820 тис.грн – залишки отриманої довгострокової позики від ПАТ ГРАТІС за договором від 01.03.2021р. № 02-П-21.

Станом на 31.12.2024р. довгострокові зобов'язання по рядку 1515 дорівнюють 167 160 тис.грн – залишки отриманої довгострокової позики (10% річних) від ПАТ ГРАТІС за договором від 01.03.2021р. № 02-П-21. Термін погашення заборгованості за договором позики 01 березня 2027 року.

Примітка до рядку 1615 «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги»

Станом на 01.01.2024р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала 17 079 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна, постачання сировини – 3 542 тис.грн,
ДЕ ТРЕЙДІНГ ТОВ, постачання природного газу - 3 800 тис.грн,
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ, постачання електроенергії – 2 726 тис.грн,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 7 011 тис.грн.

Станом на 31.12.2024р. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги по рядку 1615 склала 21 672 тис.грн., а саме:

ТОВ ВОСХОД Україна, постачання сировини – 5 671 тис.грн,
ДЕ ТРЕЙДІНГ ТОВ, постачання природного газу - 3 734 тис.грн,
ТОРГОВА ЕЛЕКТРИЧНА КОМПАНІЯ ТОВ, постачання електроенергії – 3 000 тис.грн,
Інші, що не перевищують 10% від загальної суми – 9 267 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за термінами погашення:

Визначені договорами грошові потоки (зі строком непогашення)	На 01.01.24р.	На 31.12.24.
до 6 місяців	16 509	20 951
від 6 до 12 місяців	-	-
від 1 до 2 років	580	721
Балансова вартість	17 079	21 672

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Примітка до рядка 1620 «Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом»

На 01.01.2024. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 1 515 тис.грн (розрахунки з ПДФО за грудень 2023р. – 691 тис.грн, з ПДВ -698 тис.грн та інших податків – 126 тис.грн).

На 31.12.2024р. кредиторська заборгованість по розрахункам з бюджетом по даним Балансу дорівнює 1 543 тис.грн (розрахунки з ПДФО за грудень 2024р.– 857 тис.грн, з ПДВ – 389 тис.грн та з

інших податків – 297 тис.грн).

Примітка до рядка 1625 «Поточна кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування»

Станом на 01.01.2024р. кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування (за єдиним внеском за грудень 2023р.) за обліковими даними дорівнює 765 тис.грн. На 31.12.2024р. кредиторська заборгованість по розрахункам із страхування (за єдиним внеском за грудень 2024р.) за обліковими даними дорівнює 997 тис.грн, що відображено по рядку 1625 Балансу на початок та кінець звітного періоду.

Примітка до рядка 1630 «Поточна кредиторська заборгованість з оплати праці»

Станом на 01.01.2024р. за обліковими даними кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2023р.) дорівнює 3037 тис.грн. На 31.12.2024р. за обліковими даними кредиторська заборгованість з оплати праці (за грудень 2024р.) дорівнює 3 683 тис.грн, що відображено по рядку 1630 Балансу на початок та кінець звітного періоду.

Примітка до рядка Балансу 1660 «Поточні забезпечення»

Станом на 01.01.2024р. поточні забезпечення складають 3 021 тис.грн - резерв відпусток працівникам. Протягом 2024 року використано забезпечень на оплату щорічних відпусток персоналу в розмірі 3 845 тис.грн. Нараховано забезпечень в сумі 3 604 тис.грн, в тому числі врахована інвентаризація залишку невикористаного забезпечення на кінець року.

Станом на 31.12.2024р. поточні забезпечення складають 2 780 тис.грн - резерв відпусток працівникам.

Примітка до рядку 1690 «Інші поточні зобов'язання»

Станом на 01.01.2024р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 168 491 тис.грн, а саме: в тому числі:

- ШАХТА 1-3 НОВОГРОДІВСЬКА ТОВ – 20 759 тис.грн, термін погашення сплинув,
- СЛАВНАБ ТД ТОВ, поворотна фінансова допомога - 88 000 тис.грн, термін погашення 30.11.2024р.,
- ГРАТІС ПАТ, відсотки за позикою – 59 418 тис.грн,
- Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 314 тис.грн.

Станом на 31.12.2024р. інші поточні зобов'язання по рядку 1690 Балансу складають 172 070 тис.грн, в тому числі:

- ШАХТА 1-3 НОВОГРОДІВСЬКА ТОВ – 33059 тис.грн, термін погашення сплинув,
- ГРАТІС ПАТ, – 133825 тис.грн,
- ЕК СИСТЕМА ТОВ – 5000 тис.грн.
- Інші, що не перевищують 1 % від загальної суми - 186 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання за термінами погашення:

	тис.грн	
<i>Визначені договорами грошові потоки (зі строком непогашення)</i>	<i>На 01.01.24р.</i>	<i>На 31.12.24р.</i>
до 6 місяців	9 137	97 986
від 6 до 12 місяців	97 185	25 720
від 1 до 2 років	41 410	38 768
прострочена	20 759	9 596
Балансова вартість	168 491	172 070

Звіт про фінансові результати

При складанні звітності за формою №2 «Фінансові результати» підприємством використано НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Формування в бухгалтерському обліку інформації про доходи підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 15 «Дохід». Дохід відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

Формування в бухгалтерському обліку інформації про витрати підприємства та її розкриття у фінансовій звітності здійснюється відповідно до П(С)БО 16 «Витрати». Витрати відображаються у в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання, які призводять до зменшення власного капіталу

підприємства.

У розділі I Звіту про фінансові результати:

Чистий дохід Товариства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік по рядку 2000 Звіту про фінансові результати дорівнює 267 035 тис.грн – дохід від реалізації, а саме:

- дохід від реалізації продукції власного виробництва – 266 852 тис.грн,
- дохід від реалізації товару - 118 тис.грн,
- дохід від надання послуг – 65 тис.грн.

Собівартість по рядку 2050 Звіту дорівнює 191 918 тис.грн, в тому числі:

- реалізованої продукції – 191 690 тис.грн,
- товару - 109 тис.грн,
- послуг – 65 тис.грн.

Інші операційні доходи за 2024 рік по рядку 2120 Звіту про фінансові результати становить 2295 тис.грн, у т.ч.:

- Дохід від покупки/продажу валюти – 51 тис.грн,
- Дохід від реалізації оборотних активів - 263 тис.грн,
- Дохід від операційних курсових різниць – 1047 тис.грн,
- Дохід від оприбуткування запасів – 815 тис.грн,
- Інші операційні доходи – 119 тис.грн.

Адміністративні витрати (рядок 2130) в сумі 12 008 тис.грн - відбиті загальногосподарські витрати, пов'язані з управлінням підприємством та обслуговуванням апарату управління, а саме:

- Винагорода за консультації, інформаційні, аудиторські, нотаріальні, інші послуги – 290 тис.грн,
- Витрати на оплату праці працівникам – 5 857 тис.грн,
- Амортизація основних засобів, інших МНМА – 675 тис.грн,
- Витрати на розрахунково-касове обслуговування - 269 тис.грн,
- Витрати на відрядження – 162 тис.грн,
- Витрати на паливно-мастильні матеріали – 483 тис.грн,
- Витрати на техобслуговування автомобілів – 200 тис.грн,
- Послуги зв'язку – 767 тис.грн,
- Послуги охорони – 1 903 тис.грн,
- Інші витрати - 1 402 тис.грн.

Витрати на збут Товариства (рядок 2150) дорівнюють 41 676 тис.грн – витрати, що пов'язані із реалізацією продукції Компанії, в т.ч.:

- Амортизація основних засобів, пов'язаних зі збутом продукції, робіт, послуг – 310 тис.грн,
- Витрати на реалізацію готової продукції (експорт) - 1 529 тис.грн,
- Витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом, - 1 627 тис.грн,
- Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг – 12 027 тис.грн,
- Витрати на оплату праці – 5 535 тис.грн,
- Витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг) – 3 800 тис.грн,
- Витрати на ремонт та утримання основних засобів (автотранспорту) та інших НМА, пов'язаних зі збутом товарів, – 1 408 тис.грн,
- Витрати на транспортування продукції (товарів), паливно-мастильні матеріали – 10 114 тис.грн,
- Інші витрати - 5 326 тис.грн.

Інші операційні витрати за рядком 2180 дорівнюють 6 291 тис.грн, в тому числі

- Витрати на оплату праці працівникам 1 863 тис.грн,
- Витрати на нарахування податкових зобов'язань з ПДВ на умовний продаж – 462 тис.грн,
- Собівартість напівфабрикатів – 2 448 тис. грн
- Інші витрати – 1 518 тис.грн.

Інші фінансові доходи по рядку 2220 дорівнюють 86 тис.грн – сума амортизації дисконту за довгостроковою позикою фізичній особі-працівнику Товариства.

Фінансові витрати за рядком 2250 дорівнюють 17 061 тис.грн – нараховані відсотки за договором позики.

Інші витрати за рядком 2270 дорівнюють 30 тис.грн – участь у благодійному аукціоні.

Фінансовий результат за 2024 рік – прибуток –432 тис.грн, що відображено по рядку 2350 Звіту про фінансові результати.

Сукупний дохід по рядку 2465 складає 432 тис.грн.

У розділі III Звіту про фінансові результати відображені витрати Товариства по операційним елементам за 2024 рік:

- рядок 2500 - матеріальні затрати в сумі 127 098 тис.грн,
- рядок 2505 - витрати на оплату праці – 54 070 тис.грн,
- рядок 2510 – витрати на соціальні заходи (єдиний внесок) – 10 966 тис.грн,
- рядок 2515 – нарахована амортизація необоротних активів – 6 528 тис.грн,
- рядок 2520 – інші операційні витрати – 52 070 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів

В Звіті про рух грошових коштів наведено надходження і вибуття грошових коштів протягом звітнього періоду в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності

За звітний період надходження грошових коштів:

Надходження від реалізації товарів, робіт, послуг по рядку 3000 дорівнює 244 637 тис.грн,

Надходження від цільового фінансування по рядку 3010 дорівнює 66 тис.грн,

Надходження від авансів від покупців і замовників по рядку 3015 дорівнює 61 268 тис.грн,

Надходження від повернення авансів по рядку 3020 дорівнює 30 тис.грн,

Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках по рядку 3025 складає 90 тис.грн,

Інші надходження по рядку 3095 дорівнюють 1 101 тис.грн (у т.ч. лікарняні – 1 028 тис.грн, від покупки/продажу валюти 51 тис.грн, повернення коштів – 4 тис.грн, інші - 18 тис.грн)

За звітний період витрачено грошових коштів:

На оплату товарів (робіт, послуг) по рядку 3100 – 159 619 тис.грн,

На оплату праці по рядку 3105 – 42 325 тис.грн,

На відрахування на соціальні заходи по рядку 3110 – 11 418 тис.грн,

На оплату зобов'язань з податків та зборів по рядку 3115 – 16 655 тис.грн,

Витрачання на оплату авансів по рядку 3135 – 44 819 тис.грн,

Інші витрачання по рядку 3190 – 2821 тис.грн (у т.ч. витрачання на відрядження 1 810 тис.грн, гарантійний внесок – 225 тис.грн, благодійна допомога 30 тис.грн, покупку/продаж валюти 210 тис.грн, банківських послуг 269 тис.грн, та інші послуги – 277 тис.грн)

Чистий рух коштів від операційної діяльності по рядку 3195 є надходження і дорівнює 29 535 тис.грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності:

Надходження від погашення позик по рядку 3230 дорівнює 90 тис.грн,

Витрачання на придбання необоротних активів по рядку 3260 дорівнює 2 525 тис.грн,

Результатом руху коштів від інвестиційної діяльності у звітному році є видаток 2435 тис.грн, що відображено у статті "Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності" (рядок 3295).

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності визначений на основі змін у статтях балансу за розділом "Власний капітал" та статтях, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу "Забезпечення наступних витрат і платежів", "Довгострокові зобов'язання" і "Поточні зобов'язання", а саме:

Погашення позики по рядку 3350 дорівнює 5 660 тис.грн,

Сплата дивідендів по рядку 3355 дорівнює 4 707 тис.грн,

Інші платежі відображені по рядку 3390 дорівнюють 18 362 тис.грн - оплата за договором факторингу.

Результатом руху коштів від фінансової діяльності у звітному році є видаток в сумі 28 729 тис.грн, який відображений у статті "Чистий рух коштів від фінансової діяльності" (рядок 3395).

Зміна величини грошових коштів за звітний період

Чистий рух коштів за звітний період склав видаток 1629 тис.грн (рядок 3400).

Залишок грошових коштів на початок року, наведений у балансі складає 3 983 тис.грн (рядок 3405)

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів по рядку 3410 складає 508 тис.грн.

У статті "Залишок коштів на кінець року" наведена різниця між сумою грошових надходжень та видатків, відображених у статтях "Залишок коштів на початок року", "Чистий рух коштів за звітний період" та "Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів". Розрахований таким чином показник дорівнює наведеному в балансі залишку грошових коштів та грошових еквівалентів на кінець звітного періоду в сумі 2 862 тис.грн (рядок 3415).

Звіт про власний капітал

Примітка до графи 3 «Зареєстрований (пайовий) капітал»

Зареєстрований (пайовий) капітал відповідає вимогам Законодавства України та сформований у встановлені законодавством терміни. Коригування та змін у зареєстрованому капіталі у 2023 році не відбувалося. Станом на 01.01.2024 року по рядку 4000 відображений зареєстрований (пайовий) капітал в розмірі 150 тис.грн. Станом на 31.12.2024 року по рядку 4300 – 150 тис.грн.

Частки у зареєстрованому капіталі, згідно Статуту, та його сплата розподіляються між Учасниками наступним чином:

№	П.І.Б.	Частка у % в статутному капіталі	Сума в статутному капіталі	Сплачений статутний капітал	Не сплачений статутний капітал на 31.12.2024р.
1	БОНДАРЕНКО ЮЛІЯ ЕДУАРДІВНА	45,0	67500	67500	-
2	БОНДАРЕНКО ІГОР ЕДУАРДОВИЧ	45,0	67500	67500	-
3	ГРАТІС ПАТ	10,0	15000	15000	-
	Всього:		150 000	150 000	-

Примітка до графи 4 «Капітал у дооцінках»

Станом на 01.01.2024р. залишки Капіталу у дооцінках по рядку 4000 в розмірі 598 тис.грн..

Станом на 31.12.2024р. по рядку 4300 Капітал у дооцінках відображений в сумі 598 тис.грн.

Примітка до графи 7 «Непокриті збитки (нерозподілений прибуток)»

На початок звітного року (01.01.2024р.) по рядку 4000 гр.7 відображений непокритий збиток в сумі 202 631 тис.грн. Коригування статті «Нерозподілений прибуток» пов'язані із:

- виправленням помилок минулих періодів по рядку р.4010 в розмірі 25 тис.грн (помилково не визнані витрати).

Отриманий чистий прибуток Товариства за 2024 рік відображений по рядку 4100 гр.7 «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» складає прибуток 432 тис.грн.

Виплати дивідендів власникам в сумі 5000 тис.грн відображено по рядку 4200 гр.7.

Станом на кінець року (31.12.2024) розмір нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) дорівнює (207 174) тис.грн, що відображено по рядку 4300 гр.7 Звіту про власний капітал за 2024 рік.

Інших змін у складі власного капіталу Товариства за 2024 рік не відбувалося.

Разом на кінець 2024 року Власний капітал Товариства по рядку 4300 гр.10 дорівнює (206 426) тис.грн.

Непередбачені зобов'язання

Відомості про будь-які невіршені або серйозні претензії щодо Компанії, що знаходяться під судовою загрозою, відсутні.

Відомості про будь-які інші непередбачувані зобов'язання Компанії, що впливають з невіршених питань, таких як договори, контракти, угоди та інші інтереси Компанії, пов'язані зі спорами, особливими рішеннями чи пред'явленими претензіями, відсутні.

Порушення Компанією законів, в силу яких посадові особи можуть бути притягнуті до відповідальності, відсутні.

Судові справи, щодо якої Компанія виступає відповідачем, відсутні.

Операції з пов'язаними сторонами

Наведені нижче особи є пов'язаними сторонами для Товариства у 2024 році:

Інформація про власників юридичних осіб та фізичних осіб

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Доля часті, наявність контролю
ПАТ «ЗНВКІФ «Гратіс»	засновник	Приймати рішення на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 10% статутного капіталу (попередня частка володіння 24,9%)
БОНДАРЕНКО ЮЛІЯ ЕДУАРДІВНА	засновник з 17.01.23р, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 45,% статутного капіталу - Прямий вирішальний вплив
БОНДАРЕНКО ІГОР ЕДУАРДОВИЧ	засновник з 17.01.23р, бенефіціарний власник	можливість здійснювати вирішальний вплив на управління та/або діяльність Компанії шляхом прямого володіння часткою, що відповідає 45,0 % статутного капіталу

Інформація про інших пов'язаних осіб

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин	Наявність контролю
Шабельнік Микола Володимирович	директор Товариства	здійснення оперативного управління господарською діяльністю Товариства, провідний управлінський

Бондаренко Ю.Е. - засновник Товариства - доля участі 45%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною – нарахування дивідендів 2 250 тис.грн. та їх виплата протягом 2024 року. Заборгованість на 31.12.2024 р. відсутня.

Бондаренко І.Е. - засновник Товариства - доля участі 45%.

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною - нарахування дивідендів 2 250 тис.грн. та їх виплата протягом 2024 року. Заборгованість на 31.12.2024 р. відсутня.

ПАТ «ГРАТІС» - засновник Товариства - доля участі 10% .

Тип, деталі, цілі операцій зі стороною:

- у звітному періоді Товариством погашення позики проведено в сумі 5 660 тис.грн, нарахування відсотків за користування позикою 16 847 тис.грн. та погашено позику в сумі 18 140 тис грн. Перенесено заборгованості згідно договорів про заміну кредитора в зобов'язанні (відступлення права вимоги) від 05.04.2024 р та від 08.02.2024 р на суму 12 300 тис грн. Заборгованість на 31.12.24р. – за позикою 167 160 тис.грн, за відсотками – 45 825 тис.грн;
- нарахування дивідендів 500 тис.грн. та їх виплата протягом 2024р. Заборгованість на 31.12.2024 р. відсутня.

Інформація про одержані від підприємства провідним управлінським персоналом: виплат

- Поточні виплати - директору за рік виплачена заробітна плата та премії в розмірі 1 811 338 грн.
- Інші довгострокові виплати не передбачені.
- Виплати по закінченні трудової діяльності не передбачені.
- Виплати при звільненні не передбачені.
- Платежі на основі акцій не передбачені.
- Позики не надавались.

Підприємство орендує у управлінського персоналу автотранспортні засоби, оренда плата за рік складає 18 тис.грн. Кредиторська заборгованість на 31.12.2024р. за оренду складає 5 тис.грн.

Події після дати балансу

У Товаристві встановлений порядок, дата підпису фінансової звітності та особи, що мають повноваження її підпису. При складанні фінансової звітності Товариство враховує події, що відбулися після звітної дати та відображає їх у фінансовій звітності відповідно до П(С)БО 6.

Коригуючі події свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду, не коригуючі – свідчать про умови, що виникли після закінчення звітного періоду. Товариство коригує показники фінансової звітності у разі, якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників є необхідним (пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату). Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії не коригованих подій, що відбулися після звітної дати. Коригуючі події після дати балансу відсутні.

Управлінський персонал зазначає, що суттєвих витрат та доходів, що виникли після звітної дати, які відносяться до звітного періоду (01.01.2024р. – 31.12.2024) і повинні бути відображені в звітності станом на 31 грудня 2024 року не встановлено. Розширення характеру та напрямку діяльності Товариства не передбачається.

Зміни в обліковій політиці Товариства після 31 грудня 2024р. не відбувалися.

Зміни в господарському та податковому законодавстві після звітної дати не впливають на діяльність Компанії після 31 грудня 2024 року.

Після дати балансу активи Товариства в заставу під позикові кошти не передавалися. Дочірні компанії не придбавалися. Великомасштабної реконструкції на підприємстві не планується. Закриття виробничих підрозділів не прогнозується. Після звітної дати балансу суттєвих виплат співробітникам підприємства не проводилося.

Керівництво Товариства стверджує, що після звітної дати не відбулось жодних інших подій, які вимагають коригування чи додаткового розкриття в даній фінансовій звітності.

Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому

Діяльність Товариства в 2024 році здійснювалась в агресивному операційному середовищі, обумовленому негативною ситуацією в Україні.

Військова агресія російської федерації проти України стала підставою для введення воєнного стану в Україні. Здійснення господарської діяльності, як при звичайному становищі, стало неможливим. Протягом усього 2024 року в Україні діяв воєнний стан, Указом Президента дія воєнного стану продовжена до 9 серпня 2025 року. Військові дії російської федерації на території України продовжуються, що об'єктивно ускладнює ведення господарської діяльності у звичайному режимі. Але необхідність структурних змін для того, щоб суб'єкт господарювання продовжував безперервну діяльність, відсутня.

На даний час військова агресія не вплинула на здатність уповноважених осіб забезпечити організацію бухгалтерського обліку та фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій. Бухгалтерія працює в звичайному режимі. На даний час Товариство в змозі повністю дотримуватися застосованих стандартів бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

За 2024 рік відбулось незначне підвищення обсягів продажів в порівнянні з попереднім періодом, та збільшення чистого прибутку за рахунок збільшення обсягів реалізації готової продукції. Протягом року, що закінчується 31 грудня 2024 року, Товариство отримало чистий прибуток у сумі 432 тис.грн.

У порівнянні з 2023 роком у 2024 році непокритий збиток зменшився та склав 207 174 тис.грн. Станом на 31.12.2024р. поточні зобов'язання Товариства перевищують поточні активи на 1 18 853 тис.грн. На кінець звітного періоду вартість чистих активів має від'ємне значення і складає 206 426 тис.грн.

Фінансова звітність за 2024 рік відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на господарські операції та фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність на безперервній основі та реалізовувати свої активи не в ході звичайної діяльності. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Фінансова звітність підприємства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Підприємство очікує підтримання обсягів реалізації продукції та отримання прибутку від основної

діяльності, що забезпечить стабільну діяльність компанії у майбутніх періодах. Плани на майбутнє і заходи, прийняті управлінським персоналом, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність підприємства продовжувати безперервну діяльність.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан Товариства. Також не має змоги точно прогнозувати економічні наслідки військових дій, що можуть вплинути на бухгалтерській облік та фінансову звітність. Не зважаючи на важку та складну ситуацію в країні, контроль за діяльністю підприємства не втрачено та здійснюється постійно. Керівництво вважає, що ним робляться всі необхідні заходи для підтримки стійкості і розвитку бізнесу в сучасних умовах, що склалися в бізнесі та економіці.

На сьогоднішній день керівництво компанії оцінює сценарії можливого розвитку подій та аналізує їх вплив Товариство. За всіх сценаріїв компанія має вести безперервну діяльність, сценарії призупинення діяльності – не мають під собою обґрунтування та сенсу.

Припущення про безперервність діяльності:

Ця фінансова звітність була складена на основі припущення про безперервність діяльності та не містить жодних коригувань, які можуть виникнути в результаті зазначеної вище невизначеності. Управлінський персонал, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом

Затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність за 2024 рік для подання в органи державної статистики та податкових органів затверджені директором 25 лютого 2025 року. Повний пакет фінансової звітності, включаючи ці Примітки та Звіт про управління (Звіт керівництва), затверджені та допущені до оприлюднення 22 травня 2025 року.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В. Шабельнік

Головний бухгалтер

Т.П. Шкуренко



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2024 рік (ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА)

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМБІНАТ
БАРАНКОВИХ ВИРОБІВ»**

1	Повна назва підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю «Комбінат Баранкових Виробів» (надалі-Товариство)
2	Ідентифікаційний код підприємства	39398625
3	Юридична адреса	20250, Черкаська обл.. м.Багачеве, вул. Транспортна, буд.33
4	Банківські реквізити	UA 523545070000026005301172547 АТ "Ощадбанк"
5	Телефон	(04740)6-30-31
6	Адреси електронні	office@kbv.org.ua
7	Керівник	Шабельнік Микола Володимирович
8	Головний бухгалтер	Шкуренко Тетяна Петрівна
9	Дата реєстрації	17.09.2014
10	Орган реєстрації	Виконавчий комітет Ватутінської міської ради Черкаської області
11	Форма власності	Приватна
12	Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
13	Активна діяльність	з 21.01.2016
14	Чисельність, чол.	257
15	Види діяльності (із зазначенням коду зовнішньоекономічної діяльності)	10.71.Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. 10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних, кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання. 10.73 Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів.
16	Система оподаткування (перелічити податки, що сплачуються)	Є платником ПДВ та Податку на прибуток на загальних умовах
17	Орган Державної податкової служби, у якому підприємство зареєстроване як платник податків	ГОЛОВНЕ УПРАВЛІННЯ ДПС У ЧЕРКАСЬКІЙ ОБЛАСТІ ЗВЕНИГОРОДСЬКА ДЕРЖАВНА ПОДАТКОВА ІНСПЕКЦІЯ

18	Вид діяльності з зазначенням відповідальних кодів	<p>46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.</p> <p>46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.</p> <p>47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.</p> <p>47.24 Роздрібна торгівля хлібобулочними виробами, борошняними та цукровими кондитерськими виробами в спеціалізованих магазинах.</p> <p>25.61 Оброблення металів та нанесення покриття на метали</p> <p>25.62 Механічне оброблення металевих виробів</p> <p>28.93 Виробництво виробів із дроту, ланцюгів і пружин</p> <p>49.41 Вантажний автомобільний транспорт</p> <p>10.82 Виробництво какао, шоколаду та цукрових кондитерських виробів</p> <p>68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого майна</p> <p>77.33 Надання в оренду офісних машині устаткування, у тому числі комп'ютерів</p> <p>77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів</p> <p>10.61 Виробництво продукції борошномельно-круп'яної промисловості</p> <p>46.17 Оптова торгівля відходами та брухтом</p> <p>46.90 Неспеціалізована оптова торгівля</p> <p>41 .99 Інші види роздрібної торгівлі поза магазинами</p>
19	Частка іноземних інвесторів у статутному капіталі	відсутня
20	Виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний рік (без ПДВ)	267 035 тис.грн
21	Частка експортних операцій в загальному обсязі виручки	21,1 %
22	Наявність структурних підрозділів, філіалів з зазначенням їх фактичних адрес	Відсутні
23	Основні фінансові показники на кінець року	<p>Валюта балансу – на кінець року 164 686 тис.грн, на початок року 165 998 тис.грн.</p> <p>Непокритий збиток – на кінець року (207 174) тис.грн, на початок року (202 606) тис.грн.</p> <p>Чистий дохід від реалізації - за поточний період 267035 тис.грн, за попередній 244 856 тис.грн.</p> <p>Чистий прибуток – за поточний період 432 тис.грн, за попередній період чистий прибуток 8 080 тис.грн.</p>

1. Загальна інформація

	Загальний рівень розвитку економіки	Економіка України знаходиться в кризовому стані. Галузі розвиваються повільними темпами. В країні введені воєнний стан
	Інфляція національної валюти	Має вплив
	Наявність фінансових ресурсів	Є в наявності у достатній кількості

Особливості галузі

Основний вид діяльності	Промисловість
Ключові продукти	Баранки, торти, печиво
Становище в галузі/секторі	Стабільне
Ринок і конкуренція у галузі	Висока
Скорочення або розширення діяльності	Розширення
Сезонність, циклічність діяльності	Незначна
Доступність та вартість енергоресурсів	Енергоресурси доступні. Тарифи високі
Вимоги нормативних правових актів, у том числі тих, що регулюють сферу діяльності організації;	Компанія виконує усі вимоги нормативно-правових актів
Особливості діяльності (наприклад, щодо трудових договорів, фінансування, порядку ведення бухгалтерського обліку);	Особливостей немає

Управління та структура власності

Корпоративна й організаційна структура	Товариство є самостійною одиницею, не має відділень. Зміни в організаційній структурі не плануються. Структура управління Товариства (органи управління, порядок їх формування та компетенції) згідно з установчими документами. Змін в організаційній структурі у порівнянні з попереднім періодом не відбувалося та не планується надалі.
Цілі, принципи, стратегічні плани	Товариство планує розвиватись і надалі
Джерела й методи фінансування	Власні та залучені кошти
Органи управління	Вищий орган – Загальні збори учасників. Виконавчий орган – Директор
Керівники (досвід роботи і ділова репутація, плинність кадрів, ключовий фінансовий персонал і його статус в організації, укомплектованість бухгалтерії кадрами, плани стимулювання або преміювання як елемента винагороди, наприклад, в залежності від отриманого прибутку, використання прогнозів і кошторисів, стиль роботи);	Директор виконує всі функції оперативного управління роботи компанії. Плинності кадрів у компанії не має. Персоналом компанія повністю укомплектована.
Наявність підрозділу внутрішнього аудиту	Підрозділ внутрішнього аудиту відсутній.

Інфраструктура Компанії

	Місцезнаходження	Власне / Орендоване / Лізинг
Офіси	м.Багачеве, вул. Транспортна, буд. 33	Власне
Виробнича база	м.Багачеве, вул. Транспортна, буд. 33	Власне

Продукція, ринки, постачальники, витрати, виробнича діяльність

Характер діяльності	діяльність у сфері виробництва харчових продуктів
Продукція	Баранки, соломка, печиво, торти
Основні постачальники	ВОСХОД - УКРАЇНИ ПП, СВІТ-А ТОВ, Укрмаслотрейд ТОВ
Основні покупці	АТЬ-Маркет ТОВ, ЛІКОМ ПП, СІЛЬПО-ФУД ТОВ
Основні види витрат	Матеріальні витрати та витрати на оплату праці з обов'язковими внесками

Під кожний правочин, який відповідно до діючого законодавства підпадає під критерії значного, було отримано згоду учасників Товариства, яка оформлювалась відповідними протоколами.

2. Інформація про результати діяльності

Товариство свою основну діяльність – виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання - розпочало з січня 2016 року.

У 2024 році було вироблено такі види готової продукції: торти - 112,2 тн; пряники та подібні вироби – 273,6 тн; сухарі, сушка, соломка та подібні вироби – 3 926,8 тн; печиво солодке – 171,7 тн.

Реалізовано за 2024 рік продукції: торти – 113,1 тн (незначне зменшення у порівнянні з 2023 роком); пряники та подібні вироби – 282,8 тн (зменшення у порівнянні з 2023 роком); сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 927,8 тн (збільшення); печиво солодке – 177,4 тн (збільшення).

У 2023 році було вироблено такі види готової продукції: торти - 119,4 тн; пряники та подібні вироби – 298,1 тн; сухарі, сушка, соломка та подібні вироби – 3 866,2 тн; печиво солодке – 100,4 тн.

Реалізовано у 2023 рік продукції: торти – 113,9 тн; пряники та подібні вироби – 308,3 тн; сухарі, сушка, соломка та вироби подібні – 3 850,8 тн; печиво солодке – 105,9 тн.

В подальшому Товариство очікує підтримання обсягів виробництва готової продукції на рівні 2024 року.

Фінансові результати

Валюта балансу станом на 31.12.2024 р. – 164 686 тис.грн, станом на 01.01.2024 р – 165 998 тис.грн.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2024 рік- 267 035 тис.грн, за 2023 рік – 244 856 тис.грн. У порівнянні з минулим роком зростання чистого доходу від реалізації продукції у 2023 році відбулося на 9,1%.

Прибуток, отриманий Товариством за 2024 рік, склав 432 тис.грн. У 2023 році був отриманий прибуток в розмірі 8080 тис.грн.

Структура доходів у 2024 році у порівнянні з попереднім періодом:

- Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 267 035 тис.грн (приріст 8,3%);
- Інші операційні доходи – 2 295 тис.грн (зменшення 29%),
- Інші фінансові доходи – 86 тис.грн.

Структура витрат у 2024 році у порівнянні із попереднім періодом:

- Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 191 918 тис.грн (-10,9%),
- Адміністративні витрати – 12 008 тис. грн (+19,7%),
- Витрати на збут – 41 676 тис.грн (+14,%),
- Інші операційні витрати – 6291 тис. грн (+2,2%),
- Фінансові витрати – 17 437 тис.грн (+14,4%),
- Інші витрати – 30 тис.грн.

Рух грошових коштів у 2024 році у порівнянні з попереднім періодом:

- Чистий рух коштів від операційної діяльності – 29 535 тис.грн (-18,%),
- Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності – (2 435) тис.грн (-16,4%),
- Чистий рух коштів фінансової діяльності – (28 729) тис.грн (12,4%),
- Чистий рух грошових коштів за звітний період – (1 629) тис.грн (413,5%).

2. Основні події і досягнення звітнього періоду

Для гарантії якості та безпечності харчової продукції, конкурентної переваги, підвищення довіри споживачів та розширення ринку збуту Товариство постійно підтверджує відповідність свої діяльності, шляхом проходження наглядових аудитів з метою сертифікації:

- Сертифікати відповідності зареєстровані в системі УкрСЕПРО на продукцію власного виробництва, видані органом з сертифікації ДП «Черкасистандартметрологія». Наглядний аудит проводиться -1 раз на 6 місяців.

- Сертифікати системи управління якістю та системи управління безпечністю харчових продуктів за вимогами ДСТУ EN ISO 9001:2018 (EN ISO 9001:2015, IDT; ISO 9001:2015, IDT); ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT); ДСТУ ISO 22000:2019 (ISO 22000:2018, IDT), видані органом з сертифікації систем управління ДП «Черкасистандартметрологія». Наглядний аудит проводиться – 1 раз на 12 місяців.

Товариство і надалі являється членом Консорціуму «Якості торговельних мереж».

Основною діяльністю Консорціуму «Якості Торговельних Мереж» є об'єднання провідних торговельних мереж України та виробничих потужностей в питаннях якості та безпечності продукції.

Товариством пройдено аудит за вимогами торговельних мереж. За результатами даного аудиту отримано звіт, який дає можливість виготовляти для них продукцію.

Товариство являється членом Всеукраїнської асоціації пекарів, що дає змогу постійно оновлювати знання та ділитися досвідом у сфері харчової промисловості.

3. Ліквідність та зобов'язання

Одним із головних завдань підприємства у процесі його функціонування є забезпечення стійкого фінансового стану, бути привабливими для замовників та партнерів.

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Основними джерелами забезпечення ліквідності є залишки грошових коштів на рахунках, дебіторська заборгованість, інша заборгованість та ліквідні запаси на складах. Товариство здійснює планування поточної ліквідності, аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Станом на 31.12.2024 року поточні активи складають 85 099 тис.грн, поточні зобов'язання у звітному періоді – 203 952 тис.грн. Коефіцієнт поточної ліквідності становить - 0,4.

4. Екологічні аспекти

Діяльність Товариства не має негативного впливу на навколишнє середовище.

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Загальна кількість працівників 257 осіб, із них 6 % жінок на керівних посадах.

Для підвищення матеріальної зацікавленості працівників у поліпшенні індивідуальних результатів праці та результатів діяльності підприємства загалом в Товаристві діють Положення про оплату праці та Положення про преміювання. Передбачена додаткова заробітна плата за наставництво та внутрішній кадровий резерв. Проводиться стажування на виробництві чи у відділах з метою підвищення кваліфікаційного рівня та розряду.

Працевлаштовуються особи різних вікових категорій (від 18 до 60 років), чоловіки, жінки, без вимог до освіти (якщо працевлаштовується на відкриту вакансію підсобний робітник), без досвіду роботи. Створені умови праці, які дозволяли б жінкам і чоловікам здійснювати трудову діяльність на рівній основі; здійснюється рівна оплата праці жінок і чоловіків при однаковій кваліфікації та однакових умовах праці; створені безпечні для життя і здоров'я умови праці.

Товариство забезпечує рівні можливості для самореалізації працівників обох статей, дотримується принципів рівності чоловіків і жінок в усіх аспектах професійної діяльності.

Протягом звітнього періоду заробітна плата виплачувалася у терміни встановлені законодавством, затримки у виплатах відсутні.

Стратегія в галузі управління персоналом спрямована на:

- Залучення найкращих фахівців на ринку праці;
- Забезпечення гідного рівня винагороди та заохочення працівників;
- Розвиток потенціалу працівників;
- Формування єдиної корпоративної культури.

Важливе місце в діяльності Товариства займає охорона праці та безпека працівників. Дотримується норми чинного законодавства, включаючи законодавство про охорону праці, про охорону навколишнього середовища, кодексу цивільного захисту України, інші закони та нормативні акти у

сфері охорони праці, промислової та екологічної безпеки, що діють на території України. Проводиться обов'язковий інструктаж ознайомлення з правилами техніки безпеки, здійснюється перевірка робочих місць. Працівникам видається спецодяг та засоби індивідуального захисту.

6. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю, використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, і простежуваність).

Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

Внаслідок використання Товариством фінансових інструментів виникають такі ризики: кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик, відсотковий ризик, ризик дефіциту персоналу, ринковий ризик.

Політика Товариства у сфері управління ризиками розроблена з метою виявлення і аналізу ризиків, які виникають в Товаристві, встановлення належних лімітів ризиків і засобів контролю, а також моніторингу ризиків і дотримання встановлених лімітів. Політика і системи управління ризиками регулярно переглядаються для врахування змін ринкової кон'юнктури і діяльності Товариства.

Усі ключові рішення приймаються керівництвом з урахуванням ризиків і можливостей.

Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фінансового збитку для Товариства в результаті невиконання клієнтом або контрагентом свого зобов'язання перед Товариством за договором про фінансовий інструмент. Даний ризик виникає, в основному, у зв'язку з дебіторською заборгованістю клієнтів перед Товариством. З ціллю мінімізації ризику компанія проводить оцінку дебіторської заборгованості на предмет виконання строків та обсягів її погашення з урахуванням інформації про минулі події, поточні умови та прогнози щодо економічних умов у майбутньому.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності — це ризик того, що Товариству буде складно виконати свої зобов'язання за фінансовими зобов'язаннями, розрахунок за якими проводиться шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Товариства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні максимально можливого достатнього рівня ліквідності, необхідного для виконання фінансових зобов'язань у встановлений термін як у звичайних, так і у несприятливих умовах, так, щоб при цьому не були понесені неприйнятні збитки і не виник ризик збитків для репутації Товариства.

Товариство намагається забезпечувати наявність на рахунках достатньої кількості грошових коштів для здійснення планових операційних виплат, включаючи обслуговування фінансових зобов'язань. Це не стосується потенційного впливу надзвичайних обставин, які неможливо передбачити, наприклад від стихійного лиха.

Валютний ризик

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з суттєвими операціями в іноземній валюті (євро та долар США) і наявністю валютних залишків та заборгованостей.

Відсотковий ризик полягає в тому, що зміни відсоткових ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом зміни їх справедливої вартості (за заборгованістю з фіксованою ставкою). Станом на початок та на кінець 2024 року Товариство немає непогашених кредитів. Протягом 2024 року Товариство користувалося позиковими коштами у вигляді позики від засновника, зміни відсоткової ставки за позикою не передбачається.

Ризик дефіциту персоналу пов'язаний з можливістю нести загрозу загальній ефективності роботи підприємства. Тому Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику та пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам.

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Крім зазначеного вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- подовження в країні воєнного стану;
- нестабільність законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

7. Дослідження та інновації

Основним видом діяльності Товариства є виробництво сушки, печива, пряників, тому досліджень, інноваційної діяльності та розробок господарська діяльність не потребує, витрати на такі заходи відсутні.

8. Фінансові інвестиції

Товариство не здійснює фінансові інвестиції у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства тощо.

10. Інформація про розвиток Товариства

Основним видом діяльності є виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання. На протязі своєї діяльності Товариство здійснювало виробництво та продаж кондитерських виробів з компаніями-резидентами України та нерезидентами.

Довгострокових планів Товариство навести не може, тому що залежить від ряду істотних факторів: військової агресії РФ проти України, існування в країні воєнного стану, загальнодержавних економічних умов тощо.

11. Зовнішні можливості і загрози. Непередбачені податкові зобов'язання

Товариство здійснює свою діяльність в Україні і тому вона повинна відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерним є наявність численних податків і частих змін законодавства, які можуть застосовуватися ретроспективно, мати різне тлумачення, а у деяких випадках є суперечливими. Нерідко виникають протиріччя у трактуванні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями, Міністерством фінансів та іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних органів влади, які згідно із законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірки податковими органами протягом наступних трьох календарних років, проте за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше.

Ці факти створюють значно серйозніші податкові ризики, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування.

Керівництво, виходячи з тлумачення податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання були належним чином задекларовані і відображені в обліку. Однак відповідні органи можуть витлумачити зазначені вище положення інакше, і, якщо керівництво не зможе відстояти свою позицію, виконання їх рішень може здійснити істотний вплив на цю фінансову звітність.

12. Припущення щодо функціонування Товариства у найближчому майбутньому

Забезпечення достатнього фінансування капітальних інвестицій та отримання нових кредитних коштів для фінансування дефіциту оборотного капіталу; оптимізація витрат на персонал та

експлуатаційних витрат – ці плани на майбутнє і заходи, спрямовані на те, щоб забезпечити здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність.

З огляду на економічну ситуацію, яка склалася в Україні, керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на фінансовий стан та подальшу діяльність. Керівництвом здійснюються всі заходи, які необхідні для стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Фінансова звітність Товариства складалась відповідно до принципу безперервності, виходячи з припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишатиметься таким у майбутньому. Наразі Товариство не має наміру ані потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які були б необхідні, у разі якщо Компанія не була здатна продовжувати безперервну діяльність.

Директор ТОВ «Комбінат Баранкових Виробів»

М.В.Шабельнік

22 травня 2025 року



Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
відбитком печатки та підписом керівника
аудиторської фірми 31 аркуші

Партнер із завдання, директор ТОВ "ПІА-ФОНД"
Непомняща Н.Х. Н.Х.
" 29 " травня 2025

