

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СПІЛЬНЕ
УКРАЇНСЬКО-КАНАДСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «РОСАНПАК»
СТАНОМ НА 31.12.2022 РОКУ**

Адресат:

*Учасникам та управлінському персоналу
ТзОВ СП «РосанПак»*

ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СПІЛЬНЕ УКРАЇНСЬКО-КАНАДСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «РОСАНПАК» (надалі – Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 рік, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати та грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV (із внесеними змінами та доповненнями) щодо складання та достовірного подання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

Визнання активів Товариства

Концептуальною основою фінансової звітності передбачено, що актив це теперішній економічний ресурс, що контролюється суб'єктом господарювання внаслідок минулих подій використання яких, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому. Економічний ресурс активу передбачає право, що має потенціал створення економічних вигід. Облікова політика Товариства передбачає, що об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена. Товариством у Розділі I Балансу (Звіту про фінансовий стан) «Незавершені капітальні інвестиції» станом на 31.12.2022 року відображається сума 306,9 тис. грн. незавершених капітальних інвестицій, які, на нашу думку, на дату звіту аудитора не є активом по відношенню до необоротних активів Товариства та не відповідають активу відповідно до Загальних вимог до фінансової звітності.

Вищенаведений факт має суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2022 р. Оцінити остаточно вплив на фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2022 року можливо тільки після проведеної відповідної оцінки Товариством зазначених активів.

Резерв під знецінення активів

Відповідно Облікової політики Товариства, затвердженої наказом № 39/2 від 26.06.2018 року (надалі – Облікова політика Товариства) пунктом 13.3. визначено, що «...Запаси визнаються активом, якщо підприємству перейшли ризики й вигоди, пов'язані з правом власності або з правом повного господарського відання (оперативного управління) на придбані (отримані) запаси або підприємство здійснює управління і контроль над запасами або існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні

вигоди, пов'язані з їх використанням та вартість запасів можуть бути достовірно визначена...». Також відповідним пунктом Облікової політики Товариства передбачено, що «... запаси, які не приносять підприємству економічних вигод в майбутньому, визнавати неліквідними і списувати в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності не відображати в балансі...». На дату річної фінансової звітності станом на 31.12.2022 року в обліку Товариства обліковується сума готової продукції на складі «Склад готової продукції і товарів Краматорськ» на загальну вартість 1.013,5 тис. грн.

В попередньому Звіті аудитора від 09 грудня 2022 року ми звертали увагу на те, що на підставі відповіді Керівництва Товариства за № 282 від 07.12.2022 р. у зв'язку з військовим вторгненням на територію України Російської федерації існує ймовірність отримання в 2022 році збитків від знецінення запасів по складу готової продукції у місті Краматорськ (зона бойових дій) розміром 1.145,6 тис. грн., у зв'язку з воєнними діями та відсутністю можливості доступу до регіонального складу, а також можливого визнання збитків від сумнівної заборгованості ПТП «МЕГАПАК», м. Мінськ (Республіка Білорусь) розміром 2.990.201,84 грн., що еквівалентно 102.212,00\$ станом на 31.03.2022 року.

На дату річної фінансової звітності станом на 31.12.2022 року Товариством не було створено резерви на знецінення запасів по складу готової продукції розміром 1.013,5 тис. грн., та відповідно не був створений резерв сумнівних боргів та очікуваних кредитних збитків на суму 2.604,1 тис. грн. Наслідки цих подій можуть вплинути на показники фінансової звітності в наступних звітних періодах. Вищенаведений факт має суттєвий, проте не всеохоплюючий вплив на фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2022 р.

Наявність та справедлива вартість запасів

Ми були призначені аудиторами Товариства після дати звітного періоду і не мали можливості бути присутніми під час річної інвентаризації активів та зобов'язань Товариства на звітну дату. У зв'язку з неможливістю бути присутніми під час річної інвентаризації в Товаристві та неможливістю підтвердити наявність та оцінку запасів з виконанням альтернативних процедур, ми висловлюємо застереження щодо можливої справедливої вартості запасів Товариства на звітну дату. Оцінити вплив на фінансову звітність Товариства можливо тільки після проведеної облікової оцінки Товариством справедливої вартості запасів на звітну дату.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів з контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності), застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Припущення про безперервність господарської діяльності Товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її, але з урахуванням того, що в подальшому може бути прямий вплив на Товариство та невизначеність в зв'язку з продовженням дії військового стану в Україні.

Відповідно до п. 3 Приміток до фінансової звітності передбачено, що управлінський персонал не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства, в досяжному майбутньому, продовжувати свою діяльність на безперервній основі немає. Тому керівництво вважає обґрунтованим складання цієї

фінансової звітності на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Підтвердженням безперервності та функціонування підприємства у період повномасштабного вторгнення російської федерації в Україну та масових відключень електроенергії через обстріли енергетичної інфраструктури України (підприємство є енергоємним) є адаптування та планування виробництва під потреби усіх покупців замовленою ними продукцією, збереження робочих місць, покращення умов збуту продукції, збільшення об'ємів збуту продукції, розширення клієнтської бази за рахунок нових покупців як в Україні (79 нових клієнтів) так і за кордоном (2 клієнта), що збільшило об'єми продажу за 2022 рік на 13109,1 тис. грн. та на 3839,4 тис. грн. відповідно.

Виходячи із зазначеного вище, фінансова звітність Товариства була підготовлена на підставі припущення про безперервність господарської діяльності.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію підготовлену за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. Інша інформація (фінансова та не фінансова інформація), складається з наступних звітів:

- Звіт про управління за 2022 рік.

Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Звіт про управління за 2022 рік

Товариство підготувало Звіт про управління за 2022 рік (що входить до складу річної фінансової звітності Товариства). У Звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

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 та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включати до звіту.

Фінансова звітність узгоджена з нефінансовою інформацією у Звіті про управління, але може мати вплив на показники, що відображені в Розділі «Основа для думки з застереженням».

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовне, 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 Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; 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 всього 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

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

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

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

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

оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ПРОМИСЛОВА АУДИТОРСЬКА СПІЛКА».

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33100397

Місцезнаходження: 04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, 23.

Місце проведення державної реєстрації: Оболонська районна у місті Києві Державна адміністрація.

Дата проведення державної реєстрації: 19.08.2004 року.

Номер запису: 1 069 102 0000 000369.

ТОВ «Аудиторська фірма «ПРОМИСЛОВА АУДИТОРСЬКА СПІЛКА» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Аудиторська палата України відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р. № 2258-VIII (номер реєстрації 3464, дата реєстрації 31.10.2018 р.).

Відповідно до Наказу Державної установи «Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» від 28.01.2025 р. № 7-кя суб'єкта аудиторської діяльності - ТОВ «АФ «ПРОМИСЛОВА АУДИТОРСЬКА СПІЛКА» визнано таким, що пройшов перевірку з контролю якості аудиторських послуг з обов'язковими до виконання рекомендаціями.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Договір на проведення аудиту - № 012-А від 26 листопада 2024 року;

Дата початку проведення аудиту - 26 листопада 2024 року;

Дата закінчення проведення аудиту - 11 квітня 2025 року.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор Штурнева Наталія Павлівна, номер в реєстрі аудиторів 100695.

Ключовий партнер з аудиту, аудитор

Від імені аудиторської фірми:

Директор

ТОВ «АФ «Промислова Аудиторська Спілка»

Штурнева Н.П.

Голубець С.М.

Адреса Аудитора: Україна, 04073, м. Київ, проспект Степана Бандери, буд.23
тел. (044) 501-03-13

Складено 11 квітня 2025 року



КОДИ	2022	2021
за ЄП	100	100
за КД	100	100
за КОПФТ	240	240
за КВЕД	22.22	22.22

Підприємство **ТЗОВ СП "РосанПак"**
 Територія **Львівська**
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
 Вид економічної діяльності **Виробництво тари з пластмас**
 Середня кількість працівників **2 426**
 Адреса, телефон **вулиця Львівська БІЧНА, буд. 3, с. СОКІЛЬНИКИ, Львівська обл., 81130**
 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 "✓" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

✓

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	1 058	1 676
первісна вартість	1001	1 603	2 472
накопичена амортизація	1002	545	796
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8 022	4 318
Основні засоби	1010	138 441	138 426
первісна вартість	1011	220 157	231 749
знос	1012	81 716	93 323
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	147 521	144 420
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	72 217	89 813
виробничі запаси	1101	35 581	44 001
незавершене виробництво	1102	8 475	14 792
готова продукція	1103	26 742	27 645
товари	1104	1 419	3 375
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	52 856	36 544
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3 203	10 253
з бюджетом	1135	648	-
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	149	50
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 623	5 828
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	5 828
Витрати майбутніх періодів	1170	163	162
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	852	613
Усього за розділом II	1195	136 711	143 263
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	284 232	287 683

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 127	7 127
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	177 894	223 307
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	185 021	230 434
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	29 230	6 582
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	4 168	5 097
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	4 168	5 097
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	33 398	11 679
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	22 883	15 318
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	19 850	9 541
розрахунками з бюджетом	1620	1 803	7 478
у тому числі з податку на прибуток	1621	777	3 323
розрахунками зі страхування	1625	1 114	1 083
розрахунками з оплати праці	1630	4 367	4 194
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3 088	2 562
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	6 208	4 106
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	6 500	1 288
Усього за розділом III	1695	65 813	45 570
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	284 232	287 683

Солтисюк

Орест

Васильович

Е.П. Січка

Людмила

Вікторівна

Солтисюк Орест Васильович

Січка Людмила Вікторівна

Сервіс

Головний бухгалтер

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

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



Підприємство ТЗОВ СП "РосанПак"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
22412950		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	355 040	340 018
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(250 540)	(272 472)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	104 500	67 546
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	20 007	18 665
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 728)	(13 540)
Витрати на збут	2150	(26 476)	(27 932)
Інші операційні витрати	2180	(27 561)	(15 798)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	57 742	28 941
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	254	2 234
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(2 494)	(2 020)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(15)	(179)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	55 487	28 976
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 050)	(5 315)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	45 437	23 661
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	45 437	23 661

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	249 082	208 859
Витрати на оплату праці	2505	70 509	76 845
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 312	16 882
Амортизація	2515	12 479	11 156
Інші операційні витрати	2520	42 023	22 604
Разом	2550	389 405	336 346

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
Солтисюк
Орест
Васильович
ЕП Січка
Людмила
Вікторівна

Солтисюк Орест Васильович

Січка Людмила Вікторівна



Підприємство **ТзОВ СП "РосанПак"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

22412950

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**за **Рік 2022** р.Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	379 331	345 767
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	1 757	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	57 244	36 371
Надходження від повернення авансів	3020	1 012	349
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	325	45
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	3 004	3 338
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	58	1 315
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(144 967)	(157 054)
Праці	3105	(58 730)	(61 140)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(15 786)	(16 464)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(27 113)	(24 368)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 505)	(7 421)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 587)	(1 265)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(145 781)	(121 937)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(112)	(387)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(347)	(1 462)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	49 895	4 373
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	537

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(28)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-28	537
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	80 317	99 706
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	125 456	92 435
Сплату дивідендів	3355	(1 997)	(5 721)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(2 303)	(1 980)
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	-49 439	-430
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	428	4 480
Залишок коштів на початок року	3405	6 623	3 235
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 223)	(1 092)
Залишок коштів на кінець року	3415	5 828	6 623

Керівник

ЕП
Солтисюк
Орест
Васильович

Солтисюк Орест Васильович

Головний бухгалтер

ЕП
Січкач
Людмила
Вікторівна

Січкач Людмила Вікторівна



Підприємство **ТзОВ СП "РосанПак"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022

01

01

22412050

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**Звіт про власний капітал**
за **Рік 2021** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 127	-	-	-	154 912	-	-	162 039
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	24	-	-	24
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(703)	-	-	(703)
Скоригований залишок на початок року	4095	7 127	-	-	-	154 233	-	-	161 360
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	23 661	-	-	23 661
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	23 661	-	-	23 661
Залишок на кінець року	ЕП 4300	7 127	-	-	-	177 894	-	-	185 021

Керівник

Головний бухгалтер

Орест
Васильович
ЕП Січка
Людмила
Вікторівна

Солтисюк Орест Васильович

Січка Людмила Вікторівна



Підприємство ТЗОВ СП "РосанПак"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

22412950

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7 127	-	-	-	177 894	-	-	185 021
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(24)	-	-	(24)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	7 127	-	-	-	177 870	-	-	184 997
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	45 437	-	-	45 437
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (дільових) 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	-	-	-	-	45 437	-	-	45 437
Залишок на кінець року	4500	7 127	-	-	-	223 307	-	-	230 434

Керівник

Головний бухгалтер

Солтисюк
Орест
Васильович
ЕП Січка
Людмила
Вікторівна

Солтисюк Орест Васильович

Січка Людмила Вікторівна



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

Підприємство ТЗОВ СП "РосанПак"
Територія Окілицька
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Виробництво тари з пластмас
Одиниця виміру: тис.гр.

Дата (рік, місяць, число) 2022 12 31
за ЄДРПОУ 22412950
за КАТОТТГ 1 UA46060410010099446
за СПОДУ
за КОПФГ 240
за КВЕД 22.22

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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	
I	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	1603	545	879	-	-	10	8	259	-	-	-	2472	796	
Разом	080	1603	545	879	-	-	10	8	259	-	-	-	2472	796	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість			
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	116622	18090	2263	-	-	-	-	2449	-	-	-	11885	20539	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	80025	42568	3254	-	-	268	262	8431	-	-	-	83011	50737	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4412	3306	2666	-	-	-	-	387	-	-	-	7078	3693	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	17563	16222	3743	-	-	351	351	668	-	-	-	20955	16539	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	21	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21	16	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1501	1501	287	-	-	-	-	287	-	-	-	1788	1788	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	13	13	-	-	-	2	2	-	-	-	-	11	11	-	-	-	-
Разом	260	220157	81716	12213	-	-	621	615	12222	-	-	-	231749	93323	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності записи оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11926	4253
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	287	65
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	879	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	13092	4318

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	9944	1315
Операційна курсова різниця	450	6009	17324
Реалізація інших оборотних активів	460	3382	2542
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	672	6380
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	2303
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	191
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	254	15

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

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

(631)

(632)

(633)

%

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	5828
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5828

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4168	6639	-	5710	-	-	5097
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв ємнівних боргів	775	912	-	-	-	-	-	912
Разом	780	5080	6639	-	5710	-	-	6009

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	38239	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	1464	-	-
Паливо	820	262	-	-
Тара і тарні матеріали	830	92	-	-
Будівельні матеріали	840	1	-	-
Запасні частини	850	3445	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	498	-	-
Незавершене виробництво	890	14792	-	-
Готова продукція	900	27645	-	-
Товари	910	3375	-	-
Разом	920	89813	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	36544	36544	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	70	70	-	-

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

(951)	-
(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	10050
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10050
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10050
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	12481
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	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 реалізації	
				дохід	витрати				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соя	1512	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
соняшник	1513	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
ріпак	1514	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
картопля	1516	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
свиней	1532	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
молоко	1533	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
вовна	1534	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
яйця	1535	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
	1539	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(- -)	-	(- -)	-	-	(- -)	-	-



Керівник

Солтисюк
Орест
Васильович

Солтисюк Орест Васильович

Головний бухгалтер

ЕП Січкач
Людмила
Вікторівна

Січкач Людмила Вікторівна

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

Одніниця виміру: тис.грн.

Одніниця виміру: тис.грн.

Одніниця виміру: тис.грн.

Контрольна сума

UA46060410010099446	240	22.22
---------------------	-----	-------

рік	2022	3а
-----	------	----

Код за ДКУД

1801009

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів										Нерозподілені статті			Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Усього
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1	2															
1. Доходи звітних сегментів:																
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	375047	358683	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375047	358683	
з них:	011	355040	340018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355040	340018	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг); зовнішнім покупцям																
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	20007	18665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20007	18665	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	254	2234		-	-	-	-	-	-	-	-	-	254	2234	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів																	
Нерозподілені доходи	040	375301	360917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375301	360917
з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	375301	360917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	375301	360917
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	250540	272472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250540	272472
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)																	
зовнішнім покупцям	081	250540	272472	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250540	272472
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12728	13540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12728	13540
Витрати на збут	100	26476	27932	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26476	27932
Інші операційні витрати	110	27561	15798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27561	15798
Фінансові витрати звітних сегментів	120	2494	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2494	2020
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	2494	2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2494	2020
Інші витрати	130	15	179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	179
Усього витрат звітних сегментів	140	319814	331941	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319814	331941
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	5315	-	5315
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	5315	-	5315

[illegible]

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік		
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий 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	355040	340018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355040	340018		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	287683	284232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287683	284232		
Капітальні інвестиції	320	13092	18192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13092	18192		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік						
I	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	355040	340018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	355040	340018
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	287683	284232	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287683	284232
Капітальні інвестиції	370	13092	18192	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13092	18192
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



 Керівник: **Солтисюк Олександр Олександрович**

 Головний бухгалтер: **Васильович Людмила Вікторівна**

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2022 РІК

1. Загальна інформація про Товариство

Повне найменування – Товариство з обмеженою відповідальністю «Спільне українсько – канадське підприємство «РосанПак».

Скорочене найменування – ТзОВ СП «РосанПак».

Ідентифікаційний код юридичної особи – 22412950.

Організаційно – правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Країна реєстрації: Україна.

Місцезнаходження (юридична адреса): Україна, 81130, Львівська область, Львівській р-н., с. Сокольники, вул. Львівська бічна, 3.

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається форма звітності (фактична адреса): Україна, 81130, Львівська область, Львівській р-н., с. Сокольники, вул. Львівська бічна, 3.

Учасниками ТзОВ СП «РосанПак» є:

1. Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc, Канада, номер корпорації 002039540, володіє часткою Товариства у розмірі 95,96 %.

2. Фізична особа Наконечна Марія Михайлівна, громадянка України, ідентифікаційний код 2329417120, паспортні дані: серія КА №769171, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області, проживає за адресою м. Львів, вул. Зелена, 294а, володіє часткою Товариства у розмірі 2,02 %;

3. Фізична особа Наконечний Сергій Ярославович громадянин України, ідентифікаційний код 3121105616, паспортні дані: серія KB № 745295, виданий Галицьким РВ ЛМУ УМВС України у Львівській області, проживає за адресою м. Львів, вул. Зубрівська, 32/6, володіє часткою Товариства у розмірі 2,02 %.

Кінцеві бенефіціарні власники:

Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc, Канада, номер корпорації 002039540 з часткою 95,96 % у структурі Товариства:

Кисіль Андрій Ростиславович, Канада, район Онтаріо, місто Торонто, вулиця Мейпл Гейт Корт, 6, буд. М9С, прим. 2К4, 16.02.1981 р.н., громадянство Канади – фактичний кінцевий бенефіціарний власник, якій є управителем спадщини на підставі заповіту у розмірі 50 % корпоративних прав Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc ;

Кисіль Маслей Ірина Ростиславівна, Канада, район Онтаріо, місто Торонто, вулиця Мейпл Гейт Корт, 6, буд. М9С, прим. 2К4, 26.05.1986 р.н., громадянство Канади – фактичний кінцевий бенефіціарний власник, якій є управителем спадщини на підставі заповіту у розмірі 50 % корпоративних прав Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc.

Управління та контроль за діяльністю Товариства здійснюють:

Загальні Збори Учасників - вищий орган Товариства;

Наглядова Рада Товариства – контрольно-регулюючий орган Товариства – у складі 1 людини;

Дирекція - виконавчий орган Товариства – у складі 3 людей;

Ревізійна комісія (Ревізор) – фінансово-контролюючий орган Товариства – у складі 1 людини.

Загальний Фонд оплати праці управлінського персоналу, якій складається з заробітної плати та регулярної премії, за 2022 рік склав 1 913,1тис. грн.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: <http://www.rosanpak.com>

Адреса електронної пошти: office@rosanpak.com.

Види діяльності Товариства є:

22.22 Виробництво тари з пластмас (основний);
25.62 Механічне оброблення металевих виробів;
25.99 Виробництво інших готових металевих виробів, н.в.у.;
46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
49.31 Пасажирський наземний транспорт міського та приміського сполучення;
49.39 Інший пасажирський наземний транспорт, н.в.і.у.;
49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
73.11 Рекламні агентства;
71.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;
33.20 Установлення та монтаж машин та устаткування;
41.10 Організацію будівництва будівель;
41.20 Будівництво житлових і нежитлових будівель;
71.12 Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах;
74.10 Спеціалізована діяльність із дизайну.

Звітною датою є 31 грудня 2022 р.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2022 р.

Середня кількість працівників протягом звітного періоду: 442 особи.

Товариство відноситься до категорії середніх підприємств відповідно до п.2 ст.2 ЗУ «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

Товариство не складає консолідовану фінансову звітність.

Товариство не має часток участі в дочірніх і асоційованих підприємствах та інших господарських одиницях.

Дата затвердження цієї фінансової звітності до випуску: 28.02.2023 р. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску. Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до оприлюднення 31 травня 2023 року від імені Товариства.

2. Умови, я яких працює Товариство

Чистий прибуток (збиток) Товариства за 2022 р. складає 45 437 тис. грн., за 2021р чистий прибуток (збиток) складав 23 661 тис. грн., що на 21 776 тис. грн. більше попереднього року.

В Україні введено воєнний стан починаючи з 24.02.2022р. що призводить до ускладнень ведення господарської діяльності Товариства, однак Товариство продовжує свою роботу та здатне виконувати свої зобов'язання перед контрагентами.

3. Припущення щодо безперервності та функціонування Товариства у майбутньому

Управлінський персонал не має ні наміру, ні потреби ліквідуватися або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності. Невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства, в досяжному майбутньому, продовжувати свою діяльність на безперервній основі немає. Тому керівництво вважає обґрунтованим складання цієї фінансової звітності на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку (судження) керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції і фінансове положення Товариства та не містить будь-яких коригувань відображених сум, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможним продовжувати свою діяльність та реалізовувало свої активи не в ході звичайної діяльності. Майбутні умови можуть відрізнятися від оцінок керівництва. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які могли б мати місце як результат такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено якщо вони стануть відомими і їх буде можливо оцінити.

Підтвердженням безперервності та функціонування Товариства є постійний фінансовий ріст прибутковості компанії з 2019 року і на фоні впровадження засобів обмеження у період карантину на території України, пов'язаних з епідемією COVID-19 і у період повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України, наше Товариство не зупинило своє виробництво і не призупинило випуск своєї готової продукції, переорієнтувавшись на збільшення обсягу поставок у великі продуктові мережі, втративши при цьому частину сегменту ринку по громадському харчуванню (малі підприємства, ФОП) у період 2019-2021 років.

Підтвердженням безперервності та функціонування нашого підприємства у період повномасштабного вторгнення російської федерації в Україну та масових відключень електроенергії через обстріли енергетичної інфраструктури нашої країни (наше підприємство енергоємне) є адаптування та планування виробництва під потреби усіх покупців замовленою ними продукцією, збереження робочих місць, покращення умов збуту продукції, збільшення об'ємів збуту продукції, розширення клієнтської бази за рахунок нових покупців як в Україні (79 нових клієнтів) так і за кордоном (2 клієнта), що збільшило об'єми продажу за 2022 рік на 13109,1 тис. грн. та на 3839,4 тис. грн. відповідно. Окрім цього в 2022 році в зоні активних бойових дій опинився склад готової продукції та товарів у Краматорську, комірник якого виїхав за кордон, попередньо заклав та опечатав його. Роботу складу готової продукції і товарів у м. Кременчук призупинено по причині мобілізації менеджера зі збуту, готова продукція та товари перевезені на склад готової продукції і товарів м. Дніпро. Об'єм продажів на складі готової продукції та товарів м. Харків впав до 56,3% у порівнянні з 2021 роком, що обумовлено постійними ракетними обстрілами міста та області. Окрім цього збільшилися витрати на логістику сировини та час її доставки, якій потрібно враховувати у плануванні виробництва, задовольнивши всі потреби покупців по замовленій ними продукції.

Але по при всі складнощі, які виникли у 2022 році та за рахунок мобілізації зусиль керівництва та усіх структурних підрозділів підприємства Товариству вдалося отримати чисті прибутки за 2022 рік більше ніж в 2021 році на 21,78 млн. грн., або на 92,03 % в порівнянні з 2021 роком.

Керівництво Товариства переконане, що має всі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності інших істотних невизначеностей, які б передували поза зоною впливу Товариства та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

Суттєвість.

Товариство подає окремо кожний суттєвий клас подібних статей та окремо статті відмінного характеру або функції, крім випадків, коли вони є несуттєвими.

Інформація є суттєвою, якщо її не наведення, викривлення або завищування може, згідно з обґрунтованими очікуваннями, вплинути на рішення, що приймаються основними користувачами фінансової звітності загального призначення на підставі такої звітності, яка надає фінансову інформацію про конкретного суб'єкта господарювання, що звітує.

Суттєвість – це характерний для кожного суб'єкта господарювання аспект доречності, що ґрунтується на характері або величині (чи обох) статей, яких стосується ця інформація у контексті фінансової звітності окремого суб'єкта господарювання. Суттєвість цієї фінансової звітності відповідно до облікової політики становить: 10 тис. грн.

4. Основа підготовки та подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність Товариства підготовлена відповідно до національних положень (стандарт) бухгалтерського обліку, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці Товариства: www.rosanpak.com, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16 липня 1999 року щодо складання фінансової звітності (із внесеними змінами та доповненнями).

Фінансова звітність складається з:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) (далі - Баланс),

Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (далі - Звіт про фінансові результати),

Звіту про рух грошових коштів,

Звіту про власний капітал,

Приміток до фінансової звітності,

Додатку до приміток до річної фінансової звітності.

Дана фінансова звітність надає інформацію про операції та інші події з точки зору Товариства, а не з точки зору будь-якої конкретної групи наявних або потенційних інвесторів, позикодавців або інших кредиторів суб'єкта господарювання.

Повний комплект цієї фінансової звітності Товариства включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31 грудня 2022 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2022 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
- Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) за 2022 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2022 рік;
- Розкриття інформації до приміток до фінансової звітності;
- Додаток до приміток до річної фінансової звітності.

Достовірне подання та відповідність

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, при підготовці та поданні якої було застосовано Національне Положення (Стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності». Вона не становить комерційної таємниці, не є конфіденційною інформацією та не належить до інформації з обмеженим доступом, крім випадків, передбачених законом.

При складанні фінансової звітності за 2022 рік Товариством були застосовані всі нові і переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування.

Фінансові звіти Товариства відповідають усім вимогам НП(С)БО та достовірно подають інформацію про фінансовий стан, фінансові результати та його грошові потоки.

З метою забезпечення повноти та достовірності відображення даних у річній фінансовій звітності, відповідно до Наказу по Товариству № 33 від 21.11.2022 року була проведена обов'язкова інвентаризація активів, зобов'язань, резервів, включаючи і обліковане на позабалансових рахунках, під час якої перевіряється і документально підтверджуються, їх наявність, стан та оцінка.

Інвентаризацію проводить постійно діюча інвентаризаційна комісія, яка створена на підприємстві та склад якої затверджено Наказом по Товариству № 33 від 21.11.2022 р.

Дана фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку та підписана керівником Товариства і головним бухгалтером.

Основа складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та поточної собівартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до ПСБО 7 «Основні засоби», ПСБО 8 «Нематеріальні активи», ПСБО 9 «Запаси». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Функціональна валюта та валюта звітності.

Фінансова звітність Товариства складена у національній валюті України - гривні. Всі операції в іноземній валюті, Товариство відображає після первісного визнання у функціональній валюті, застосовуючи до сум в іноземній валюті офіційний курс на дату операції.

Рівень округлення.

Суми у фінансовій звітності Товариства подані з рівнем округлення до цілих тисяч гривень.

Розмір суттєвості статей фінансових звітів складає 10 тис. грн.

5. Суттєві облікові політики щодо основи оцінки, застосовані при складанні фінансової звітності та інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2022 року, Товариство послідовно застосовувало облікові політики для подібних операцій, інших подій та умов. Далі наведено основні положення облікової політики, які використовувалися під час підготовки цієї фінансової звітності.

Фінансові активи включають торговельну та іншу дебіторську заборгованість, а фінансові зобов'язання включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість. Інформація про очікувану дату відшкодування немонетарних активів, таких як запаси, та про очікувану дату погашення зобов'язань, таких як забезпечення, є також корисною, незважаючи на те, чи класифіковано активи та зобов'язання на поточні та непоточні.

5.1. Класифікація активів та зобов'язань.

Класифікація застосовується до одиниці обліку, обраної для активу чи зобов'язання.

Класифікація власного капіталу.

Для надання корисної інформації може бути потрібно класифікувати вимоги до власного капіталу окремо в тому разі, якщо ці вимоги до власного капіталу мають різні характеристики. Подібно до цього, для надання корисної інформації може бути потрібно класифікувати компоненти власного капіталу окремо, якщо деякі з цих компонентів регулюються особливими правовими, регулятивними або іншими вимогами.

Поточні активи.

Суб'єкт господарювання повинен класифікувати актив як поточний, якщо:

а) він сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;

б) він утримує актив в основному з метою продажу;

в) він сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи слід класифікувати як непоточні.

Поточні зобов'язання.

Суб'єкт господарювання класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

а) він сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) він утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) він не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду. Умови зобов'язання, які можуть, за вибором контрагента, привести до його погашення через випуск інструментів власного капіталу, не впливають на його класифікацію.

Суб'єкт господарювання повинен класифікувати всі інші зобов'язання як непоточні.

Операційний цикл суб'єкта господарювання – це час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів. Якщо звичайний операційний цикл не можна чітко ідентифікувати, то припускається, що його тривалість дорівнює дванадцяти місяцям.

5.1. Валюта подання та функціональна валюта.

Усі суми в цій фінансовій звітності подаються в національній валюті України – гривні, яка є функціональною валютою ведення обліку в Товаристві.

Перерахунок іноземної валюти. Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються у функціональну валюту Товариства за офіційним обмінним курсом НБУ на відповідну звітну дату. Прибутки і збитки, що виникають в результаті операцій за розрахунками в іноземній валюті і від перерахунків монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту

Товариства на відповідну звітну дату включаються до складу прибутку або збитку. Немонетарні статті, включаючи інвестиції в інструменти капіталу, не перераховуються на звітну дату.

Обмінний курс, що використовувався для перерахунку сум в іноземній валюті був таким:

Валюта	01.01.2022	31.12.2022
Долар США	27,2782	36,5686
Євро	30,9226	38.9510

5.3. Нематеріальні активи

До нематеріальних активів Товариство відносить немонетарні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, що призначені для використання у його господарській діяльності.

Якщо нематеріальний актив не відповідає вказаним критеріям визнання, то витрати, пов'язані з його придбанням чи створенням, визнаються витратами того звітного періоду, протягом якого вони були здійснені без визнання таких витрат у майбутньому нематеріальним активом.

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу на термін його фактичного використання або в наказі на введення в дію.

Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації підприємства відображають збільшенням суми витрат підприємства і накопиченої амортизації нематеріальних активів.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

Нематеріальний актив списується з балансу в разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або неможливості отримання підприємством надалі економічних вигід від його використання.

Наявність та рух нематеріальних активів в 2022 році

	Залишки на початок року	Придбання	Вибуття	Нарахування	Залишки на кінець року
Рак. 127 «Інші нематеріальні активи»	1603,0	879,0	10,0		2472,0
Рак. 133 «Амортизація нематеріальних активів»	545,0		8,0	259,0	796,0
Балансова вартість	1058,0				1676,0

Тис. грн.

5.4. Основні засоби

У зв'язку зі змінами, внесеними до Податкового кодексу Законом України № 466-XI від 16.01.2020 року, з метою гармонізації бухгалтерського та податкового обліку були внесені зміни до вартісного критерію визнання активів основними засобами. Зокрема, до 22.05.2020 року до складу основних засобів відносяться активи що призначаються для використання у господарській діяльності протягом періоду, який більше одного року з дати введення в

експлуатацію таких матеріальних цінностей, та вартість яких перевищує 6000 гривень. Починаючи з 23.05.2020 року Товариством застосовується новий вартісний критерій – більше 20 000 грн.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Фінансові витрати не включаються до первісної вартості основних засобів, придбаних (створених) повністю або частково за рахунок запозичень (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до П(С)БО № 31 «Фінансові витрати».

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів визначається наказом про введення в експлуатацію основних засобів на кожен окремий об'єкт.

Прибутки і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів і балансової вартості таких активів і визнаються у звіті про фінансові результати.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків.

Установлено такі методи нарахування амортизації для:

основні засоби – прямолінійний метод;

малоцінні необоротні матеріальні активи – у розмірі 100% від їх вартості в першому місяці використання об'єкта;

нематеріальні активи – прямолінійний метод.

Терміни експлуатації: не більше років

Будівлі 20

Споруди 15

Машини та обладнання 5

Транспортні засоби 5

Інструменти та прилади 4

Інші основні засоби 12

Зменшення корисності: У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) дооцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх уцінок об'єкта і втрат від зменшення його корисності над сумою попередніх дооцінок залишкової вартості цього об'єкта і вигід від відновлення його корисності, сума чергової (останньої) дооцінки, але не більше зазначеного перевищення, включається до складу доходів звітного періоду, а різниця (якщо сума чергової (останньої) дооцінки більше зазначеного перевищення) спрямовується на збільшення капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході.

У разі наявності (на дату проведення чергової (останньої) уцінки об'єкта основних засобів) перевищення суми попередніх дооцінок об'єкта і вигід від відновлення його корисності над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта і втрат від зменшення його корисності сума чергової (останньої) уцінки, але не більше зазначеного перевищення, спрямовується на зменшення капіталу у дооцінках та відображається в іншому сукупному доході, а різниця (якщо сума чергової (останньої) уцінки більше зазначеного перевищення) включається до витрат звітного періоду.

Вибуття: Об'єкт основних засобів вилучається з активів (списується з балансу) у разі його вибуття внаслідок безоплатної передачі або невідповідності критеріям визнання активом. Фінансовий результат від вибуття об'єктів основних засобів визначається вирахуванням з доходу від вибуття основних засобів їх залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з вибуттям основних засобів.

Наявність та рух основних засобів/необоротних активів та амортизації в 2022 році

				Тис. грн.
	<i>Залишки на початок року</i>	<i>Придбання/нарахування</i>	<i>Вибуття/списання</i>	<i>Залишки на кінець року</i>
Основні засоби, в т. ч:	220157,0	12213,0	621,0	231749,0

Будинки і споруди та передавальні пристрої / субрахунок 103	116622,0	2263,0		118885,0
Машини та обладнання / субрахунок 104	80025,0	3254,0	268,0	83011,0
Транспортні засоби / субрахунок 105	4412,0	2666,0		7078,0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) / субрахунок 106	17563,0	3743,0	351,0	20955,0
Інші основні засоби / субрахунок 109	34,0		2,0	32,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи / субрахунок 11	1501,0	287,0		1788,0
З них в т.ч.				
Первісна вартість основних засобів, які передані в оперативну оренду	34939,0			38691,0
Сума нарахованої амортизації, в т.ч.:				
Субрах. 131/132	81716,0	12222,0	615,0	93323,0
Будинки і споруди та передавальні пристрої / субрахунок 131	18090,0	2449,0		20539,0
Машини та обладнання / субрахунок 131	42568,0	8431,0	262,0	50737,0
Транспортні засоби / субрахунок 131	3306,0	387,0		3693,0
Інструменти, прилади, інвентар (меблі) / субрахунок 131	16222,0	668,0	351,0	16539,0
Інші основні засоби / субрахунок 131	29,0		2,0	27,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи / субрахунок 132	1501,0	287,0		1788,0
З них в т.ч.				1421,0

Знецінення на дату річної фінансової звітності відсутні.

Втрати від знецінення відображаються одночасно із зменшенням балансової вартості шляхом створення резерву на знецінення та віднесення витрат на його створення до складу інших витрат.

Оренда нерухомого майна:

Товариство як орендар:

- ФОП Лазуренко Людмила Григорівна Договір № 001 від 29.12.2018 року та договір № 01 від 01.10.2021 року, суборенда нежитлових приміщень площею 230 м2 за адресою: м.Харків, вул.Греківська ,25;
- ТОВ Фірма «Одяг» Договір № 09 від 01.10.2020 року, оренда приміщень площею 108 м2 за адресою: м. Житомир , вул.Павла Сингаївського, 4 (База фірми «Одяг» Г);
- Астрія-К ТзОВ Договір № 2406 від 24.06.2020 р., суборенда офісних приміщень площею 21.5 м2 та складських приміщень площею 258,7 м2 за адресою: 39627, м.Кременчук, вул. Молодогвардійців, 30. Договір припинено 30.11.2022 року, що підтверджує акт прийому-передачі приміщення від 30.11.2022 року;

- Фізична особа Трутень Володимир Іванович Договір № 1/30.04 від 30.04.2020 р., оренда нежитлової будівлі (частина нежитлової будівлі) площею 30 м² за адресою: м. Краматорськ, вул. Маяковського, 3. Оренда припинено в березні 2022 року по причині закриття складу у зв'язку з введенням активних бойових дій, смертю власника приміщення та виїздом комірника за кордон;

- ТОВ «Фортрейд» Договір № Ф-2022/О-32 від 01.11.2022 року, оренда нежитлових приміщень площею 34 м², що знаходиться на III поверсі за адресою: 81121, Львівська обл., Пустомитівський р-н., с. Муроване, вул. Тополина, буд. 1;

- ФОП Петрук Людмила Сергіївна Договір № 53/П2/21 від 01.04.2021 року, оренда офісного приміщення площею 23,6 м², що знаходиться за адресою: Львівська обл., Жовківський р-н., с. Малехів, вул. Т. Дороша, 20 А.

- ТОВ «Оруда» за договорами:

О-П-11 від 12.01.2021 року, суборенда нежитлових приміщень площею 62,3 м², що знаходиться за адресою: м. Дніпро, проспект Праці, 9, дія договору припинено 31.01.2022 року, про що свідчить акт приймання-повернення приміщень суборенди до цього договору від 31.01.2022 року,

О-П-60 від 11.01.2022 року, суборенда нежитлових приміщень площею 201,8 м², що знаходиться за адресою: м. Дніпро, проспект Праці, 9. Цільове використання приміщень - для розміщенні та роботи складу,

О-П-61 від 11.01.2022 року, суборенда нежитлових приміщень площею 62,3 м², що знаходиться за адресою: м. Дніпро, проспект Праці, 9. Цільове використання приміщень – для розміщення офісу,

О-П-97 від 16.12.2019 року, суборенда нежитлових приміщень площею 268,3 м², що знаходиться за адресою: м. Дніпро, проспект Праці, 9, дія договору припинено 31.07.2021 року, про що свідчить акт приймання-повернення приміщень суборенди до цього договору від 31.07.2021 року.

- ТОВ СП «Росан» Договір № ОР 02/2021 від 30.12.2020 р., оренда складського приміщення площею 140 м² з розрахунку 80,00 грн. за 1м², оренда складського приміщення площею 41 м² з розрахунку 90,00 грн. за 1м², які знаходяться за адресою: м. Київ, проспект Відрадний, 107-а.

Товариство як орендодавець:

- БАНКЕ ЮКРЕЙН ТОВ Договір № 20.06.0001 від 03.06.2020 р, оренда офісних приміщень, надано послуг у 2021 році - 612080,90 грн. та в 2022 році - 626 612,38 грн.,

- ВЕТАГРО ПП Договір № 21.06.0004 від 30.03.2021 р., оренда офісних та складських приміщень, надано послуг у 2021 році – 1 096 374,21 грн. та у 2022 році – 2 262 969,45 грн.

- ГЕРЦ УКРАЇНА Договір № 21.06.0003 від 19.03.2021 р., оренда складських приміщень, надано послуг у 2021 році – 670 657,53 грн. та у 2022 році – 920 772,45 грн.

- ЛЬВІВСЬКА ФІЛІЯ АТ УКРТЕЛЕКОМ Договір № G700-1539/20 від 24.07.2020 р. надано послуг у 2021 році – 0,00 грн. та у 2022 році – 2 400,00 грн.

- МІСТО КОМФОРТУ ТОВ Договір № ДК21.06.0006 від 30.06.2021 р, оренда офісних приміщень, надано послуг у 2021 році – 209 563,39 грн. та у 2022 році – 418 057,38 грн.

- МОДЕРН ПАК ТОВ Договір № 20.06.0004 від 30.09.2020 р. оренда офісних та складських приміщень, надано послуг у 2021 році – 1 570 343,44 грн. та у 2022 році – 1 184 813,66 грн.

- ОПТІМ ТОРГОВА КОМПАНІЯ ТОВ Договори № 19.06.0001 від 12.04.2019 р. та № 22.06.0003 від 29.04.2022 р., оренда офісних та складських приміщень, надано послуг у 2021 році – 1 519 687,78 грн. та у 2022 році – 1 557 484,64 грн.

- РЕХАУ ТОВ Договори № 10101804 від 17.07.2019 р. та № 22.06.0005 від 28.06.2022 р., оренда офісних приміщень, надано послуг у 2021 році – 533 706,37 грн. та у 2022 році – 499 026,47 грн.

- РОДЗИНКА ТД ТЗОВ 21.06.0001 від 12.03.2021 р., оренда складських приміщень, надано послуг у 2021 році – 727 080,34 грн. та у 2022 році – 903 904,14 грн.

- СОКІЛЬНИКИ-ЕСТЕЙТ ТЗОВ , Договір № 21.06.0005 від 30.04.2021 р. надано послуг у 2021 році – 1 608 257,64 грн.

Договір № 22.06.0006 від 30.09.2022 р. надано послуг у 2022 році – 267 229,20 грн., оренда складських приміщень.

- СТАДНІЙЧУК РОМАН ІВАНОВИЧ ФОП Договори №21.06.0002 від 19.03.2021 р. та № 22.06.0002 від 31.03.2022 р., оренда складського та офісних приміщень, надано послуг у 2021 році – 1 148 537,10 грн. та у 2022 році – 1 576 366,83 грн.

- УКРТЕЛЕКОМ АТ Договір № G700-1539/20 від 24.07.2020 р. надано послуг у 2021 році – 4 800,00 грн. та у 2022 році – 2 400,00 грн., оренда місця для розташування ODE, комутаторів -2 шт. та ББЖ (разом 5U) в комутаційній стінці структурованої кабельної мережі (ВКС № 3).

- ЯЦІВ СТЕПАН ВОЛОДИМИРОВИЧ ФОП 21.06.0007 від 25.06.2021 надано послуг у 2021 році – 3 600,00 грн. та у 2022 році – 3 600,00 грн. оренда частини виробничого приміщення.

5.5. Облік запасів

Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнаються їх найменування або однорідна група (вид).

Облік запасів проводиться відповідно до Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси» та згідно затвердженого наказу про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку в Товаристві.

Запасами визнаються активи, які: утримуються для подальшого продажу; перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва; утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління Товариством.

Зарахування запасів на баланс підприємства проводити по первісній вартості, визначеній відповідно до ПСБО 9 «Запаси».

Первісна вартість незавершеного виробництва включає прямі витрати на матеріали, оплату праці, ЄСВ, інші прямі та накладні виробничі витрати, які пов'язані з виробництвом, що на дату звітності не було завершеним з виробництва готової продукції. Чиста вартість реалізації – це розрахункова ціна реалізації в ході нормального ведення бізнесу за вирахуванням оціночних витрат на доведення запасів до завершеного стану та витрат на збут.

Транспортно-заготівельні витрати (ТЗВ), які відносяться до первісної вартості товарів, придбаних за плату, безпосередньо враховувати у складі собівартості товарів відповідно до пункту 9 ПСБО 9 «Запаси» та розподіляються за методом прямого розподілу ТЗВ за кожною окремою поставкою запасів пропорційно до вартості запасів, що передбачено наказом про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку на підприємстві.

Запаси, внесені в статутний капітал: первісною вартістю запасів, що внесені до статутного капіталу підприємства, визнається погоджена засновниками (учасниками) підприємства їх справедлива вартість з урахуванням витрат, передбачених пунктом 9 цього Національного положення (стандарту).

Запаси, отримані безкоштовно / в обмін. Первісною вартістю запасів, одержаних підприємством безоплатно, визнається їх справедлива вартість з урахуванням витрат, передбачених пунктом 9 цього Національного положення (стандарту). Первісна вартість одиниці запасів, придбаних у результаті обміну на подібні запаси, дорівнює балансовій вартості переданих запасів.

Не включаються до первісної вартості запасів, а належать до витрат того періоду, в якому вони були здійснені: понаднормові втрати і нестачі запасів; фінансові витрати (за винятком фінансових витрат, які включаються до собівартості кваліфікаційних активів відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 31 «Фінансові витрати»); загальногосподарські та інші подібні витрати, які безпосередньо не пов'язані з придбанням і доставкою запасів та приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється Товариством за методом ФІФО.

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

Оцінка запасів на дату балансу: запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Наявність та рух запасів в 2022 році

	<i>Залишки на початок року</i>	<i>Придбання</i>	<i>Вибуття</i>	<i>Залишки на кінець року</i>	<i>Примітки (опис)</i>
Виробничі запаси,					
20 рах. в т.ч. по субрахунках	35123,0	490502,0	482122,0	43503,0	
201 "Сировина й матеріали"	28064,0	479540,0	471548,0	36056,0	
202 «Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби»	1373,0	1338,0	1247,0	1464,0	
203 "Паливо"	199,0	2524,0	2461,0	262,0	
204 "Тара й тарні матеріали"	61,0	847,0	816,0	92,0	
205 «Будівельні матеріали»	4,0		3,0	1,0	
206 «Матеріали, передані в переробку»	90,0		82,0	8,0	
207 «Запасні частини»	3398,0	2375,0	2328,0	3445,0	
209 «Інші матеріали»	1934,0	3878,0	3637,0	2175,0	
22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети"	458,0	686	646	498,0	
23 "Незавершене виробництво"	8475,0	1020727,0	1014410,0	14792,0	
26 "Готова продукція"	26742,0	495241,0	494338,0	27645,0	
28 "Товари"	1419,0	16810,0	14854,0	3375,0	
Разом:	72 217,0	2 023 966,0	2 006 370,0	89813,0	

5.6. Дебіторська заборгованість в основній діяльності

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), відображається спочатку за справедливою вартістю, надалі відображається за амортизованою вартістю з використання методу ефективної процентної ставки мінус оціночний резерв під очікувані кредитні збитки та включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю (справедлива вартість – нараховані резерви).

Аванси видані. Аванси видані враховується за первісною вартістю мінус резерви кредитних збитків (резерв сумнівних боргів). Аванс відноситься в категорію довгострокових активів, якщо товари або послуги, за які перераховані аванси, будуть отримані через рік, або пізніше, або, якщо аванс відноситься до активу, який при первинному визнанні, відноситься до необоротних активів. Якщо існує свідчення того, що товари або послуги, до яких відноситься такий аванс, не будуть отримані, то відповідне знецінення визнається в складі прибутку або збитку.

Інша дебіторська заборгованість включає у себе Розрахунки з іншими дебіторами (в національній валюті) та Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях, яка складається з обліку зворотної тари на суму 10 000, нарахована заборгованість по ДП

ЖАШКІВМАШ ПАТ НВП БІЛЬШОВИК згідно Ухвали у справі № 925*1167/17 від 25.10.2019 у розмірі 3600 та розрахунків з робітниками по виконавчим листам в сумі 35761,7 грн.

Відповідно до П(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» Товариство створює резерв сумнівних боргів (РСБ). Величина РСБ розраховується на кожну дату балансу із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості. Станом на 31.12.2022 року така заборгованість становить 911,95 тис. грн.

Інформація про сумнівну дебіторську заборгованість за 2022 рік:

<i>Найменування контрагента</i>	<i>Залишки на кінець року, 31.12.2022 р. грн.</i>	<i>Дата виникнення заборгованості</i>	<i>В т.ч. сума сумнівної / безнадійної заборгованості</i>	<i>Сума нарахованої резерву сумнівних боргів</i>
АЛЕКСЄЄВ АНДРІЙ АНАТОЛІЙОВИЧ ФОП	0,99	17.10.2018 р.	0,99	0,99
Іванов Володимир Олександрович, ФОП	0,80	28.11.2019 р.	0,80	0,80
КОЛО БОК ПП	0,20	30.01.2020 р.	0,20	0,20
КОФЕ-ЛАЙФ ТЗОВ	6 760,51	20.12.2019 р., 21.01.2020 р., 26.02.2020 р., 28.02.2020 р.	6 760,51	6 760,51
КРІАНА ТЗОВ	1,00	10.03.2020 р.	1,00	1,00
Органічні сімейні продукти, ТЗОВ	4 560,00	16.06.2017 р.	4 560,00	4 560,00
РІТЕЙЛ УКРАЇНА ТЗОВ	1 545,14	26.04.2017 р.; 79 к.д. після закінчення військового стану	1 545,14	1 545,14
РІТЕЙЛ ЦЕНТР ДП	354 009,20	Ухвала від 13.05.2021 року у справі № 904/76/21	354 009,20	354 009,20
ТАЇСІЯ ТЗОВ	1 575,00	20.01.2020 р.	1 575,00	1 575,00
УКРАЇНКА СТ	0,10	16.05.2018 р.	0,10	0,10
Шпичак Тетяна Іларіонівна	0,20	29.10.2019 р.	0,20	0,20
ДП ЖАШКІВМАШ ПАТ НВП БІЛЬШОВИК	240000,00		240000,00	240000,00
ФІРМА ГРАНІТ-М ПП	303499,68	Постанова про повернення виконавчого документа стягувану ВП № 533 34242 від 21.06.2018 року: Виконавчий документ м.б. повторно пред'явлений для виконання у строк до 21.06.2021 року.	303499,68	303499,68
Разом, грн.	911952,82		911952,82	911952,82

5.7. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних, депозитних та казначейських рахунках у банках.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті. Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності в національній валюті України.

На 31.12.2022 року залишок грошових коштів на відкритих рахунках у банку становив 5828,0 тис. грн., з них на поточних рахунках в банку в національній валюті – 4091,0 тис. грн., на поточних рахунках в іноземній валюті – 3820,9 доларів США та 61,3 євро, що еквівалентно 142,0 тис. грн. та на спеціальному рахунку в національній валюті (рахунок у системі електронного адміністрування ПДВ) – 1595,0 грн.

Податок на прибуток за результатом 2022 року нарахований у розмірі 10 050 463,66 грн.

Сплачений податок на додану вартість за 2022 рік становить 4 587 097,00 грн.

6. Власний капітал

6.1. Статутний капітал. Статутний капітал формується з внесків учасників Товариства.

6.2. Дивіденди. Дивіденди визнаються як зобов'язання та віднімаються з капіталу на звітну дату шляхом використання нерозподіленого прибутку. Інформація про дивіденди розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вони запропоновані та нараховані до дати випуску фінансової звітності або оголошені до дати затвердження фінансової звітності до випуску.

Протягом 2022 року Корпорації UPP Packaging Products Inc, Канада було сплачено дивідендів в розмірі 70 000,00 доларів США, що за курсом НБУ на день виплати дивідендів становить 2 102 560,00 грн. Під час воєнного стану діє заборона купувати і перераховувати іноземну валюту на рахунки нерезидентів для виплати дивідендів за кордоном (п.12.14 Постанови НБУ № 18 від 24.02.2022 року), тому остання виплата дивідендів була 11.02.2022 року до повномасштабного вторгнення російської федерації на територію України.

Наявність та рух власного капіталу в 2022 році.

<i>Найменування статті</i>	<i>Залишки на 01.01.2022р., тис. грн.</i>	<i>Зміни за рік (+;-) , тис. грн.</i>	<i>Залишки на 31.12.2022 р., тис. грн.</i>	<i>Примітки (опис)</i>
Зареєстрований (пайовий) капітал	7127,0		7127,0	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	177894,0	45413,0	223307,0	
Разом власний капітал	185021,0	45413,0	230434,0	

7. Зобов'язання та резерви (забезпечення)

Зобов'язання Товариства ґрунтуються на П(С)БО 11 «Зобов'язання».

Поточні зобов'язання - зобов'язання, які будуть погашені протягом операційного циклу підприємства або повинні бути погашені протягом дванадцяти місяців, починаючи з дати балансу.

Довгострокові зобов'язання – всі зобов'язання, які не є поточними зобов'язаннями.

Забезпечення - зобов'язання з невизначеними сумою або часом погашення на дату балансу.

До довгострокових зобов'язань належать:

- довгострокові кредити банків;
- інші довгострокові зобов'язання;
- відстрочені податкові зобов'язання;

- довгострокові забезпечення.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Поточні зобов'язання включають:

- короткострокові кредити банків;
- поточну кредиторську заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями, за товари, роботи, послуги, за розрахунками з бюджетом, у тому числі з податку на прибуток, за розрахунками зі страхування, за розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, за розрахунками із внутрішніх розрахунків; короткострокові векселі видані;

- поточні забезпечення;

- інші поточні зобов'язання.

Позикові кошти на кінець 2022 року становлять 6 581 940,99 грн.:

- АТ Кредобанк запозичив 139740,00 \$ що еквівалентно 5 110 096,16 грн. по курсу НБУ на дату балансу з цільовим призначенням: на відшкодування понесених інвестиційних витрат на придбання, монтаж та підключення екструзійного обладнання для виробництва плівки ПЕТ та допоміжного обладнання для обслуговування та безперебійної роботи екструзійного обладнання по виробництву плівки ПЕТ.

- АТ ОТП БАНК запозичив 40 248,87 \$ що еквівалентно 1 471 844,83 грн. по курсу НБУ на дату балансу з цільовим призначенням: фінансування витрат Товариства, пов'язаних з придбанням транспортних засобів, фінансування витрат, пов'язаних з придбанням обладнання термоформуального автоматичного СТА-500БШ, рефінансування інвестиційних витрат, пов'язаних з придбанням обладнання лінії грануляції СЛЕ-130.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

- виплату відпусток працівникам;

- виконання гарантійних зобов'язань;

- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності.

Суми створених забезпечень визнаються витратами (за винятком суми забезпечення, що включається до первісної вартості основних засобів відповідно до П(С)БО №7 «Основні засоби»).

Сума резерву на виплату відпусток працівникам визначається щомісячно як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і коефіцієнта резервування. Коефіцієнт резервування визначається як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду праці. При чому резерв відпусток включає в себе ЄСВ.

Найменування статті	Залишки на 01.01.2022р., тис. грн.	Зміни за рік (+;-) , тис. грн.	Використано за рік, тис. грн.	Залишки на 31.12.2022р., тис. грн.
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	4168,0	6639,0	5710,0	5097,0
Резерв сумнівних боргів	912,0			912,0
Разом	5080,0	6639,0	5710,0	6009,0

8. Склад та визначення доходу

Дохід визнається відповідно до П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Товариство в 2022 році визнає доходи від:

- Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рах.70) – 355 040 тис. грн.;

- Інші операційні доходи (рах. 71) в сумі – 20 007 тис. грн.;

- Інші доходи (рах. 74) – 254 тис. грн.

Для порівняння, у 2021 році Товариство визнавало доходи від:

- Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (рах.70) – 340 018 тис. грн.;

- Інші операційні доходи (рах.71) – 18 665 тис. грн.;

- Інші доходи (рах.74) – 2 234 тис. Грн.

9. Визначення витрат

Облік витрат проводити відповідно до Положення (Стандарту) бухгалтерського обліку 16 «Витрати». Витрати відображаються з використанням рахунків класу 8 «Витрати за елементами», 9 «Витрати діяльності» та з одночасним використанням рахунків класу 8 та 9. Виробничий процес організований на Товаристві у відповідності до технологічний виробничих процесів.

В 2022 році витрати Товариства відображені в складі:

- собівартості реалізованих товарів, робіт, послуг (рах.90) в сумі 250 540 тис. грн. (Ф.2 р.2050);

- адміністративних витрат (рах.92) - в сумі 12 728 тис. грн. (Ф.2 р.2130);

- витрат на збут (рах.93) в сумі 26 476 грн. (Ф.2. р.2150);

- інші витрати операційної діяльності (рах.94) в сумі 27 561 тис. грн. (Ф.2 р.2180);

- фінансові витрати (рах.95) в сумі 2 494 тис. грн. (Ф.2 р.2250);

- інші витрати (рах.97) в сумі 15 тис. грн. (Ф.2 р.2270).

Для порівняння, у 2021 році витрати Товариства відображені у складі:

- собівартості реалізованих товарів, робіт, послуг (рах.90) в сумі 272 472 тис. грн. (Ф.2 р.2050);

- адміністративних витрат (рах.92) - в сумі 13 540 тис. грн. (Ф.2 р.2130);

- витрат на збут (рах.93) в сумі 27 932 грн. (Ф.2. р.2150);

- інші витрати операційної діяльності (рах.94) в сумі 15 798 тис. грн. (Ф.2 р.2180);

- фінансові витрати (рах.95) в сумі 2 020 тис. грн. (Ф.2 р.2250);

- інші витрати (рах.97) в сумі 179 тис. грн. (Ф.2 р.2270).

Формування собівартості формується по переділам (підрозділам), які приймали участь у виробничому процесі за відповідний місяць. Спосіб розподілу якій застосовується – планова собівартість випуску, в якій відображається кількість вироблених машино-годин для окремої номенклатурної групи.

Фінансові витрати в 2022 році в сумі 2494,0 тис. грн. складаються з нарахованих відсотків за користування кредитами у сумі 2303,0 тис. грн. та комісій, сплачених банкам згідно умов кредитних договорів у сумі 191,0 тис. грн.

Фінансові витрати в 2021 році в сумі 2020,0 тис. грн. складаються з нарахованих відсотків за користування кредитами у сумі 1980,0 тис. грн. та комісій, сплачених банкам згідно умов кредитних договорів у сумі 40,0 тис. грн.

Відстрочені податкові активи в 2022 році не розраховувалися та не вплинули на фін результат року.

Відстрочені податкові зобов'язання в 2022 році не розраховувалися та не вплинули на фін результат року.

9. Істотні судження у процесі застосування облікових політик.

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності, та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом поточного фінансового року. Розрахунки та судження базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, управлінський персонал Товариства також використовує професійні судження при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань на протязі фінансового року включають:

Судження щодо безперервності та функціонування Товариства у майбутньому

Управлінським персоналом не виявлено невизначеності щодо подальшої безперервної діяльності Товариства на поточну дату у зв'язку з виникненням подій, пов'язаних зокрема з офіційним оголошенням 11.03.2020р. ВООЗ світової пандемії COVID-19, викликаной

поширенням вірусу SARS-CoV-2 у світовому масштабі, та у зв'язку з цим прийняття урядом України окремих рішень, постанов та Закону України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України, спрямованих на запобігання виникнення і поширення коронавірусної хвороби (COVID-19)», про введення в Україні обмежувальних карантинних заходів, та навпаки є бачення щодо збільшення попиту продукції нашого Товариства по причині зберігання харчових продуктів у пакувальних матеріалах з метою дотримання санітарних норм та основних принципів і вимог до безпечності та якості харчових продуктів.

В результаті нестабільної ситуації в країні діяльність Товариства супроводжується певними ризиками. Але є перспективи розширення ринків збуту та збільшення попиту нашої продукції у харчовій промисловості, великих торгових мережах, закладах громадського харчування, сільському господарстві. Вплив цих ризиків на майбутню діяльність Товариства не може бути визначений на даний момент.

Під час дії воєнного часу в Україні, з-за умов можливості постійних змін в економічній кон'юктурі, економічному кліматі, зміні законодавчих ініціатив, підприємству залишається тільки шукати шляхи адаптації. Керівництво намагається якнайшвидше реагувати на будь які зміни, що можуть мати значний вплив на діяльність нашого Товариства.

Судження щодо оцінки основних засобів та нематеріальних активів після їх визнання активами

У зв'язку, з тим, без залучення професійного оцінювача що справедливу вартість кожного окремого об'єкту основних засобів не можна достовірно оцінити, тому управлінський персонал, вважає, що справедлива вартість основних засобів та нематеріальних активів, повністю амортизованих та які ще використовуються, суттєво не відрізняється від їх балансової вартості.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожному звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Судження щодо використання Національного ПСБО 22 «Вплив інфляції»

ПСБО 22 визначає порядок коригування показників річної фінансової звітності, яка оприлюднюється. Аналіз факторів економічного середовища (в т.ч. зазначених у пункті 4 ПСБО 22) свідчить про відсутність необхідності здійснювати коригування показників річної фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Товариство і надалі буде слідкувати за рівнем інфляції протягом наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

Інші джерела невизначеності

Товариство не може достовірно оцінити вплив на його фінансовий стан будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках, нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу. На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання господарської діяльності Товариства у поточних умовах.

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

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до оприлюднення 31 травня 2023 року від імені Товариства.

11. Відстрочені активи та відстрочені зобов'язання

Згідно РП(С)ПО 17 «Податок на прибуток» відстрочені податкові активи та відстрочені податкові збитки не розраховувалися і не відображалися у фінансовій звітності 2022 року.

12. Податкове законодавство.

Податкове, валютне та митне законодавство України продовжує змінюватися. Суперечливі положення можуть тлумачитися по-різному. Керівництво Товариства вважає, що його тлумачення є доречними та обґрунтованими, проте не існує жодних гарантій того, що податкові органи його не оскаржать.

13. Первинне визнання операцій з пов'язаними сторонами.

Товариство мало операцій з пов'язаними сторонами у 2022 році.

13.1. Фактичні розрахунки і операції з пов'язаними сторонами, суттєві умови Договорів з пов'язаними сторонами.

Кінцеві бенефіціарні власники:

Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc, Канада, номер корпорації 002039540 з часткою 95,96 % у структурі Товариства:

Кісіль Андрій Ростиславович, Канада, район Онтаріо, місто Торонто, вулиця Мейпл Гейт Корт, 6, буд. М9С, прим. 2К4, 16.02.1981 р.н., громадянство Канади – фактичний кінцевий бенефіціарний власник, якій є управителем спадщини на підставі заповіту у розмірі 50 % корпоративних прав Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc ;

Кісіль Маслей Ірина Ростиславівна, Канада, район Онтаріо, місто Торонто, вулиця Мейпл Гейт Корт, 6, буд. М9С, прим. 2К4, 26.05.1986 р.н., громадянство Канади – фактичний кінцевий бенефіціарний власник, якій є управителем спадщини на підставі заповіту у розмірі 50 % корпоративних прав Канадська корпорація UPP Packaging Products Inc.

Повідомляємо Вас, що впродовж 2022 року ТОВ СП «РосанПак» не мало господарських стосунків з учасниками Товариства, таких як торгові операції, отримання позик та інші господарські операції, не входить у групу міжнародних компаній пов'язаних осіб та не проводило операцій з ТЦУ, визначених п.39 ПКУ.

Наше Товариство у 2022 році мало операції з ТОВ СП «Росан» на суму 297 416,33 грн., кінцевим бенефіціаром якого є Кісіль Ростислав, батько Кісіль Андрія та Кісіль Масле Ірини, які є кінцевими бенефіціарами Канадської корпорація UPP Packaging Products Inc. Наша компанія брала у оренду складське приміщення у ТОВ СП «Росан» по Договору № ОР 02/2021 від 30.12.2020 р.:

- оренда складського приміщення площею 140 м2 з розрахунку 80,00 грн. за 1м2,
- оренда складського приміщення площею 41 м2 з розрахунку 90,00 грн. за 1м2,

які знаходяться за адресою: м. Київ, проспект Відрадний, 107-а.

14. Виправлення помилок.

У звітному періоді були операції з суттєвого виправлення помилок минулих періодів. Так з запізненням надійшли первинні документи, які були не відображені в витратах 2022 року і були віднесені на 441 рахунок:

- ВІА КИЇВ у сумі 402,03 грн.
- Акріс Логістик ТОВ у сумі 475,0 грн.
- Поп Олена Нуцівна ФОП у сумі 23100,0 грн.
- ВФ Україна ПрАТ у сумі 215,27 грн.

15. Розкриття інформації у фінансовій звітності, порівняльна інформація.

Інформація розкрита в Примітках до фінансової звітності (Ф.5)

Порівняльна інформація доходів та витрат Товариства за 2022р. та 2021р. , в т.ч. з пов'язаними сторонами:

<i>Найменування статті</i>	<i>Залишки на 31.12.2022р., тис. грн.</i>	<i>Залишки на 31.12.2021р., тис. грн.</i>	<i>Відхилення</i>	<i>Причини відхилень</i>
А. Інші операційні доходи:	20007	18665	+1342	
Операційна оренда активів	9944	8920	+ 1024	Збільшилась кількість орендарів по причині вивезення виробництв та складів з прифронтових регіонів та зміщення логістичних складів на захід нашої країни
Операційна курсова різниця	6009	6075	-66	
Реалізація інших оборотних активів	3382	3402	-20	Вивчення та розширення ринку збуту плівки власного виробництва, сировинних відходів та переробленої гранули з відходів
Штрафи, пені, неустойки		2	-2	
Інші операційні доходи	672	266	+406	Збільшились доходи від списання кредиторської заборгованості (+135 тис. грн.), отримання компенсації за працевлаштування ВПО (+ 26 тис. грн.), отримано відсотки за розміщення коштів на депозитних рахунках(+245 тис. грн.)
Інші доходи	254	2234	-1980	Економія сировини до 01.01.2022 року відображалась на рахунку 746 «Інші доходи», що відображено в наказі про облікову політику № 39/2 від 26.06.2018 року у п.13.4.1

Інші операційні витрати:	27561	15798	+11763	
Операційна оренда активів	1315	1872	-557	Зменшення амортизаційних відрахувань
Операційна курсова різниця	17324	4065	+13259	Зміна курсу валют в сторону зростання
Реалізація інших оборотних активів	2542	2554	-12	
Штрафи, пені, неустойки		51	-51	
Інші операційні витрати	6380	7256	-876	Зменшення витрат по технічному обслуговуванню
у т.ч.: відрахування до резерву сумнівних боргів		356		
В.Інші фінансові витрати:	2494	2020	+474	
Проценти	2303	1980	+323	
Інші фінансові витрати	191	40	+151	
Інші витрати	15	179	-164	

16. Події після звітної дати

Російська федерація здійснила військове вторгнення на територію України 24 лютого 2022 року. Враховуючи те, що перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, Товариство прийняло рішення надалі спостерігати за ситуацією та готове внести коригування до фінансової звітності, за необхідності, щойно зможе оцінити вплив.

Воєнні дії продовжуються вже більше року і її наслідки наразі до кінця є невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Товариство і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Закриття кордонів, зміна логістичних шляхів, простої контейнерів з сировиною, затримка автомобілів на кордоні, вплинули на фінансовий стан, рух грошових коштів та фінансові результати Товариства, що мали місце між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності.

Генеральний директор

Орест СОЛТИСЮК

Головний бухгалтер

Людмила СІЧКАР



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ

ТзОВ СП «РосанПак»

за 2022 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «Спільне українсько-канадське підприємство «РосанПак» (скорочене найменування ТзОВ СП «РосанПак»).

Юридична та фактична адреса: Львівська обл., Львівський р-н, с. Сокільники, вул. Львівська бічна, 3.

Код ЄДРПОУ 22412950

Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А01 № 153399 видане 02.02.1998 року Виконавчим комітетом Львівської міської ради, номер запису про зміну свідоцтва 1 415 105 0005 001922.

Форма власності – приватна, правовий статус – приватне підприємство.

Підприємство є юридичною особою, має самостійний баланс, діє на підставі Статуту. Останні зміни до Статуту зареєстровано 17.05.2021 року.

Основними видами діяльності Товариства є:

1. Виготовлення та реалізація тари та упаковки.
2. Виготовлення та реалізація виробів з пластмаси, в т.ч. одноразового посуду.
3. Виготовлення та реалізація власної продукції з металів, в т.ч. на основі високоточних технологій, на території України та за її межами.
4. Надання послуг з механічного оброблення металевих виробів.
5. Надання в оренду власного чи орендованого нерухомого майна.
6. Діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

Учасниками Товариства є:

- 1) Юридична особа – Канадська корпорація частка у статутному капіталі 95,96%;
- 2) Фізична особа – громадянин України, частка у статутному капіталі 2,02%;
- 3) Фізична особа – громадянка України, частка у статутному капіталі 2,02%.

Організаційна структура ТзОВ СП «РосанПак»:

- Збори учасників – вищий орган товариства;
- Наглядова Рада – контрольно-регулюючий орган Товариства;
- Ревізійна комісія – фінансово-контролюючий орган товариства;
- Генеральний директор;
- Директор виконавчий;
- Заступник директора виконавчого;
- Департамент продажу;
- Департамент зовнішньоекономічної діяльності;
- Департамент маркетингу;
- Відділ охорони праці та цивільного захисту;
- Відділ охорони;
- Бухгалтерія;
- Фінансово-економічний відділ;
- Діловодство;
- Відділ інформаційно-програмного забезпечення;
- Технічний департамент;
- Планово-виробничий відділ;
- Служба забезпечення;
- Відділ якості;
- Транспортний відділ;
- Дільниця по виготовленню полімерної плівки.

Опис діяльності підприємства:

Перший виробничий цех з'явився в жовтні 1998 року на орендованих площах. З вересня 2007 року підприємство переїхало у новозбудовані приміщення в с. Сокільники, Львівського району, Львівської області. Завод збудований сучасними методами і технологіями на орендованих земельних ділянках, відповідає всім європейським стандартам. У вересні 2017 року введено в експлуатацію ще одне приміщення виробничо-складського корпусу №3 та зблокованого з ним приміщення адміністративно-побутового корпусу. Станом на кінець 2022 року у підприємства залишаються вільними офісні приміщення загальною площею 1323,1 метрів квадратних, які підприємство може здати в оренду.

Пакувальна галузь – це галузь, що за своїми соціально-економічними функціями, обсягом виробництва, ступенем використання досягнень науки та техніки знаходиться в перших рядах галузей економіки. Це багатогранна сфера, в рамках якої реалізуються багато рішень, починаючи від розробки нових пакувальних матеріалів та закінчуючи вивченням впливу упаковки на довкілля. Галузь включає в себе скляний, паперовий, картонний та полімерний сегменти, а також виробництво пакувального обладнання.

Предметом діяльності ТзОВ СП «РосанПак» є виробництво та продаж саме пластикової упаковки, що відноситься до полімерного сегменту. Головною метою ТзОВ СП «РосанПак» у 2022 році було задоволення потреб споживачів та виробників, як нашої країни, так і за її межами високоякісним сучасним пакуванням.

У 2021 році на 2022 рік стратегією підприємства був подальший розвиток Товариства, з початком повномасштабної агресії зі сторони російської федерації стратегія змінилася на збереженні та на подальшому функціонуванні підприємства, робочих місць та на удосконаленні діяльності в межах освоєного ринку функціонування (ринкової ніші) та розширення іноземних ринків збуту. Так, у 2022 році підприємство здійснило перші поставки новим клієнтам в Польщі та Молдові, припинило роботу з клієнтами російської федерації та Білорусі та країн ближнього зарубіжжя (відсутність дешевих логістичних маршрутів в обхід території агресора російської федерації). Так товарообіг по зовнішньоекономічним контрактам впав порівняно з 2021 роком на 3,2% від загального обсягу продажу.

Станом на кінець 2022 року ТзОВ СП «РосанПак» займає близько 31% на ринку України в полімерному сегменті, це на 10 % більше ніж в 2021 році, по причині зупинки діяльності деяких конкурентних фірм, які знаходилися на окупованій території та в зоні активних бойових дій. Але тенденція в кінці року почала змінюватися і діяльність декількох фірм конкурентів почала відновлятися і заповнювати нішу полімерного сегмента, що в майбутньому дасть нашому підприємству спад впливу на ринку.

Керівництвом підприємства прийнято рішення щодо збільшення асортименту продажу, що включає продаж плівки власного виробництва, як в Україні, так і за кордоном. Для цього налагоджено і удосконалено роботу Екструзійної лінії JWE-95, яка введена в експлуатацію 06.08.2021 року, що дає можливість виробляти плівку більше ніж є потреба у підприємства для виробництва пластикової упаковки. В 2023 році заплановано придбати ще одну сучасну потужну екструзійну лінію для виробництва плівки щоб мати змогу виробляти більше плівки ніж є потреба у власному виробництві пластикової упаковки. З цією метою менеджери з продажу шукають потенційних покупців, як в Україні, так і за кордоном. В 2022 році було укладено договори на продаж плівки з ПП «Хімічна група Консалтинг» та ТОВ «Гриф Фонд».

Пластикова упаковка на підприємстві виготовляється методом пневматичного термоформування за допомогою прес-форм на відповідних машинах відомих виробників Польщі, Німеччини, Канади. За бажанням клієнтів на пластикову упаковку наноситься боковий надрук, замовляється плоский друк плівки на поліграфічних фірмах з метою подальшого виробництва з неї пластикової упаковки з надруком, здійснюється додаткове фасування продукції в полімерні рукави для зручності роздрібної торгівлі клієнтами та прискорення використання продукції клієнтами на автоматичних лініях виробничих обладнань.

В якості сировини для виробництва упакування використовується полістирол, поліпропілен, поліетилентерефталат, як власного, так і імпортного виробництва.

Асортимент пластикової упаковки, що виготовляється, налічує понад 450 найменувань. Ця упаковка використовується для фасування кондитерських, кулінарних виробів, молокопродуктів, морозива, яєць, риби- та м'ясо-продуктів, фруктів та інших продуктів сільськогосподарського призначення.

Виробництво упаковки не є єдиним видом діяльності ТЗОВ СП «РосанПак». Підприємство за індивідуальними замовленнями виготовляє прес-форми для термоформувальних машин та інші вироби з металу, здає в оренду виробничо-складські та офісні приміщення, надає послуги у сфері інжинірингу та технічного консультування в цих сферах та продає плівку власного виробництва.

З метою покращення умов збуту продукції та обслуговування клієнтів, підприємство має регіональних представників з орендованими складськими приміщеннями в Дніпрі, Києві, Житомирі та Харкові.

Результати діяльності:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2022 рік склав 355,0 млн. грн., що на 15,02 млн. грн. або на 4,42 % більше ніж у 2021 році. Валовий прибуток підприємства у 2022 році збільшився на 36,95 млн. грн. або на 54,7 % порівняно з 2021 роком. Прибуток від операційної діяльності підприємства зріс на 28,8 млн. грн., або на 99,5%, чистий прибуток підприємства зріс на 21,78 млн. грн., або на 92,03% порівняно з 2021 роком.

Ліквідність та зобов'язання

Основними джерелами ліквідності ТЗОВ СП „РосанПак” є грошові кошти на рахунках в банку, готова продукція підприємства та дебіторська заборгованість. Станом на 31.12.2022 року високоліквідні активи підприємства становлять:

- гроші на рахунку в банку 5 828 тис. грн., що на 795 тис. грн. менше ніж на початок року;
- готова продукція 27 645 тис. грн., що на 903 тис. грн.. більше ніж на початок року;
- дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи послуги 36 544 тис. грн., що на 16 312 тис. грн. менше ніж на початок року.

Поточні зобов'язання підприємства (без врахування короткострокових кредитів банку) станом на 31.12.2022 року становлять 30 252 тис. грн., що на 12 678 тис. грн., менше ніж на початок року.

Заборгованість підприємства за кредитами в банках станом на 31.12.2022 року становить 21 900 тис. грн., що на 30 213 тис. грн. менше ніж на початок року.

Основні показники ТЗОВ СП «РосанПак»:

Найменування показника	Початок 2022 року	Кінець 2022 року
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,08	3,14
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,98	1,17
Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності)	0,10	0,13
Коефіцієнт автономії	0,65	0,80
Коефіцієнт фінансової залежності	1,54	1,25
Коефіцієнт рентабельності продажу	0,07	0,13

Ліквідність підприємства – це його спроможність швидко реалізувати активи й одержати гроші для оплати своїх зобов’язань, тобто це співвідношення його високоліквідних активів і короткострокової заборгованості. Як видно з таблиці, коефіцієнти ліквідності підприємства на кінець року зростають в порівнянні з початком року. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (платоспроможності) залишається досить низьким, оскільки всі тимчасово вільні грошові кошти спрямовуються на погашення кредитів Товариства.

З даних таблиці видно, що підприємство на кінець 2022 року спроможне погасити свої поточні зобов’язання:

- за рахунок грошових коштів – на 13% короткострокових зобов’язань;
- за рахунок грошових коштів та коштів у розрахунках з дебіторами – на 117 % короткострокових зобов’язань;
- за рахунок усіх оборотних активів – на 314 % усіх короткострокових зобов’язань.

Коефіцієнт автономії відображає частку власних коштів підприємства в загальній сумі авансованих коштів. Збільшення коефіцієнту автономії підприємства на кінець року свідчить про зменшення фінансової залежності Товариства від зовнішніх джерел фінансування його діяльності, зокрема зменшилась потреба в банківських кредитах, про що свідчить значне зменшення заборгованості підприємства за кредитами в банках.

Коефіцієнт рентабельності продажу зріс в порівнянні з 2021 роком. Не зважаючи на повномасштабне вторгнення, ТЗОВ СП «РосанПак» практично не припиняло своєї виробничої діяльності. Після стрімкого падіння об’ємів продажу наприкінці лютого, дефіциту сировини, припинення платежів від покупців за вже відвантажену продукцію, розірвання логістичних ланцюгів у зв’язку із закриттям портів Одеси та Чорноморська, Товариство змушене було підняти відпускні ціни на продукцію. Завдяки злагодженій роботі всього колективу та постійній роботі з підвищення ефективності у всьому технологічному процесі, Товариству вдалось зберегти робочі місця, збільшити заробітну плату працівникам та досягти доволі непоганих показників у 2022 році.

Екологічні аспекти та вплив на здоров'я людей

Пластмаси — економічно вигідні для людини матеріали: міцні, стійкі до дії зовнішніх чинників, дешеві, водо- й газонепроникні.

Пластмаси поділяють на сім груп щодо поліпшення їхньої переробки. За цими знаками визначають, для яких цілей можна використати пластмасовий виріб:

1 — поліетилентерефталат (PETE) — найбезпечніший вид пластмас;

2 — поліетилен високої щільності (HDPE) — безпечний у користуванні, однак є застереження, що із стінок тари можуть потрапляти в рідину гексан і бензен (інформація не підтверджена);

3 — поліхлорвініл (V) — найотрутніший і небезпечний для здоров'я людини вид пластмас. Під час спалювання утворюються високотоксичні хлорорганічні сполуки. Після десяти років використання вироби, виготовлені з цього матеріалу, починають самостійно виділяти в довкілля токсичні сполуки. Неприпустимо виготовлення з нього дитячих іграшок. Уражає центральну нервову й кісткову системи, мозок, серце, печінку, знищує імунну систему, канцероген;

4 — поліетилен низької щільності (LDPE) — офіційно вважається нешкідливим, але у виробництві LDPE використовують потенційно небезпечні для здоров'я бутан і бензен;

5 — поліпропілен (PP) — офіційно вважається нешкідливим для здоров'я;

6 — полістирен (PS) — добувають полімеризацією стирену;

7 — інші види пластмас — до цієї групи належать пластмаси, використання яких може бути пов'язане з небезпекою, а також екологічні види пластмас. Однак, використовуючи вироби з них, людина ризикує.

Вплив пластмас на здоров'я людини.

Характерно, що серед пластмас домінують економічно вигідні для людини полімерні матеріали, основними властивостями яких є міцність, стійкість до дії зовнішніх чинників, дешевизна, водо- й газонепроникність. Завдяки їм пластмаси набули широкого застосування. Це тара для зберігання багатьох продуктів, канцелярські товари, якими ви користуєтеся на уроках, пляшки під оцет, олію, мінеральні води, соки, фруктові напої, одяг із синтетичних матеріалів тощо. Людина настільки звикла до полімерних матеріалів, що навіть не замислюється над тим, позитивно чи негативно вони впливають на стан її здоров'я.

Нашим Товариством використовуються три види пластмас, які відносяться до полімерних матеріалів, такі як:

- поліетилентерефталат (PETE)
- поліпропілен (PP)
- полістирен (PS)

У 2022 році співвідношення використання плівки було таким:

поліетилентерефталат (PETE) - 63,3 % від загальної кількості використаної сировини на виробництво готової продукції,

поліпропілен (PP) - 21,3 % від загальної кількості використаної сировини на виробництво готової продукції,

полістирол (PS) - 15,4 % від загальної кількості використаної сировини на виробництво готової продукції.

Висновок: Підприємство використовує більш безпечні матеріали для виготовлення готової продукції для споживання у процесі життєдіяльності людини.

Відходи, що утворюються у процесі виробництва, переробляються на власному обладнанні і не утилізуються та повторно приймають участь у виготовленні такої готової продукції. Таким чином, наше підприємство зменшує вплив на навколишнє середовище, переробляючи створені відходи, які утворилися у технологічному процесі при виготовленні готової продукції та продає такі відходи підприємствам, які виготовляють іншу, відмінну від нашої лінійки продукцію.

Загрозу довкіллю становлять величезні накопичення пластмас на смітниках, а під час повеней — у річках, морях, океанах. Розклад полімерних матеріалів відбувається впродовж десятків і сотень років.

Актуальним та невирішеним питанням є утилізації використаної полімерної тари, що забруднює середовище проживання людини. Пластик відноситься до матеріалів, які практично не розкладаються з часом, а при спалюванні виділяють вкрай токсичні речовини, які неможливо вивести з організму. В даний час особлива увага у всьому світі приділяється утилізації відходів пластмасової упаковки. Один із актуальних методів - це переробка пластику, адже пластик може виступати вхідною сировиною для багатьох виробництв. Переробка пластику допомагає зменшити високий рівень забруднення природи. На даний час проблема переробки відходів полімерних матеріалів дуже актуальна не лише у зв'язку із охороною навколишнього середовища, але і у зв'язку з дефіцитом полімерної сировини. Радикальним вирішенням проблеми полімерного сміття є створення біополімерів, які розкладаються на нешкідливі для живої і неживої природи речовини. Спочатку розроблялись полімери, які здатні витримувати дію факторів навколишнього середовища. Тепер концепція змінилась: зараз потрібні полімери, які зберігають експлуатаційні характеристики протягом терміну споживання, а потім зазнають перетворення під дію факторів навколишнього середовища і включаються в природний процес обміну.

Вирішення цих проблем залежить від ініціативності та небайдужості кожного громадянина України, від його прагнення зберегти планету для майбутніх поколінь.

Наше підприємство готове залучати полімерні відходи для переробки, проте потрібна державна підтримка зі збору та очищення таких відходів і це буде позитивним моментом в плані екології.

Ризики

Логістичний ризик, імпорт. Залишаються ризики по логістиці у зв'язку з використанням портів інших країн, періодичні черги на перетин кордонів, що впливає на терміни постачання та його вартість.

Логістичний ризик, експорт. Нестабільність щодо термінів постачання та щодо вартості послуг.

Обмеженість у інвестиціях. Відсутність інвестиційних кредитів у банків.

Курсова політика: нестабільність зберігається, немає чітких орієнтирів.

Мобілізаційний ризик: дефіцит інженерно-технічного персоналу, ослаблення технічної сторони підприємства.

Ризики росту цін на матеріали, товари та послуги.

Ризик неплатоспроможності клієнтів.

Значні ризики у плануванні обсягів продажу, сировинних запасів. Через величезний ланцюг постачання, неможливо вчасно реагувати на ріст або падіння обсягів продажу.

Ризик вимкнення електроенергії або нестабільної її подачі.

Дослідження

Працівниками підприємства постійно проводиться дослідження ринку на предмет стану ринку упаковки, появи новинок, моніторинг конкурентного середовища, оцінка присутності на ринку пластикової упаковки своєї та конкурентів, оцінка потенційного попиту споживачів на окремі види упакування.

Стан і перспективи розвитку ринку упаковки залежать також від нормативно-правових основ. Для вирішення рівня екологічної безпеки існують такі засоби державного регулювання, як нормування і стандартизація, дозвільна система на випуск певних видів продукції, оподаткування – сплата екологічних податків і зборів. Для умов України ефективним напрямом нормативно-правового регулювання може бути пільгове оподаткування у випадку впровадження екологічно безпечних технологій, матеріалів, збору і переробки пластикової упаковки.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Орест СОЛТИСЮК

Людмила СІЧКАР

Прошито, пронумеровано та скріплено підписом і печаткою 56 аркушів.

(Президент товариства)

Директор

ТОВ «АФ «Промислова Аудиторська Співпраця» Голубець С.М.

