

Bigger. Better. Different.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКСТРИМ ЛТД»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЗМІСТ

1	ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ	3
2	ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
3	БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	8
4	ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	10
5	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	12
6	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ	14
7	ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА ПОПЕРЕДНІЙ ЗВІТНИЙ ПЕРІОД	16
8	ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
	ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ	32
	ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ, РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ	32
	ОСНОВИ ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	34
	ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	34
	РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ В ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ	37
	ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)	43
	ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК	44
	ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ	44
	ДОГОВІРНІ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	45
	УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ	45
	ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ	45
9	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ	47

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕКСТРИМ ЛТД»
(ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД»)**

вул. Зоологічна, буд. 4А, офіс 139, Київ, 04119, тел. (044) 593-77-73

e-mail: office@extreme-ltd.com.ua, web: extremeltd.ua

Код ЄДРПОУ 30972222

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ**

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно зі звітом незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД» (Компанія).

Управлінський персонал Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV щодо складання фінансової звітності (Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання застосованих НП(С)БО, розкриття і пояснення усіх істотних відхилень в примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, яка дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО та вимогам Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність;
- вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання та виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Управлінський персонал вжив всіх кроків, які вони повинні були вжити, щоб усвідомити будь-яку інформацію, необхідну аудиторам компанії для здійснення аудиту, і встановити, що аудиторі знають про цю інформацію. Директора не знають жодної відповідної аудиторської інформації, про яку аудиторі не знають.

Управлінський персонал надав аудиторам всю необхідну інформацію та пояснення, яка необхідна для проведення аудиту. Управлінським персоналом не ідентифіковано жодної додаткової аудиторської інформації про яку не було повідомлено аудиторам.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску 28 лютого 2024 року від імені Компанії.

Директор комерційний

ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД»



Бондаренко С.В.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕКСТРИМ ЛТД»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕКСТРИМ ЛТД» (далі – Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV щодо складання фінансової звітності (далі – Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит окремої 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.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Операційне середовище, ризики та економічні умови» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, в якій описано, що військова агресія Російської Федерації проти України призвела до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. За оцінками Компанії, ризик знецінення активів внаслідок розпочатої війни досить невизначений, оскільки залежить від багатьох чинників, але завдяки специфіці діяльності Компанія продовжує активно працювати. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату. Компанія докладає максимальних зусиль для збереження безперервності діяльності Компанії на період воєнного стану та найближче майбутнє. Як зазначено у Примітці 2 «Операційне середовище, ризики та економічні умови», ці події та умови разом з іншими питаннями свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви у здатності Компанії продовжувати подальшу безперервну діяльність. Наша думка не є модифікованою щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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 питання, описаного у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили питання, які описані нижче, ключовими питаннями аудиту, про які слід повідомити у нашому звіті.

Повнота та точність відображення доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	
Звертаємо увагу на рядок 2000 «Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» звіту про фінансові результати за 2023 рік та на Примітку 5.12 «Доходи» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
<p>Згідно з Міжнародними стандартами аудиту, існує припущення про невід’ємний ризик шахрайства, пов’язаний з визнанням доходу (виручки).</p> <p>Цей ризик концентрується здебільшого на прийнятності правил визнання доходу (виручки) у відповідних періодах, зважаючи на обсяг доходу (виручки), визнаний близько до завершення року, та судження щодо моменту передачі контролю над товарами покупцям Компанії.</p>	<p>У межах аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> оцінку структури та застосування ключових процедур внутрішнього контролю щодо визнання доходу (виручки); аналіз політики визнання доходу від реалізації (виручки) Компанії, щоб визначити, чи вона належним чином враховує вимоги НП(С)БО 15 «Дохід»; перевірку договорів купівлі-продажу на основі вибірки, щоб зрозуміти умови поставки та оцінити, чи було визнано дохід (виручку) відповідно до облікової політики Компанії; порівняння на основі вибірки операцій з реалізації, що відбулись протягом року, з відповідними первинними документами; отримання підтверджень на основі вибірки від покупців Компанії щодо оборотів протягом 2023 року та залишків станом на 31 грудня 2023 року, а для неотриманих підтверджень – виконання альтернативних процедур шляхом порівняння деталей операцій з відповідними первинними документами; порівняння на основі вибірки окремих операцій з реалізації, що відбулися близько до кінця року, з відповідними первинними документами, щоб визначити, чи була визнана виручка у відповідному періоді; тестування бухгалтерських проведень з увагою на тих, що були зроблені в наступному періоді. Ми звірили ці проведень до відповідної первинної документації та переконались у дотриманні критеріїв визнання доходу (виручки). <p>Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що існують ризики шахрайства у визнанні доходів.</p>

5

Операції з пов’язаними сторонами	
Звертаємо увагу на Примітку 8 «Пов’язані сторони» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
Компанія має суттєві операції з пов’язаними сторонами. До них належать операції з придбання послуг, реалізації товарів, розрахунками за поточними позиками, оплата праці та виплата дивідендів. Відповідно, повнота відображення зазначених операцій у фінансовій звітності та їх оцінка мають вагомe значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності Компанії за 2023 рік.	<p>У межах аудиту наші процедури включали:</p> <ul style="list-style-type: none"> ідентифікацію пов’язаних сторін; надання запитів управлінському персоналу та отримання письмових запевнень щодо повноти розкриття інформації про пов’язані сторони у фінансовій звітності відповідно до вимог НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов’язаних сторін»; вивчення порядку укладання, регламентування та виконання договорів, а також заходи системи внутрішнього контролю при здійсненні операцій з пов’язаними сторонами;

Операції з пов'язаними сторонами	
Звертаємо увагу на Примітку 8 «Пов'язані сторони» до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	
<i>Ключове питання</i>	<i>Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту</i>
	<ul style="list-style-type: none"> аналіз повноти та своєчасності відображення в обліку та фінансовій звітності операцій з пов'язаними сторонами; надання запиту щодо підтвердження заборгованостей за операціями з пов'язаними сторонами. <p>У результаті проведених процедур ми отримали достатнє розуміння відносин та операцій з пов'язаними сторонами. Ми не виявили нічого, що змусило б нас переконатись, що Компанія порушує норми чинного законодавства при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами.</p>

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління Компанії за 2023 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність й інших застосованих законодавчих і нормативних вимог, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію, та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала звіт про управління Компанії за 2023 рік. Ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до вимог НП(С)БО, Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність і 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 застосовано, 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

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

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

Ключовий партнер з аудиту
МУСІЄНКО Вікторія Олександрівна

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100749

За і від імені фірми ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ»

Директор
СУШКО Дмитро Сергійович

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100687

Дата надання звіту незалежного аудитора: 28 лютого 2024 року
м. Київ, Україна

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «П.С.П. АУДИТ». Ідентифікаційний код за ЄДР-ПОУ: 36412992. Місцезнаходження: 01133, м. Київ, Печерський район, вул. Євгена Коновальця, буд. 44А.

ТОВ «АК «П.С.П. АУДИТ» включено до Переліку суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності. Інформацію оприлюднено на офіційному веб-сайті Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю (<https://www.apob.org.ua/>) у розділі «Реєстр».

Підприємство	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"</u>	Дата (рік, місяць, число)	2024 01 01	
Територія	<u>Київ, Шевченківський р-н</u>	за ЄДРПОУ	30972222	
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Товариство з обмеженою відповідальністю</u>	за КАТОТГ	UA8000000001078669	
Вид економічної діяльності	<u>Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури</u>	за КОПФГ	240	
Середня кількість працівників	<u>2 86</u>	за КВЕД	27.12	

Адреса, телефон вул. Зоологічна, буд. 4А, оф. 139, м. Київ, 04119 5937773

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

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

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

V

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	17	13
первісна вартість	1001	342	342
накопичена амортизація	1002	325	329
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	139
Основні засоби	1010	2 767	5 761
первісна вартість	1011	13 836	18 206
знос	1012	11 069	12 445
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	747	1 181
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 531	7 094
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	63 672	53 848
виробничі запаси	1101	36 020	25 185
незавершене виробництво	1102	1 231	19 066
готова продукція	1103	2 084	1 837
товари	1104	24 337	7 760
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	49 457	10 599
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	12 651	32 820
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	8 062	14 627
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	126 840	167 437
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	126 840	167 437
Витрати майбутніх періодів	1170	142	165
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	9 652	9 294
Усього за розділом II	1195	270 476	288 790
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	274 007	295 884

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	12	12
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	3	3
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	125 425	140 568
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Видучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	125 440	140 583
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	582	-
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	582	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	785	563
товари, роботи, послуги	1615	77 349	32 803
розрахунками з бюджетом	1620	7 265	7 031
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 151	3 887
розрахунками зі страхування	1625	175	350
розрахунками з оплати праці	1630	660	1 294
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	57 840	107 130
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 967	1 408
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 944	4 722
Усього за розділом III	1695	147 985	155 301
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	274 007	295 884

Керівник

Головний бухгалтер

*Немировський
Володимир
Анатолійович
Е.П. Маркіна
Олександра
Георгіївна*

НЕМИРОВСЬКИЙ Володимир Анатолійович

МАРКІНА Олександра Георгіївна

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.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
30972222		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	200 101	161 782
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(162 004)	(137 837)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	38 097	23 945
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	23 256	48 802
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	(11 261)	(10 637)
Витрати на збут	2150	(8 077)	(9 487)
Інші операційні витрати	2180	(13 342)	(23 913)
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	28 673	28 710
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(245)	(333)
Зтрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(167)	(3)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	28 261	28 374
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5 093)	(5 114)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	23 168	23 260
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	23 168	23 260

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	106 134	48 784
Витрати на оплату праці	2505	26 112	26 289
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 704	5 692
Амортизація	2515	1 380	1 427
Інші операційні витрати	2520	31 735	36 757
Разом	2550	171 065	118 949

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП
Немировський
Володимир
Анатолійович
ЕП Маркіна
Олександра
Георгіївна

НЕМИРОВСЬКИЙ Володимир Анатолійович

МАРКІНА Олександра Георгіївна



Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
30972222		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"
(найменування)Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	89 853	175 666
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	149	184
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	227 049	120 759
Надходження від повернення авансів	3020	8 338	202
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	8 528	90
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	32	64
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(74 629)	(92 959)
Праці	3105	(21 510)	(20 786)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 972)	(5 530)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(19 424)	(12 385)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6 791)	(4 499)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 844)	(2 443)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 789)	(5 443)
Витрачання на оплату авансів	3135	(161 442)	(92 070)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 276)	(4 376)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	169	202
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 069)	(990)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	48 458	67 667
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	75	617
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	3 200	100
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	5	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 194)	(845)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(5 250)	(2 100)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-7 164	-2 228
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	1 500
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	805	2 157
Сплату дивідендів	3355	(7 503)	(5 867)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(264)	(321)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 572	-6 845
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	32 722	58 594
Залишок коштів на початок року	3405	126 840	52 652
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 875	15 594
Залишок коштів на кінець року	3415	167 437	126 840

Керівник

Володимир
Анатолійович

**НЕМИРОВСЬКИЙ Володимир
Анатолійович**

ЕП Маркіна
Олександра
Георгіївна

МАРКІНА Олександра Георгіївна



Головний бухгалтер

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ		
2024	01	01
30972222		

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	12	-	-	3	125 425	-	-	125 440
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12	-	-	3	125 425	-	-	125 440
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 168	-	-	23 168
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	-	-	-	-	(8 025)	-	-	(8 025)
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	-	-	-	-	15 143	-	-	15 143
Залишок на кінець року	ЕП 4300	12	-	-	3	140 568	-	-	140 583

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП
Немировський
Володимир
Анатолійович
ЕП Маркіна
Олександра
Георгіївна

НЕМИРОВСЬКИЙ Володимир Анатолійович

МАРКІНА Олександра Георгіївна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ		
2023	01	01
30972222		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 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	12	-	-	3	108 420	-	-	108 435
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	20	-	-	20
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	12	-	-	3	108 440	-	-	108 455
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 260	-	-	23 260
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	-	-	-	-	(6 275)	-	-	(6 275)
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	-	-	-	-	16 985	-	-	16 985
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	3	125 425	-	-	125 440

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП
Немировський
Володимир
Анатолійович
ЕП Маркіна
Олександра
Георгіївна

Немировський Володимир Анатолійович

Маркіна Олександра Георгіївна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ЕКСТРИМ ЛТД"
 Територія Київ, Шевченківський р-н
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2023	12	31
30972222		
UA8000000001078669		
240		
27.12		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	342	325	-	-	-	-	-	4	-	-	-	342	329
Разом	080	342	325	-	-	-	-	-	4	-	-	-	342	329
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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)

-

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

(084)

-

3 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	одержаві за фінансовою орендою		передані в операційну 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2175	1707	-	-	-	-	-	170	-	15	-	2190	1877	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5932	4310	3014	-	-	-	-	689	-	4	-	8950	4999	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3349	2764	943	-	-	-	-	194	-	102	-	4394	2958	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2086	2086	280	-	-	-	-	280	-	-	-	2366	2366	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	294	202	-	-	-	-	-	43	-	12	-	306	245	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	13836	11069	4237	-	-	-	-	1376	-	133	-	18206	12445	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	1465
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	9889
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З 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	4090	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	552	139
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	4642	139

З рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну перухомість

(341)

- _____

фінапсові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

- _____

IV. Фінапсові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінапсові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінапсові інвестиції в:				
частки і наї 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 фінапсовий стан)

Інші довгострокові фінапсові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

- _____

за справедливою вартістю

(422)

- _____

за амортизованою собівартістю

(423)

- _____

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

Поточні фінапсові 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	135	-
Операційна курсова різниця	450	14114	6970
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	9007	6372
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2467
непродуктивні витрати і втрати	492	X	31
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	75
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	170
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	-	167

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) - _____ %

3 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	-
Поточний рахунок у банку	650	167437
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	167437

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 винлату відпусток працівникам	710	1967	1937	-	2496	-	-	1408
Забезпечення наступних витрат на додаткове ненсійне 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	4146	2467	-	-	60	-	6553
Разом	780	6113	4404	-	2496	60	-	7961

VIII. Запаси

Пайменування 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	24710	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	18	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Занасні частини	850	363	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	94	-	-
Пезавершене виробництво	890	19066	-	-
Готова продукція	900	1837	-	-
Товари	910	7760	-	-
Разом	920	53848	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість занасів:

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

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

Активи на відновідальному зберіганні (нозобалансовий рахунок 02)

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

* визначається за н. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Занаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками неогашення		
			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	10599	6625	707	3267
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	14627	9377	-	5250

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

(951) -
(952) 6340

X. Нестачі і втрати від неусування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5527
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	747
на кінець звітного року	1225	1181
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	5093
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5527
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-434
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Параховано за звітний рік	1300	1380
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
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

Немировський
Володимир
Анатолійович

НЕМИРОВСЬКИЙ Володимир Анатолійович

Головний бухгалтер

ЕП Маркіна
Олександра
Георгіївна

МАРКІНА Олександра Георгіївна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	112207	71058	49404	79420	38587	28595	-	-	-	-	-	-	-	-	200198	179073
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	23159	31511	23159	31511
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	23159	31511	23159	31511
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	112207	71058	49404	79420	38587	28595	-	-	-	-	-	-	23159	31511	223357	210584
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	91915	59202	39598	56890	30491	21745	-	-	-	-	-	-	-	-	162004	137837
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	91915	59202	39598	56890	30491	21745	-	-	-	-	-	-	-	-	162004	137837
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11261	10637	11261	10637
Витрати на збут	100	235	617	396	405	31	139	-	-	-	-	-	-	7415	8326	8077	9487
Інші операційні витрати	110	2	3723	47	1338	4	2571	-	-	-	-	-	-	13289	16281	13342	23913
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	3	167	3
Усього витрат звітних сегментів	140	92152	63542	40041	58633	30526	24455	-	-	-	-	-	-	32132	35247	194851	181877
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5338	5447	5338	5447
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	245	333	245	333
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5093	5114	5093	5114

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	92152	63542	40041	58633	30526	24455	-	-	-	-	-	-	37470	40694	200189	187324
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	20055	7516	9363	20787	8061	4140	-	-	-	-	-	-	-32132	-35247	5347	-2804
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	20055	7516	9363	20787	8061	4140	-	-	-	-	-	-	-14311	-9183	23168	23260
5. Активи звітних сегментів	200	64411	63544	10178	27855	6602	7668	-	-	-	-	-	-	25366	36365	106557	135432
з них:																	
Запаси	201	20138	2955	7760	24337	766	360	-	-	-	-	-	-	25184	36020	53848	63672
Деб.заборг.за тов., роб., посл	202	7107	44455	2346	3322	1146	1680	-	-	-	-	-	-	-	-	10599	49457
Деб.заборг за авансами вид.	203	29570	9864	-	-	3099	2552	-	-	-	-	-	-	151	235	32820	12651
Податкові зобов. за авансами	204	7596	6270	72	196	1591	3076	-	-	-	-	-	-	31	110	9290	9652
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	189327	138575	189327	138575
з них:																	
Необоротні активи	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7093	3531	7093	3531
Гроші	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	167437	126840	167437	126840
Інші оборотні активи	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	14797	8204	14797	8204
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	64411	63544	10178	27855	6602	7668	-	-	-	-	-	-	214693	174940	295884	274007
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	103857	89725	24718	26808	10338	18119	-	-	-	-	-	-	1020	537	139933	135189
з них:																	
Поточ.кред.заборгов	241	6946	55425	23757	21286	1080	101	-	-	-	-	-	-	1020	537	32803	77349
Поточ.заборг. за аван	242	96911	34300	961	5522	9258	18018	-	-	-	-	-	-	-	-	107130	57840
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	15368	13378	15368	13378
з них:																	
Поточ.заб.кредитити	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	563	785	563	785
Заборг.з бюджетом	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7031	7265	7031	7265
Інша поточ.заборг.	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	7774	4746	7774	4746
Довгостр.заборг	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	582	-	582
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	103857	89725	24718	26808	10338	18119	-	-	-	-	-	-	16388	13915	155301	148567
7. Капітальні інвестиції	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4642	720	4642	720
8. Амортизація необоротних активів	290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1380	1427	1380	1427

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Перозподілені статті		Усього	
		реалізація готової продукції		реалізація товарів		реалізація робіт та послуг								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	112204	62637	49319	76553	38578	22592	-	-	-	-	-	-	-	-	200101	161782
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	64411	63544	10178	27855	6602	7668	-	-	-	-	-	-	214693	174940	295884	274007
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4642	720	4642	720
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд-ка	Найменування звітних сегментів												Перозподілені статті		Усього	
		реалізація готової продукції		реалізація товарів		реалізація робіт та послуг								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	112204	62637	49319	76553	38578	22592	-	-	-	-	-	-	-	-	200101	161782
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	64411	63544	10178	27855	6602	7668	-	-	-	-	-	-	214693	174940	295884	274007
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4642	720	4642	720
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник
Головний бухгалтер

Немировський Володимир
Александрович
МАРІНА Олександрівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

1. Загальні відомості про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕКСТРИМ ЛТД» (надалі – Компанія») код ЄДРПОУ 30972222, зареєстрована 17 липня 2000 року.

Основним напрямком діяльності Компаній є виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури з подальшою реалізацією на українському ринку.

Середня кількість працівників компанії: 86.

Місце знаходження компанії (юридична адреса): Україна, 04119, м. Київ вул. Зоологічна, будинок 4-А, офіс 139.

Виробничі потужності знаходяться за адресою: Україна, 08301, Київська обл., м. Бориспіль, вул. Київський Шлях, 2/16.

Телефон: +38 (044) 593 7773.

Сайт: <https://extremeltd.ua>

Електронна поштова адреса: office@extreme-ltd.com.ua

2. Операційне середовище, ризики та економічні умови

Компанія здійснює свою діяльність в Україні, де на сьогоднішній день триває війна росії проти України, яка розпочалась після масштабного вторгнення росії 24 лютого 2022 року. Військові дії та загострення ситуації можуть мати серйозні наслідки для Компанії, включаючи зменшення попиту на продукцію, зміни валютних курсів, погіршення інвестиційного клімату та збільшення ризиків для безпеки працівників та майна компанії.

Воєнний стан та активні бойові дії на території України можуть мати як позитивний, так і негативний вплив на діяльність підприємства. Ось деякі можливі наслідки:

Позитивний вплив:

- Збільшення попиту на товари та послуги, які необхідні для забезпечення військових потреб, відновлення енергетичної структури країни, наприклад, обладнання, яке розробляє та виготовляє компанія, тощо.

Негативний вплив:

- Складніші умови для здійснення бізнесу через обмеження в області безпеки та переміщення людей та товарів, що може призвести до зменшення виробництва та збуту продукції.
- Збільшення ризику руйнування майна підприємства в зв'язку з обстрілами.
- Збільшення витрат на безпеку та забезпечення працівників, що також може позначитися на фінансовому стані підприємства.

Оцінка безперервності діяльності підприємства залежить від багатьох факторів, включаючи ефективність управління, фінансовий стан компанії та зміну економічної ситуації в країні та світі. З урахуванням цих факторів, Компанія вважає, що вона має достатні ресурси та можливості для продовження діяльності протягом щонайменше 12 місяців з дати звітності за 2023 рік.

Підставами для ствердження безперервності функціонування є наступні чинники:

- активи компанії знаходяться на неокупованій території України;
- активи компанії не знаходяться і не знаходилися на території, на якій проводилися бойові дії;
- активи компанії не пошкоджені;
- введення військового стану не суттєво вплинуло на діяльність підприємства.

Незважаючи на песимістичні прогнози розвитку світової та національної економіки, Компанія працює над збільшенням своєї конкурентоспроможності та оптимізацією витрат. Крім того, Компанія працює над розвитком нових продуктів та ринків, що дозволить їй збільшити свою ринкову частку та зменшити залежність від одного ринку.

Зважаючи на вищезазначені фактори та наявні ресурси та можливості, Компанія впевнена у своїй здатності до

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

безперервного продовження діяльності протягом щонайменше 12 місяців з дати звітності за 2023 рік. Однак, Компанія буде продовжувати моніторинг економічної ситуації та аналізувати її вплив на її діяльність для прийняття ефективних стратегічних рішень у майбутньому.

Військова агресія Російської Федерації проти України призвела до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. За оцінками Компанії ризик знецінення активів внаслідок розпочатої війни досить не визначений, оскільки залежить від багатьох чинників, але завдяки специфіки діяльності Компанія продовжує активно працювати. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату. Компанія докладатиме максимальних зусиль для збереження безперервності діяльності компанії на період воєнного стану та найближче майбутнє.

Компанія здатна організувати перенесення основної діяльності компанії в короткі строки на нове місце, підприємство вже має досвід 2022 року, та має підготовлені плани дій та ресурси для забезпечення безперебійного переходу на нове місце. Крім того, компанія планує підтримувати тісні зв'язки зі своїми постачальниками та партнерами для забезпечення належного функціонування ланцюга постачання та розподілу товарів та послуг.

Таким чином, компанія має достатньо ресурсів та планів для перенесення своєї діяльності на нове місце у короткі строки та забезпечення безперебійності своєї діяльності.

Оцінка ризиків та потенційних наслідків війни росії з Україною є складним завданням, оскільки розвиток подій може бути непередбачуваним. Однак, Компанія вважає, що можливі наступні наслідки війни для її діяльності:

1. Зменшення попиту на продукцію компанії: В разі ескалації війни може статися зменшення попиту на продукцію Компанії внаслідок скорочення виробництва та спаду економічної активності в цілому. Це може призвести до зниження обсягів продажів та до зменшення доходів Компанії.
2. Зміни валютних курсів: Військовий конфлікт може призвести до змін валютних курсів, що може вплинути на фінансові результати Компанії, особливо на зниження чистого прибутку.
3. Погіршення інвестиційного клімату: воєнний конфлікт може призвести до погіршення інвестиційного клімату в регіоні. Інвестори можуть знизити свої інвестиції або взагалі утриматися від вкладень. Погіршення інвестиційного клімату може мати негативний вплив на економіку в цілому, зменшити зайнятість, збільшити боргове навантаження держави, а також обмежити можливості для розвитку інфраструктури та інших галузей економіки.

Оцінка можливих наслідків війни росії з Україною вимагає ретельного аналізу та уваги на багато факторів. У випадку, коли Україна виграє війну з росією, можливість наступного позитивного впливу на діяльність Компанії не може бути виключена. До можливих наслідків можуть належати:

1. Стабільність та безпека: Україна може забезпечити більш високий рівень стабільності та безпеки, що сприятиме покращенню інвестиційного клімату та підвищенню довіри бізнес-спільноти.
2. Розвиток інфраструктури: Завдяки війні, Україна може отримати додаткові кошти для розвитку інфраструктури та модернізації промисловості, що сприятиме покращенню економічного стану країни.
3. Реформи: Україна може продовжити проводити реформи, зокрема в сфері банківської та фінансової систем, податкового законодавства сприятиме підвищенню інвестиційного клімату та зростанню економіки в цілому.
4. Нові можливості: Війна може створити нові можливості для Компанії на ринку України, які раніше були недоступні. Зокрема, можуть з'явитися нові потреби та запити від клієнтів, що відкриє додаткові можливості для розвитку бізнесу.

Зважаючи на ці фактори, Компанія зобов'язується продовжувати спостерігати за розвитком подій та адаптуватися до змін у геополітичному середовищі.

Основним джерелом ліквідності підприємства є активи підприємства. Оборотні активи Компанії складають: гроші та їх еквіваленти, запаси, товари, дебіторська заборгованість, інші активи (дані станом на 31.12.2023р.).

Згідно з фінансовою звітністю за 2023 рік, коефіцієнт покриття становив 1,86, та за 2022 рік 1,83, що свідчить про те, що наше підприємство мало достатню кількість активів для покриття наших зобов'язань перед кредиторами.

Коефіцієнт швидкої ліквідності в 2023 році становив 1,51, та в 2022 році 1,40, що означає, що ми мали достатній обсяг поточних активів, щоб покрити наші поточні зобов'язання.

Ми вважаємо, що наші показники ліквідності та зобов'язання за минулий рік були в межах норми. Наша компанія

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

працює над оптимізацією термінів погашення зобов'язань, зокрема, шляхом розширення джерел фінансування та пошуку нових можливостей для залучення капіталу.

У той же час, необхідно враховувати фактори, що можуть впливати на ліквідність у майбутньому. Наприклад, зміна в ринкових умовах та конкурентному середовищі, невідкладні потреби у фінансуванні нових проектів та розширенні бізнесу, а також ризик валютних коливань та змін у відсоткових ставках. Компанія постійно аналізує та оцінює ризики, що впливають на її ліквідність та забезпечується необхідність вчасної реакції на ці фактори. Ми продовжуватимемо працювати над забезпеченням стабільної ліквідності компанії та розвитком її фінансової стійкості.

У 2022 – 2023 роках, попри виклики, викликані військовою агресією Росії проти України та глобальними економічними невизначеностями, Компанія змогла продовжувати свою діяльність завдяки ряду стратегічних кроків. Керівництво зосередило зусилля на забезпеченні безперервності робочих процесів, включаючи оптимізацію витрат, розвиток нових продуктів, та розширення на нові ринки.

Керівництво підприємства робить все можливе для продовження діяльності та забезпечення робочих місць працівникам.

3. Основи подання фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складається відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів і зареєстрованих Міністерством юстиції України, які діють на дату складання фінансової звітності, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (996-14), що стосуються складання фінансової звітності. Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2023 року і за період з 1 січня по 31 грудня 2023 року.

Фінансова звітність складена та затверджена «28» лютого 2024 року з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показники статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31 грудня 2023 року (форма 1).
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік (форма 2).
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (форма 3).
- Звіт про власний капітал за 2023 рік (форма 4).
- Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма 4).
- Примітки до річної фінансової звітності за 2023 рік (форма №5).
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік (форма №6).

Фінансова звітність складена в національній валюті України – гривні.

Всі суми відображені в тисячах гривень, крім тих випадків, де зазначено інше.

Керівництво підготувало цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування. Формуючи таке професійне судження, керівництво врахувало фінансовий стан Компанії, свої існуючі наміри, прогнозні результати діяльності та доступ до фінансових ресурсів, а також проаналізувало вплив політичної та економічної ситуації в Україні на майбутню діяльність Компанії.

4. Принципи облікової політики

Компанія веде бухгалтерський облік згідно з законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та затвердженими Міністерством фінансів України положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО).

Облікова політика компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності: автономність, обачність, повне висвітлення, послідовність, безперервність, нарахування і відповідність доходів і витрат, превалювання сутності над формою, історична собівартість, єдиний грошовий вимірник, періодичність.

Фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2023 року.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням.

Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх можливостей та строку використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигод. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом строку їх корисного використання, який встановлений Компанією.

Основні засоби

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість основних засобів складається з ціни (вартості) придбання, непрямих податків, які пов'язано з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодування, суми ввізного мита, витрати на встановлення і налагодження основних засобів та інших витрат.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування відображаються у витратах звітного періоду.

Амортизація кожної групи основних засобів розраховується з використанням прямолінійного методу протягом передбачуваного строку корисного використання, зокрема:

- група 4 – 5 років;
- група 5 – 5 років;
- група 6 – 4 роки;
- група 9 – 12 років.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100% його вартості.

Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Запаси обліковуються за первісною вартістю. У разі вибуття запасів застосовувати метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Запаси, які не приносять Компанії економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними та списуються в бухгалтерію, а при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі.

До запасів відносяться сировина, основні й допоміжні матеріали, комплектуючі вироби, паливо, запчастини, напівфабрикати, незавершене виробництво, готова продукція, товари, малоцінні та швидкозношувані предмети та інші товарно-матеріальні цінності.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

Запаси з різною назвою, які є ідентичні, взаємозамінні або подібні можуть бути об'єднані та обліковуватися під узагальнюючим найменуванням.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається та обліковується за первісною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв визнається за наявності об'єктивних свідчень того, що Компанія не зможе стягнути заборгованість. Безнадійні борги списуються в разі виявлення.

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

Резерв сумнівних боргів розраховується по методу абсолютної суми сумнівної заборгованості, що ґрунтується на основі аналізу платоспроможності окремих боржників. Резерв сумнівних боргів розраховується щоквартально.

Поточна дебіторська заборгованість щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі та списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Зобов'язання

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями перед позикодавцями за отримані кредити, строк погашення яких складає більше 12 місяців після закінчення звітного періоду, відображається як довгострокові зобов'язання.

Забезпечення

Забезпечення створюються Компанією при виникненні поточного зобов'язання (юридичного або конструктивного) внаслідок минулих подій, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, а його оцінка може бути розрахунково визначена.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Забезпечення створюється для відшкодування наступних (майбутніх операційних витрат, на виплату відпусток працівникам).

Сума забезпечення на виплату відпусток визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам за останні дванадцять календарних місяців (середньоденна заробітна плата) і кількості днів невикористаної відпустки, з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Використання забезпечення відпускних відбувається протягом року під час нарахування фактичних сум за фактичними відпустками працівників або під час виплати їм компенсації за невикористану відпустку під час звільнення.

Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Податок на прибуток

Витрати (дохід) з податку на прибуток – загальна сума витрат (доходу) з податку на прибуток, яка складається з поточного податку на прибуток з урахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Поточний податок

Поточний податок на прибуток – сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді відповідно до податкового законодавства України. Поточний податок на прибуток Компанії розраховується у відповідності з українськими правилами оподаткування і визначається виходячи з доходів і витрат, які підлягають оподаткуванню, та включаються Компанією в декларацію з податку на прибуток. Ставка податку на прибуток в 2022 – 2023 роках складала 18%.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу розрахунку. Відстрочене податкове зобов'язання визнається у разі наявності тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочений податковий актив визнається у разі виникнення тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання оподаткованого прибутку, з яким пов'язані тимчасові різниці. Сума відстроченого податкового активу на дату балансу зменшується за умови недостатності майбутнього податкового прибутку для списання цього активу. У разі очікування податкового прибутку, достатнього для списання відстроченого податкового активу, сума його попереднього зменшення, але не більше суми очікуваного податкового прибутку, відображається способом сторно.

Визначення доходів і витрат

Виручка (дохід) визнається в тому випадку, коли існує ймовірність, що економічні вигоди будуть надходити Компанії якщо дохід можна достовірно визначити.

Дохід визнається, коли покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Ступінь завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) оцінюється шляхом вивчення виконаної роботи.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До виробничої собівартості продукції (робіт, послуг) включаються:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати.

Розподіл виробничих витрат на собівартість реалізованих продукції (робіт, послуг) проводиться по виручці від реалізації продукції, робіт та послуг.

Витрати, пов'язані з операційною діяльністю, які не включаються до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), поділяються на адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати. Доходи і витрати, які визнані Компанією, від здійснення операцій купівлі-продажу та надання послуг з метою відображення їх у фінансовій звітності слід розглядати як доходи і витрати, отримані в процесі діяльності Компанії.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат) та на дату балансу.

Курсові різниці, що виникають у результаті переводу в іноземну валюту, відображаються у складі прибутку або збитку.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

Операційні сегменти

На основі організаційної структури та дотримання єдиного технологічного процесу, що обумовлено стадіями виробництва продукції, визначено пріоритетним видом сегмента – господарський.

Господарський сегмент – відокремлювана частина діяльності підприємства з виробництва та/або продажу певного виду (або групи) продукції (товарів, робіт, послуг), яка відрізняється від інших:

- видом продукції (товарів, робіт, послуг);
- способом отримання доходу (способом розповсюдження продукції, товарів, робіт, послуг);
- характером виробничого процесу;
- характерними для цієї діяльності ризиками;
- категорією покупців.

Господарський сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з таких критеріїв:

- дохід даного сегмента підприємства від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% сукупного доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду;
- фінансовий результат даного сегмента становить не менше ніж 10% сумарного фінансового результату всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно);
- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% сукупної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно).

5. Розкриття інформації в фінансовій звітності

5.1. Нематеріальні активи

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Інформація щодо нематеріальних активів наведено нижче:

2023 рік	Нематеріальні активи, тис.грн.
Первісна вартість на 01.01.2023р.	342
Надійшло у 2023 році	0
Вибуло у 2023 році	0
Амортизація за 2023 рік	4
Знос на 31.12.2023р.	329
Балансова вартість на 31.12.2023р.	13

Інших подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності нематеріальних активів протягом 2023 року не відбувалось.

5.2. Основні засоби

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2022 році наведено в таблиці:

2022 рік	Машини та обладнання, тис.грн.	Транспортні засоби, тис.грн.	Інструменти, прилади, інвентар (меблі), тис.грн.	МНМА	Тимчасові (нетитульні) споруди, тис.грн.	Разом, тис.грн.
Первісна вартість на 01.01.2022р.	2 018	5 997	2 931	2 148	294	13 388
Надійшло	157	0	418	145	0	720
Вибуло	0	65	0	207	0	272
Первісна вартість на 31.12.2022р.	2 175	5 932	3 349	2 086	294	13 836
Амортизація за 2022 рік	213	699	281	145	46	1 384
Знос на 31.12.2022р.	1 707	4 310	2 764	2 086	202	11 069
Балансова вартість на 01.01.2022р.	524	2 321	448	0	138	3 431
Балансова вартість на 31.12.2022р.	468	1 622	585	0	92	2 767

Інформація про рух основних засобів в 2023 році наведено в таблиці:

2023 рік	Машини та обладнання, тис.грн.	Транспортні засоби, тис.грн.	Інструменти, прилади, інвентар (меблі), тис.грн.	МНМА	Тимчасові (нетитульні) споруди, тис.грн.	Разом, тис.грн.
Первісна вартість на 01.01.2023р.	2 175	5 932	3 349	2 086	294	13 836
Надійшло	15	3 018	1 045	280	12	4 370
Вибуло	0	0	0	0	0	0
Первісна вартість на 31.12.2023р.	2 190	8 950	4 394	2 366	306	18 206
Амортизація за 2023 рік	170	689	194	280	43	1 376
Знос на 31.12.2023р.	1 877	4 999	2 958	2 366	245	12 445
Балансова вартість на 01.01.2023р.	468	1 622	585	0	92	2 767
Балансова вартість на 31.12.2023р.	313	3 952	1 436	0	61	5 761

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом виходячи з встановленого Товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис.грн.

Компанія не здійснювала тест на знецінення основних засобів, у зв'язку з відсутністю факторів коливання вартості відповідних об'єктів. Зменшення корисності та відновлення корисності не визнавалося; інших змін первісної вартості основних засобів у звітних періодах не було. Угоди про придбання в майбутньому основних засобів не укладалась. Основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає, також немає основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду. Переоцінка основних засобів не здійснювалась, зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками) впродовж звітного періоду не було.

Станом на 31 грудня 2023 року в заставі знаходяться наступні основні засоби:

Основний засіб	Первісна вартість, тис.грн.	Балансова вартість, тис.грн.	Договір застави	Сума застави, тис.грн.	Підстава
Автомобіль Volkswagen Golf	574,9	185,2	Договір застави №50017048 від 06.03.2019р.	663,4	Кредитний договір №50017048 від 28.02.2019р. з ТОВ «Порше Мобіліті»
Автомобіль Volkswagen Passat)	701,4	236,0	Договір застави №50017092 від 26.04.2019р.	801,6	Кредитний договір №50017092 від 22.04.2019р. з ТОВ «Порше Мобіліті»
Разом:	1 276,3	421,2	-	1 465,0	-

У зв'язку з загальною мобілізацією, згідно з Указом Президента України №65/2022, для виконання військово-транспортного обов'язку, 20 червня 2022 року було вилучені службові авто, користування якими повністю обмежено:

Основний засіб	Первісна вартість, тис.грн.	Балансова вартість, тис.грн.	Підстава
Автобус Богдан А-09212	175,7	0,0	Акт приймання-передачі транспортних засобів і техніки від 20.06.2022р.
Автомобіль Peugeot Partner COMBI 1.9D 659	104,1	0,0	Акт приймання-передачі транспортних засобів і техніки від 20.06.2022р.
Автомобіль Ford Transit	117,7	0,0	Акт приймання-передачі транспортних засобів і техніки від 20.06.2022р.
Автомобіль Форд Транзит 325	154,6	0,0	Акт приймання-передачі транспортних засобів і техніки від 20.06.2022р.
Разом:	552,1	0,0	-

Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Станом на 31.12.2023р. компанія утримує автомобіль для продажу, і процедура продажу затягнулася. Таке продовження періоду обумовлене обставинами, які перебувають поза контролем підприємства.

Необоротний актив	Група ОЗ	Інвентарний номер	Первісна вартість, тис.грн.	Залишкова вартість, тис.грн.
Автомобіль Renault Kangoo 1226	5	000001226	65	0

В зв'язку з застарілим активом Керівництво прийняло рішення про продаж автомобіля в його теперішньому стані, що засвідчено Протоколом загальних зборів від 07.10.2022р. Продаж буде здійснено протягом року з моменту прийнятого рішення. Умови продажу реальні та мають високу ймовірність вибуття в зв'язку з продажем по справедливій вартості.

У зв'язку з тим, що автомобіль став застарілим необоротним активом, керівництво прийняло рішення про його продаж у теперішньому стані, як засвідчено Протоколом загальних зборів від 07.10.2022р. Згідно з вимогами Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 27 «Необоротні активи утримувані для продажу та групи вибуття» період завершення продажу може бути продовжено на строк більше одного року, якщо це обумовлено обставинами, які перебувають поза контролем підприємства, що продовжує виконувати план продажу.

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Продаж автомобіля буде здійснений протягом року з моменту прийняття рішення, а умови продажу є реалістичними та мають високу ймовірність вибуття в зв'язку з продажем по справедливій вартості.

Цей актив використовувався у звичайній господарській діяльності, та був визнаний основним засобом (відповідно до НП(С)БО 7 «Основні засоби»).

Отже, якщо для необоротного активу спосіб використання – звичайна господарська діяльність, то він не включається до жодної групи вибуття.

Актив, який планується до вибуття із складу необоротних активів на продаж, компанія оцінює можливі збитки від зменшення корисності, як мінімальні, в зв'язку з тим що автомобіль повністю з амортизований. Додаткових вкладень відновлення технічного стану не планується.

5.3. Запаси

Запаси	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Матеріали	35 617	24 710
Запасні частини	282	363
Паливо	19	18
Незавершене виробництво	1 231	19 066
Готова продукція	2 084	1 837
Товари	24 337	7 760
Інші запаси	102	94
Разом:	63 672	53 848

Станом на 31.12.2023р. було виявлені виробничі запаси, товари, продукція, що підлягають уцінці, за роздрібними цінами (собівартістю) до уцінки на суму 100 тис.грн. за новими цінами після уцінки на суму 69 тис.грн. Відповідно відображено у складі інших операційних витрат суму уцінки сировини та матеріалів, що залежалися в розмірі 31 тис.грн.

5.4. Дебіторська заборгованість

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за надані їм роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	53 603	17 152
Резерв сумнівних боргів	4 146	6 553
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву сумнівних боргів	49 457	10 599

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних платежів, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Видані аванси на поставку продукції, виконанні робіт (послуг)	12 651	32 820
Разом:	12 651	32 820

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не можуть бути включена в інші статті дебіторської заборгованості.

Склад іншої поточної дебіторської заборгованості наведено нижче:

Інша дебіторська заборгованість	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Дебіторська заборгованість зі сплати ЄСВ	1	1
Дебіторська заборгованість за виданими поворотними фінансовими допомогами	8 050	10 100
Дебіторська заборгованість за лікарняними ФСС	8	0
Дебіторська заборгованість з іншими дебіторами	0	0
Дебіторська заборгованість за перерахованими підзвітними сумами	3	0
Дебіторська заборгованість за виставленими претензіями	0	4 527
Разом:	8 062	14 627

Між ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД» (далі Товариство) та Next Level Engineering Ltd (далі Постачальник) було укладено контракт за яким Товариство придбало 5 дизельних генераторів Altas Jenerator, на загальну суму 107 250,00 Євро.

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

За результатами комплексної судової товарознавчої та судової економічної експертизи, встановлено, що поставлені дизельні генератори не відповідають вимогам якості, передбаченим Контрактом.

Товариство направило Постачальнику претензію, на яку не отримало відповіді. Оскільки Контракт підпорядковується праву Болгарії, Товариство звернулося за правовою підтримкою до болгарської юридичної компанії. Болгарська юридична компанія не висловила будь-яких серйозних застережень щодо правової позиції Товариства, що дозволяє припустити існування значної ймовірності успішності судового процесу з точки зору болгарського права і практики. Таким чином, існують обґрунтовані підстави очікувати, що заборгованість Постачальника буде погашена в примусовому порядку.

Відповідно в обліку було відображена претензія в складі поточної дебіторської заборгованості за виставленими претензіями на дату виставлення такої претензії.

5.5. Гроші та їх еквіваленти

До грошових коштів та їх еквівалентів Компанія відносить готівку в касі, кошти на поточних рахунках у банках. Щодо грошових коштів на звітні дати відсутні будь-які обмеження або обтяження.

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Грошові кошти в гривнях	126 840	167 437
Еквіваленти грошових коштів	0	0
Разом:	126 840	167 437

5.6. Інші оборотні активи

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Грошові документи у національній валюті	2	4
Податкові зобов'язання з ПДВ	8 474	9 008
Податковий кредит	1 176	282
Разом:	9 652	9 294

5.7. Власний капітал

Зареєстрований капітал включає в себе внески учасників. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Збільшення статутного капіталу здійснюється за рішенням загальних зборів учасників. Залишок статутного капіталу на початок та на кінець звітного року не змінювався і відповідає розміру статутного капіталу, зазначеного в п.5.2 Статуту. Зареєстрований Статутний капітал становить 12 000 грн. і сформований за рахунок грошових внесків засновників. Протягом 2023 року не відбувалось змін у складі учасників Компанії і станом на 31.12.2023р. Статутний капітал розподілено наступним чином:

Учасник	Частка в Статутному капіталі, %	Розмір внеску в Статутний капітал, грн.
Немировський Володимир Анатолійович	40	4 800,00
Бондаренко Сергій Володимирович	40	4 800,00
Терляев Юрій Валентинович	20	2 400,00
Разом:	100	12 000,00

5.8. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) і дивіденди

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Залишок на 1 січня	108 420	125 425
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	23 260	23 168
Дивіденди (виплачені протягом року)	-6 275	-8 025
Відрахування до резервного капіталу	0	0
Інші зміни	20	0
Залишок на кінець періоду	125 425	140 568

5.9. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями та інші довгострокові зобов'язання

У статті «Інші довгострокові зобов'язання» відображені зобов'язання перед позикодавцями за отримані кредити, строк погашення яких складає більше 12 місяців після закінчення звітного періоду.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, відображені в статті «Поточна

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями», як зобов'язання перед позикодавцями за надані кредити, строк погашення яких складає менше 12 місяців після закінчення звітного періоду:

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Інші довгострокові зобов'язання	582	0
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	785	563
Разом:	1 367	563

Витрати за кредитами становлять:

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Витрати на відсотки, які сплачені за кредитними договорами	78	75
Витрати на сплату комісій за кредитними договорами	254	170
Разом:	333	245

Дисконтовані зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 року, компанія не має жодної довгострокової заборгованості, яка б підпадала під умови дисконтування.

5.10. Зобов'язання

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» (відображено суму заборгованості перед постачальниками і підрядниками за матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги).

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Заборгованість перед постачальниками	77 349	32 803

За статтею «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображено сума авансів, одержаних від інших підприємств у рахунок наступних поставок, яка становить:

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Одержані аванси на поставку продукції, товарів, робіт (послуг)	57 840	107 130

У складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2023р., тис.грн.	31.12.2023р., тис.грн.
Кредиторська заборгованість перед підзвітними особами	0	0
Податковий кредит	1 930	4 720
За нарахованими відсотками	12	0
Інші розрахунки	2	2
Разом:	1 944	4 722

5.11. Забезпечення і резерви

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія створила забезпечення (резерв) на оплату відпусток в сумі 1 408 тис.грн. Станом на 31 грудня 2022 року залишок забезпечення (резерв) на оплату відпусток становив 1 967 тис.грн.

5.12. Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), складав:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	161 782	200 101
Разом:	161 782	200 101

У складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від реалізації іноземної валюти	104	0
Дохід від операційної курсової різниці	43 137	14 114
Дохід від реалізації оборотних активів	0	0
Дохід від отриманих відсотків банків	0	8 603
Дохід від операційної оренди	1 008	135

Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Дохід від списання кредиторської заборгованості	544	0
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	1 592	54
Інші доходи від операційної діяльності	2 417	350
Разом:	48 802	23 256

5.13. Витрати

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу НБУ на дату здійснення операції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей від операційної діяльності відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

У складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Витрати від операційної курсової різниці	5	0
Витрати на формування резерву сумнівних боргів	203	2 473
Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	19 627	6 970
Витрати від уцінки запасів на дату балансу	22	31
Визнані штрафи, пені, неустойки	0	0
Витрати на виплату лікарняних	179	137
Витрати на медичне страхування працівників	122	161
Інші витрати	3 755	3 570
Разом:	23 913	13 342

5.14. Податок на прибуток

У Компанії виникають певні постійні та тимчасові податкові різниці внаслідок чого, певні витрати не враховуються для цілей оподаткування.

Стаття	2023 рік, тис.грн.
Прибуток / (збиток) до оподаткування	28 261
Ефект від тимчасових різниць	2 407
Ефект від постійних різниць	36
Податок на прибуток за ставкою 18%	5 093
Разом податок на прибуток:	5 527

Протягом звітного року, що закінчився 31 грудня 2023 року податок на прибуток в Україні обчислювався за ставкою 18%.

Складові відстрочених податкових активів (-) та зобов'язань (+) з урахуванням ставки податку на прибуток (18%):

Джерело ВПА/ВПЗ	Податкові різниці станом на 31.12.2022р., тис.грн.	Податкові різниці станом на 31.12.2023р., тис.грн.	Зміни за рахунок прибутку, тис.грн.
Дебіторська заборгованість	(747)	(1 181)	(434)
Всього:	(747)	(1 181)	(434)

6. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

В рядку 3095 «Інші надходження» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Повернення коштів по розрахунках з підзвітними особами	36	23
Повернення коштів за невикористану основну відпустку	0	0
Компенсація податків по медичному страхуванню	8	5
Кошти отримані по страховим договорам	0	0
Інші надходження	20	4
Разом:	64	32

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Екстрім ЛТД»**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

В рядку 3190 «Інші витрачання» у результаті операційної діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

Стаття	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Витрачання по розрахунках з підзвітними особами	572	840
Сплата банківських комісій	392	144
Інші витрати	26	85
Разом:	990	1 069

7. Виправлення помилок

В Звіті про власний капітал за 2023 рік в рядку 4010 «Виправлення помилок» відображені наступні виправлення помилок за рахунок нерозподіленого прибутку:

Зміст помилки	Статті фінансової звітності минулих періодів	Період в якому проведене виправлення	Сума, тис.грн.
Списано податкові зобов'язання термін по яким минув	Інші поточні зобов'язання, Ф.2 рядок 1690	2023 рік	0
Разом:	-	-	0

8. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які мають опосередкований вплив через засновників Товариства.
- близькі родичі засновників Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2023 року:

Операція з пов'язаною особою	Назва Контрагента	2023 рік			
		заборгованість на 01.01.2023р. тис.грн.	отримано/ надано протягом року тис.грн.	сплачено тис.грн.	заборгованість на 31.12.2023р. тис.грн.
Послуги надані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	125,2	18,7	2,4	108,9
Товари реалізовані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	576,8	74,2	768,9	969,5
Товари отримані	ТОВ «ІНТЕЛДОМ»	7 092,5	1 101,7	8 297,6	103,4
Послуги надані	ТОВ «РЕАЛЕНЕРГО»	0,0	70,0	0,0	70,0
Товари реалізовані	ТОВ «РЕАЛЕНЕРГО»	79,3	4,5	4,5	79,3
Фінансова допомога надана	ТОВ «РЕАЛЕНЕРГО»	0,0	350,0	0,0	350,0
Послуги отримані	ТОВ «АПЕЛЬСИН НЕТВОРК»	0,0	0,0	0,0	0,0
Послуги отримані	ТОВ «ЕЛБОР»	107,0	2 985,7	2 679,7	413,0
Послуги надані	ТОВ «ЕЛБОР»	0,0	28,0	28,0	0,0
Товари реалізовані	ТОВ «Енергосервіс-К»	0,0	0,0	0,0	0,0
Товари реалізовані	ПАТ «СВС-ДНІПРО»	0,0	0,0	0,0	0,0
Товари реалізовані	Бондаренко Сергій Володимирович	280,6	104,4	0,0	385,0
Фінансова допомога надана	Бондаренко Сергій Володимирович	7 050,0	2 800,0	0,0	4 250,0
Виплата дивідендів	Бондаренко Сергій Володимирович	0,0	3 210,0	3 210,0	0,0
Товари реалізовані	Терляев Юрій Валентинович	250,8	250,8	0,0	0,0
Виплата дивідендів	Терляев Юрій Валентинович	0,0	1 605,0	1 605,0	0,0
Виплата дивідендів	Немировський Володимир Анатолійович	0,0	3 210,0	3 210,0	0,0
Фінансова допомога надана	Немировський Володимир Анатолійович	1 000,0	0,0	0,0	1 000,0

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

Операції з провідним управлінським персоналом наведені в таблиці нижче:

Показник	2022 рік, тис.грн.	2023 рік, тис.грн.
Виплата заробітної плати провідному управлінському персоналу	2 530,7	2 427,8

Станом на 31.12.2023р. заборгованість з виплати винагороди ключовому управлінському персоналу відсутня.

9. Договірні та умовні зобов'язання

Податкові ризики

Українське законодавство та регулювання, які стосуються оподаткування та здійснення операційної діяльності, в тому числі валютного та митного контролю продовжує розвиватись. Законодавчі та регуляторні акти не завжди чітко сформовані та їх тлумачення залежить від поглядів точки зору місцевих, регіональних та національних адміністрацій, інших урядових органів влади. Випадки протиріч та розходжень не є рідким явищем.

Крім того, українське законодавство містить складність та непередбачуваність в податковій системі, яка може спричинити фінансові ризики для бізнесу. Наприклад, ризик змін податкової ставки, змін в правилах бухгалтерського обліку, зміни в трактуванні тих чи інших положень та законів та інші подібні зміни.

Отже, для уникнення податкових ризиків в Україні, компанії повинні дотримуватись всіх законодавчих та регуляторних актів, вести точну та своєчасну звітність, досліджувати податкові питання та найкращі практики, а також вести планування та прогнозування ризиків для забезпечення стійкого фінансового стану компанії.

Керівництво вважає, що Компанія повністю дотримується всіх законодавчих актів і здійснило виплату та нарахування всіх необхідних податків. У разі значної вірогідності ризику відтоку ресурсів, Компанія здійснює нарахування, спираючись на оцінки Керівництва.

10. Управління ризиками

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оскільки Компанія займається зовнішньоекономічною діяльністю на нього впливають операції, виражені в іноземній валюті. Тому воно наражається на ризики коливання іноземної валюти, які можуть впливати на його операційні результати та вартість власного капіталу. Схильність компанії до ризику зміни валютних курсів обумовлена наявністю дебіторської та кредиторської заборгованості.

Кредитний ризик

Кредитний ризик може виникнути в разі невиконання зобов'язань позичальником по кредиту, що може призвести до збитків для підприємства. У минулому році наше підприємство успішно управляло кредитним ризиком і не мала непогашених заборгованостей.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності пов'язаний з тим, що підприємство може не мати достатньо грошових коштів для покриття своїх зобов'язань. У минулому році наше підприємство мало задовільну ліквідність, що свідчить про те, що ми могли вчасно погашати зобов'язання перед постачальниками та іншими кредиторами. Проте, існують фактори, які можуть вплинути на нашу ліквідність в майбутньому, такі як зміни в економічному середовищі, зростання процентних ставок на кредити, зниження попиту на продукцію підприємства, військовий стан та інші фактори. Ми продовжуємо уважно слідкувати за цими ризиками та приймати відповідні заходи для зменшення можливих негативних наслідків

Протягом 2023 року, операції, в основному були в валюті Євро.

Курси валют у гривнях, встановлені Національним банком України, станом на зазначені дати були наступними:

Дата/період	Долар США	Євро
31 грудня 2022 року	36,5686	38,9510
Середній курс за 2023 рік	36,57	39,56
31 грудня 2023 року	37,9824	42,2079

11. Події після дати балансу

Після складання звітності на дату 31 грудня 2023 року, в період з січня по 28 лютого 2024 року відбулися наступні

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року (у тисячах українських гривень)

події:

- Розподілена частина прибутку підприємства за 2019 рік на виплату дивідендів в розмірі 2 600 тис.грн.
- В січні 2024 року повернута поворотна фінансова допомога від компанії ТОВ «Корпорація РІЙ» в розмірі 4 500 тис.грн.
- В січні 2024 року надана поворотна фінансова допомога компанії ТОВ «Корпорація РІЙ» в розмірі 3 850 тис.грн.
- В січні та лютому 2024 року частково повернута поворотна фінансова допомога від Немировського Володимира Анатолійовича в розмірі 400 тис.грн.

Директор ТОВ «ЕКСТРІМ ЛТД»



Володимир НЕМИРОВСЬКИЙ



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ КОМПАНІЇ

ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД»
(код ЄДРПОУ 30972222)

за **2023** рік

ЗМІСТ



1. Організаційна структура та опис діяльності
2. Результати діяльності у 2023 році
3. Фінансові інвестиції
4. Ліквідність та зобов'язання
5. Ризики
6. Соціальні аспекти та кадрова політика
7. Екологічні аспекти
8. Дослідження та інновації
9. Перспективи розвитку

1. ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ТА ОПИС ДІЯЛЬНОСТІ

Компанія ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД» є високотехнологічною українською приватною організацією, що здійснює підприємницьку діяльність у сфері виробництва електричного устаткування: розробки комплексних рішень, проектування, виробництва, монтажу, введення в експлуатацію, гарантійного та післягарантійного обслуговування електрообладнання. Також Товариство працює в сфері проектування, монтажу, введення в експлуатацію та сервісного обслуговування електросистем.

Організаційна структура підприємства є збалансованою та сприяє ефективному управлінню бізнес-процесами Компанії. Охарактеризувати її можна як лінійно-функціональну – керівники структурних підрозділів підпорядковуються директорам відповідних напрямів діяльності підприємства (технічний, комерційний, фінансовий) якщо такі є або Директору підприємства.

Наша Компанія є полі галузевим суб'єктом господарської діяльності України. Ми працюємо з суб'єктами підприємництва в різних галузях економіки – енергетика, будівництво, важка та легка промисловість, торгівля та дистрибуція, засоби масової інформації та інформаційні технології – як приватної так і державної власності.

У своїй діяльності Компанія націлена на розвиток та розширення власного конкурентоспроможного, якісного та економічно ефективного представлення на вітчизняному та світовому ринку електротехнічної продукції, послуг та комплексних рішень, що в результаті призведе до позитивної динаміки фінансових результатів Компанії, сприятиме ефективному використанню світових та локальних енергетичних ресурсів, чим збільшуватиме як фінансову так і соціальну додану вартість нашої продукції та послуг.

Наше завдання – гарантувати безпеку, надійність, комфорт і підвищувати продуктивність виробництва через ефективне використання електроенергії.

Історія успіху

Компанія Екстрім ЛТД була заснована у 2000 році. Ми пройшли довгий шлях від трьох ентузіастів до провідного електротехнічного виробництва в Україні, реалізуючи проекти для атомної енергетики, нафтогазового комплексу, промислових підприємств та інфраструктурних об'єктів.

Близько 100 спеціалістів працюють у компанії, щоб проектувати, виготовляти і встановлювати надійні рішення для наших замовників. **Екстрім ЛТД** – це історія про багаторічне партнерство, підтримку і повагу.

Виробництво компанії знаходяться у місті Бориспіль поруч з “головними авіаційними воротами України”, міжнародним аеропортом “Бориспіль”. Можна сказати, що знайомство з Україною починається з Екстрім ЛТД!

Пріоритети

Наше обладнання встановлено на об'єктах, які забезпечують комфортні умови життя і роботи для мільйонів українців. Тому якість обладнання і безпека – наші пріоритети.

Система управління якістю на підприємстві відповідає вимогам ISO9001:2015, що підтверджує аудит TUV SUD – одного зі світових лідерів сертифікаційних послуг.

Напрямки роботи Екстрім ЛТД

Наша спеціалізація - розробка проектів «під ключ» за наступними напрямками:



Системи гарантованого енергопостачання



АСУТП



Енергоефективні рішення



Модульні дата-центри



Блочні трансформаторні підстанції



Компенсація реактивної потужності



Шеф-монтаж і електромонтажні роботи

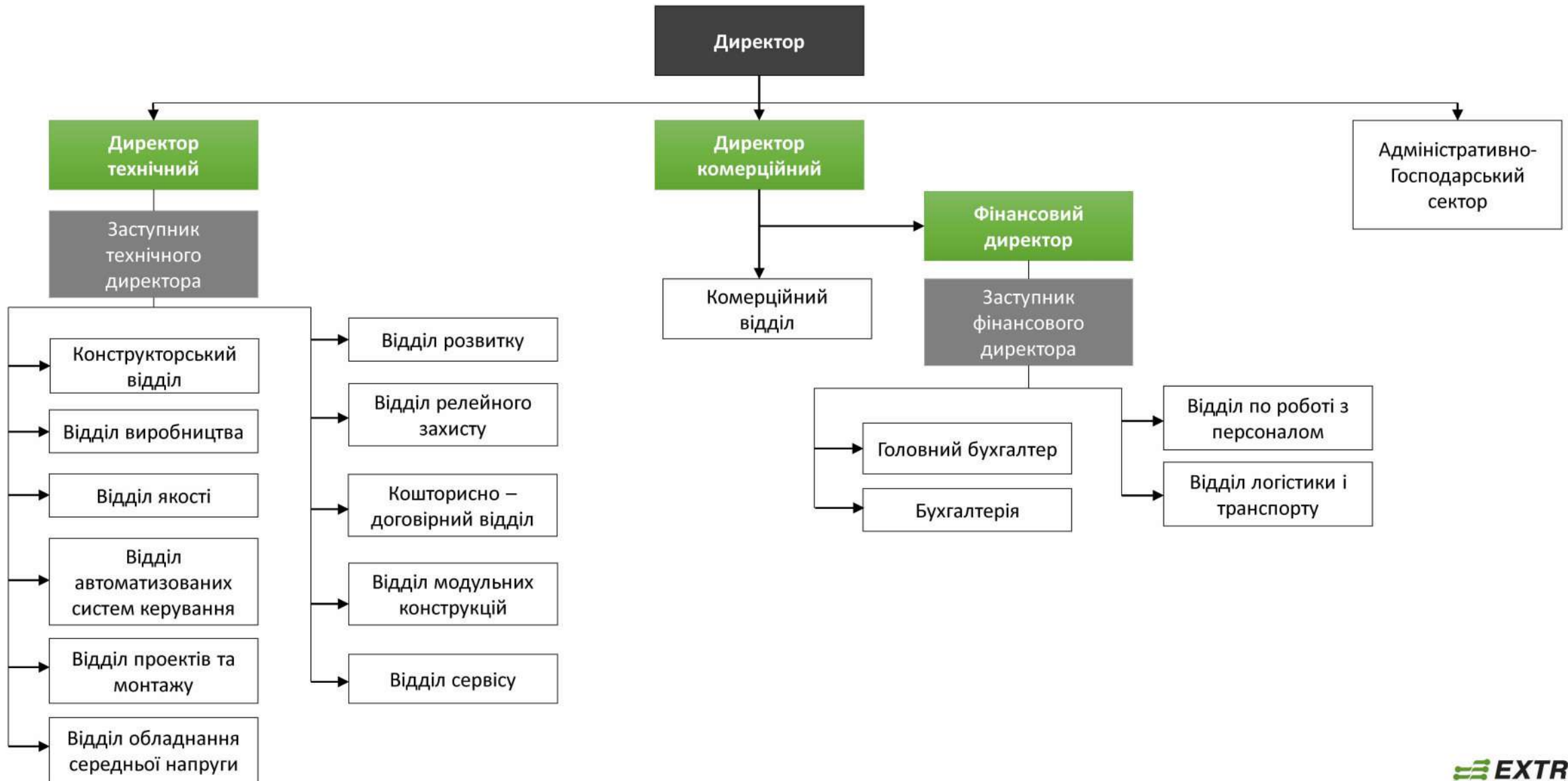


Енергоаудит



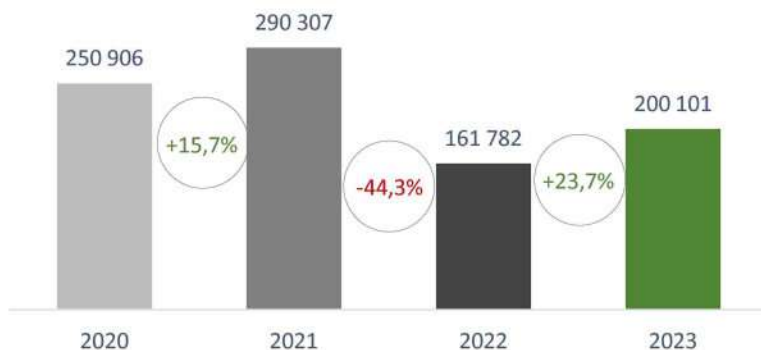
Сервісні послуги

Організаційна структура ТОВ «ЕКСТРИМ ЛТД»



2. РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ У 2023 РОЦІ

Доходи, тис.грн.



Чистий прибуток, тис.грн.



У сучасних ринкових умовах основною ціллю, до якої прагнуть усі компанії, є максимізація прибутку при мінімізації витрат. Втім, економічна нестабільність та військові дії на території України представляють собою значні виклики для бізнесу. Багато компаній зіткнулися з невиправданими ризиками, несподіваними витратами та збитками, що стало звичною ситуацією.

На тлі війни компанія стикається з численними труднощами, включаючи значні втрати через падіння попиту на свою продукцію, зростання вартості доставки та втрату вигідних контрактів. Видатки на забезпечення безпеки працівників, також стали серйозною проблемою.

Попри те, що у 2023 році, на фоні військової присутності в Україні, компанія залишилася прибутковою, ми усвідомлюємо, що прибутковість не може бути єдиним критерієм успіху в умовах ризику та невизначеності. Таким чином, ми продовжуємо детально переглядати ефективність наших стратегій та впроваджувати необхідні заходи для підтримки сталого розвитку компанії в нестабільному економічному середовищі.



Структура доходів у 2023 році



*згідно з даними фінансової звітності ТОВ «Екстрім ЛТД» станом на 31.12.2023р.

3. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Компанія у поточному періоді не здійснювала фінансові інвестиції підприємства у цінні папери інших підприємств, фінансові інвестиції в асоційовані і дочірні підприємства, тощо.

*згідно з даними фінансової звітності ТОВ «Екстрім ЛТД» станом на 31.12.2023р.

4. ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Основним джерелом ліквідності підприємства є активи підприємства. Оборотні активи Компанії складають: гроші та їх еквіваленти, запаси, товари, дебіторська заборгованість, інші активи (дані станом на 31.12.2023р.)

Згідно з фінансовою звітністю за 2023 рік, коефіцієнт покриття становив 1,86, що свідчить про те, що наше підприємство мало достатню кількість активів для покриття наших зобов'язань перед кредиторами.

Коефіцієнт швидкої ліквідності становив 1,51, що означає, що ми мали достатній обсяг поточних активів, щоб покрити наші поточні зобов'язання.

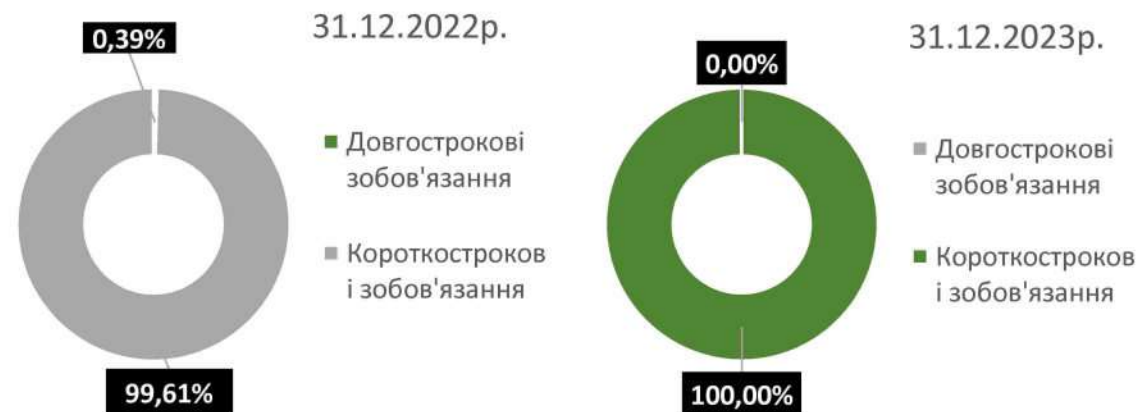
Ми вважаємо, що наші показники ліквідності та зобов'язання за минулий рік були в межах норми. Наша компанія працює над оптимізацією термінів погашення зобов'язань, зокрема, шляхом розширення джерел фінансування та пошуку нових можливостей для залучення капіталу.

У той же час, необхідно враховувати фактори, що можуть впливати на ліквідність у майбутньому. Наприклад, зміна в ринкових умовах та конкурентному середовищі, невідкладні потреби у фінансуванні нових проектів та розширенні бізнесу, а також ризик валютних коливань та змін у відсоткових ставках. Компанія постійно аналізує та оцінює ризики, що впливають на її ліквідність та забезпечується необхідність вчасної реакції на ці фактори. Ми продовжуватимемо працювати над забезпеченням стабільної ліквідності компанії та розвитком її фінансової стійкості.

*згідно з даними фінансової звітності ТОВ «Екстрім ЛТД» станом на 31.12.2023р.



Структура зобов'язань та забезпечень станом на:



5. РИЗИКИ



Компанія здійснює свою діяльність в Україні, де на сьогоднішній день триває війна росії проти України, яка розпочалась після масштабного вторгнення росії 24 лютого 2022 року. Військові дії та загострення ситуації можуть мати серйозні наслідки для Компанії, включаючи зменшення попиту на продукцію, зміни валютних курсів, погіршення інвестиційного клімату та збільшення ризиків для безпеки працівників та майна компанії. Оцінка ризиків та потенційних наслідків війни росії з Україною є складним завданням, оскільки розвиток подій може бути непередбачуваним. Однак, Компанія вважає, що можливі наступні наслідки війни для її діяльності:

Зменшення попиту на продукцію компанії: В разі ескалації війни може статися зменшення попиту на продукцію Компанії внаслідок скорочення виробництва та спаду економічної активності в цілому. Це може призвести до зниження обсягів продажів та до зменшення доходів Компанії.

Зміни валютних курсів: Військовий конфлікт може призвести до змін валютних курсів, що може вплинути на фінансові результати Компанії, особливо на зниження чистого прибутку.

Погіршення інвестиційного клімату: воєнний конфлікт може призвести до погіршення інвестиційного клімату в регіоні. Інвестори можуть знизити свої інвестиції або взагалі утриматися від вкладень. Погіршення інвестиційного клімату може мати негативний вплив на економіку в цілому, зменшити зайнятість, збільшити боргове навантаження держави, а також обмежити можливості для розвитку інфраструктури та інших галузей економіки.



Зважаючи на ці фактори, Компанія зобов'язується продовжувати спостерігати за розвитком подій та адаптуватися до змін у геополітичному середовищі.

Кредитний ризик може виникнути в разі невиконання зобов'язань позичальником по кредиту, що може призвести до збитків для підприємства. У минулому році наше підприємство успішно управляло кредитним ризиком і не мала непогашених заборгованостей.

Ризик ліквідності пов'язаний з тим, що підприємство може не мати достатньо грошових коштів для покриття своїх зобов'язань. У минулому році наше підприємство мало задовільну ліквідність, що свідчить про те, що ми могли вчасно погашати зобов'язання перед постачальниками та іншими кредиторами. Проте, існують фактори, які можуть вплинути на нашу ліквідність в майбутньому, такі як зміни в економічному середовищі, зростання процентних ставок на кредити, зниження попиту на продукцію підприємства, військовий стан та інші фактори. Ми продовжуємо уважно слідкувати за цими ризиками та приймати відповідні заходи для зменшення можливих негативних наслідків.

6. СОЦІАЛЬНІ АСПЕКТИ ТА КАДРОВА ПОЛІТИКА

Маючи власне виробництво в Україні, Компанія Екстрім ЛТД зацікавлена в надійній репутації та стабільних і справедливих умовах ведення бізнесу, що неможливе в умовах корупції, хабарництва та порушення законодавства, використання адміністративного ресурсу та порушення правил конкуренції.

Як наслідок, наріжним каменем діяльності Екстрім ЛТД є суворі антикорупційна політика, а також постійне навчання та розвиток працівників, в тому числі з питань важливості дотримання законодавства та високих стандартів ведення бізнесу. Тісно співпрацюючи з європейськими компаніями Екстрім ЛТД має змогу вивчати та впроваджувати в своїй діяльності кращі традиції антикорупційних підходів та боротьби з будь-якими незаконними методами ведення бізнесу.

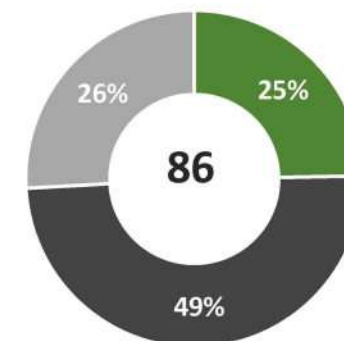
На рівні взаємодії з контрагентами Компанія Екстрім ЛТД завжди чітко окреслює свої принципові підходи щодо недопущення будь-якого роду недобросовісної практики, в тому числі будь-яких антикорупційних дій. У випадку, якщо контрагент не готовий розділяти позицію Компанії – співпраця з таким контрагентом є неприйнятною та не відбудеться. Компанія активно намагається впровадити, особливо у внутрішні договори, антикорупційні застереження. Зазвичай, це стосується договорів, що передбачають тривалу співпрацю або є суттєвими за своїми вартісними ознаками.

Ми віримо, що майбутнє нашої компанії полягає в прагненні кожного співробітника розвинути свій потенціал в дружньому корпоративному середовищі, де здібності, навички і працьовитість – головний капітал. Компанія Екстрім ЛТД надає рівні можливості працевлаштування та однаково ставиться до кандидатів і співробітників незалежно від їх особливостей: національності, політичних поглядів, віросповідання, статі, віку, сімейного стану. Компанія цінує робочу атмосферу, де немає місця для моральної або фізичної дискримінації.

Компанія сприяє однаково ефективному розвитку та комфортній праці співробітників незалежно від гендеру, незважаючи на те, що в керівному складі переважають чоловіки, що зумовлено специфікою галузі Компанії та гендерною структурою фахівців галузі електротехніки та інженерії в Україні, Компанія заохочує розвиток та професійний ріст жінок так само як і чоловіків.

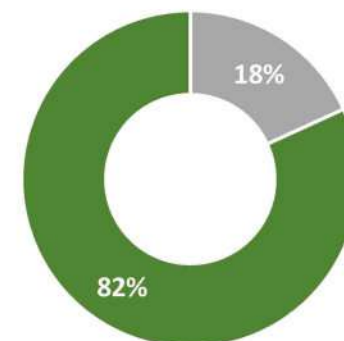
Структура персоналу компанії у 2023 р.

■ Робітник ■ Фахівець ■ Керівник



Гендерна структура керівників у 2023 р.

■ жінки ■ чоловіки



З метою матеріального стимулювання працівників на підприємстві впроваджена система преміювання.

Компанія приділяє особливу увагу дотриманню норм охорони праці та контролю за дотриманням техніки безпеки.

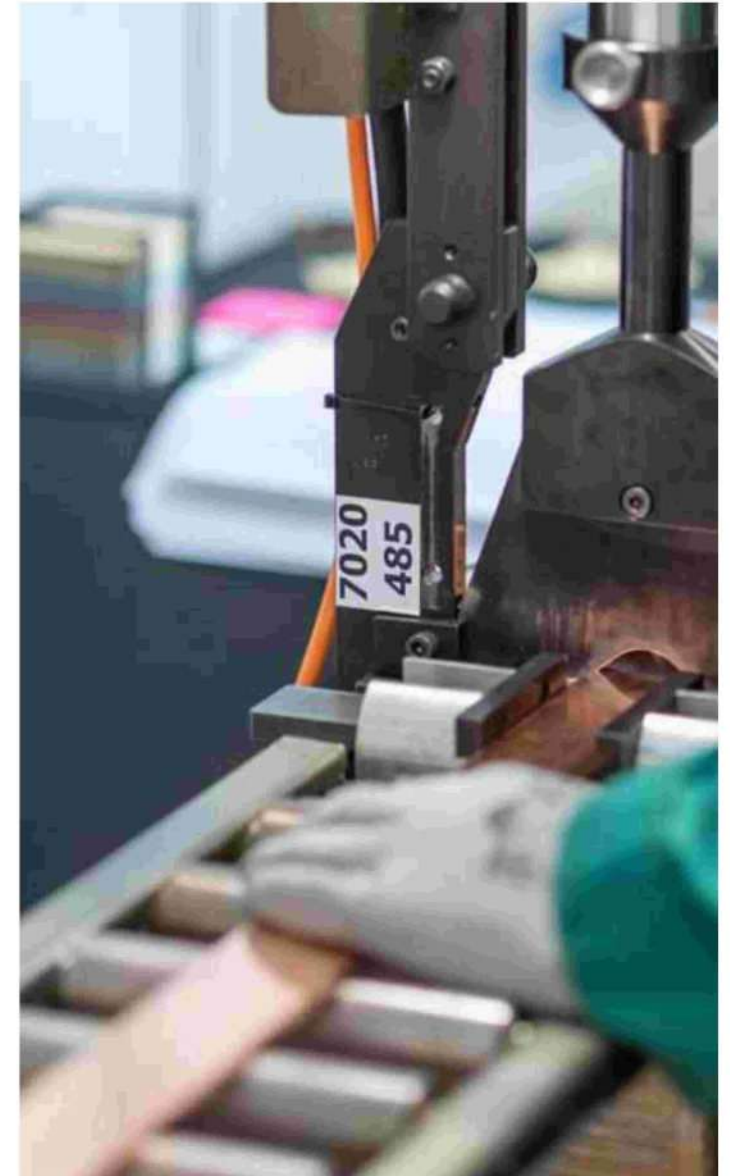
Ми зобов'язані створювати безпечне робоче середовище, відповідно до законодавчих вимог з охорони праці та загальної безпеки, та підтримувати здорові умови праці для наших співробітників. Це досягається через організацію регулярних тренінгів з техніки безпеки, забезпечення співробітників необхідним спецодягом, медичним страхуванням та атестацією робочих місць.

Відповідальність перед суспільством є ключовою для керівництва та співробітників нашої Компанії. Ми розвиваємо наш бізнес, керуючись законодавчими нормами, принципами корпоративної та ділової етики, а також враховуючи фінансові показники, що дозволяють нам аналізувати ключові тенденції та фактори, впливаючи на нашу діяльність.

Ми гарантуємо рівні можливості для розвитку кожного співробітника. Професійний ріст у нашій Компанії базується на досвіді, компетентності, результатах роботи та амбіціях. Екстрім ЛТД, будучи виробничим підприємством, прагне мати стабільний колектив висококваліфікованих професіоналів, що вимагає систематичного професійного навчання та розвитку.

Безперервне вдосконалення корпоративної культури є ще однією важливою складовою нашої діяльності. Ми прагнемо створити середовище, де кожен співробітник відчуває себе цінним та мотивованим до професійного зростання і реалізації свого потенціалу. Підтримка ініціатив, відкритий діалог та взаємоповага є фундаментом для досягнення високої продуктивності та забезпечення довгострокового успіху нашої компанії. Впровадження цих принципів дозволяє нам не тільки адаптуватися до змінних умов ринку, але й вести бізнес етично та відповідально.

Крім того, підприємство приділяє значну увагу соціальній відповідальності та взаємодії з громадою. Ми здійснюємо підтримку місцевих соціальних проєктів, беремо участь у благодійних програмах та ініціативах. Вважаємо, що успіх компанії тісно пов'язаний із загальним благополуччям суспільства, в якому ми працюємо, тому прагнемо вносити свій вклад у створення кращого майбутнього для наших співробітників та мешканців громади.



7. ЕКОЛОГІЧНІ АСПЕКТИ



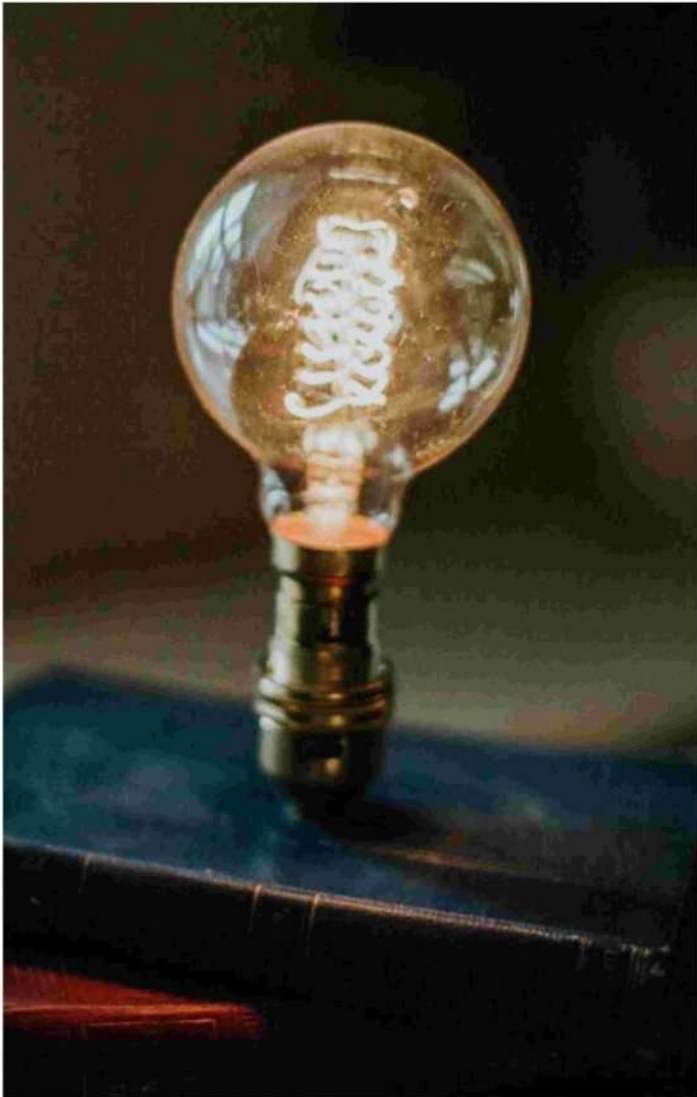
Незважаючи на умови впливу в минулому році військових дій росії на території України та проблем з відсутністю електроенергії, пов'язаних з постійними обстрілами енергоструктури країни, Компанія **Екстрім ЛТД** продовжує зосереджуватись на збереженні екології та енергозбереженні. Виклики, з якими стикається кожен день, наша компанія залишається вірною своїм цінностям та зобов'язанням перед спільнотою.

Компанія постійно підтримує та впроваджує серед співробітників заходи щодо збереження екології, шляхом постійних комунікацій між співробітниками та керівниками відділів Товариства для запровадження по всьому підприємству. У світлі ситуації з обмеженням доступу до офісу, ми перенесли діалог на віртуальний простір, щоб продовжувати дотримуватись цінностей компанії.

Незважаючи на обмеження в складних умовах, компанія повністю відмовилася від одноразового посуду та продовжує використовувати біопосуд, виготовлений з кукурудзяного крохмалю та дерева. У офісі компанії встановлені контейнери розподілу сміття, та ми продовжуємо збирати використані батарейки, папір, картон та поліетилен для подальшої переробки.

Оптимізація споживання світла та води продовжується шляхом встановлення датчиків руху у місцях загального користування офісу. Ми продовжуємо здійснювати заходи, щоб забезпечити оптимальне використання ресурсів та знизити відповідні витрати. Однак, в минулому році ми зіткнулися з надзвичайною ситуацією, пов'язаною з військовим конфліктом на території України. Постійні обстріли енергетичної інфраструктури призвели до проблем з постачанням електроенергії, що негативно вплинуло на роботу нашого підприємства та його результативність. Незважаючи на це, ми зробили все можливе, щоб забезпечити нормальну роботу нашого колективу та вирішити всі проблеми, пов'язані з відсутністю електроенергії.

8. ДОСЛІДЖЕННЯ ТА ІННОВАЦІЇ



Інноваційна активність стає ключовою у зміцненні позицій компанії на ринку, сприяючи ефективному використанню ресурсів, збільшенню адаптивності до умов зовнішнього середовища та відкриваючи нові можливості для просування продукції. Така діяльність є фундаментом для створення умов, які забезпечують стабільний розвиток підприємства на довгострокову перспективу.

Впровадження інновацій у розробку продукції є вирішальним аспектом у зміцненні конкурентних переваг компанії. Це дозволяє не лише оптимізувати використання внутрішніх ресурсів, але й гнучко реагувати на динамічні зміни ринку. Розвиток нових продуктів відкриває двері до нових ринків, забезпечуючи підприємству фундамент для довготривалого процвітання.

Для підтримки інноваційної діяльності компанія активно інвестує у дослідження та розвиток (R&D), співпрацює з науковими установами та стартапами. Такий підхід дозволяє нам бути на крок попереду конкурентів, впроваджуючи передові технології та розробки, які відповідають очікуванням споживачів та тенденціям ринку.

Крім того, ми зосереджені на розвитку корпоративної культури інновацій, заохочуючи кожного співробітника до креативності та ініціативності. Встановлення внутрішнього інноваційного екосистеми стимулює генерацію нових ідей та підходів, що сприяє неперервному розвитку та удосконаленню нашої продукції та послуг.

9. ПЕРСПЕКТИВИ РОЗВИТКУ



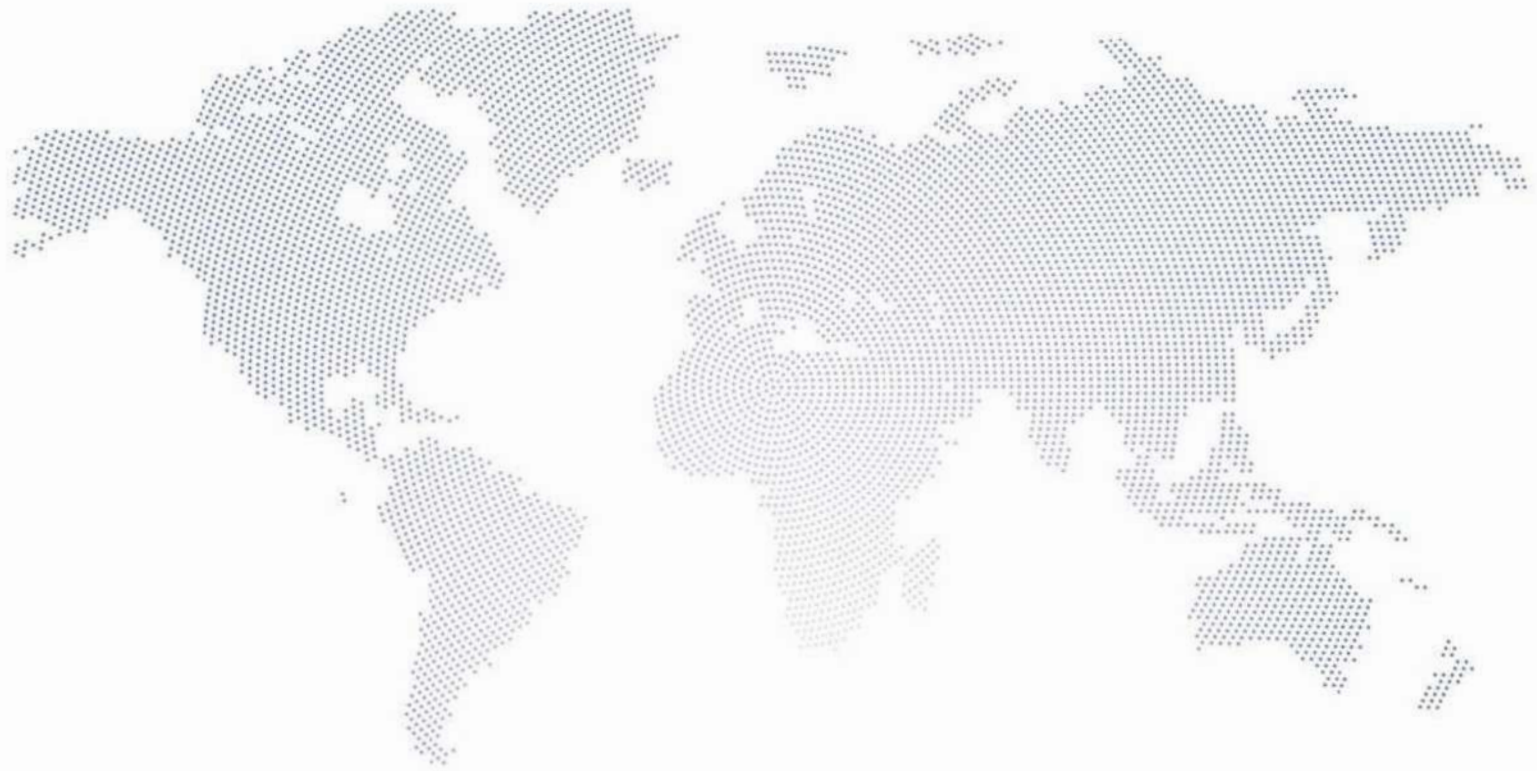
Протягом 2023 року компанія **Екстрім ЛТД** дотримується кількох стратегій у діяльності:

Стратегія стабільності – зосередження на існуючих напрямках і їх підтримка.

Стратегія оптимізації – спрямована на оптимізацію поточних фінансових показників, максимізацію короткострокового прибутку.

Стратегія розширення частки ринку збуту.

Спільні цілі та цінності в компанії єднають на шляху до цієї мети, тому ми продовжуємо будувати організацію, засновану на сучасних технологіях, високій якості продукції, бездоганному сервісу, позитивного ставлення, прагнення до розвитку та перетворення індивідуальних зусиль у силу команди. Також продовжуємо розбудову культури постійного зростання та можливостей в компанії.



MGI PSP Audit

01133, Kyiv, Ukraine
44A Yevhena Konovaltsia St., off. 733
Tel.: +38 044 299 98 90

office@pspaudit.ua | www.pspaudit.ua