

Титульний аркуш

30.09.2025

(дата реєстрації особою
електронного документа)

№ 3

(вихідний реєстраційний
номер електронного
документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення)

Тимчасово виконуючий
обов'язків

Твердохліб Роман Любомирович

(посада)

(місце для накладання електронного
підпису уповноваженої особи
емітента/особи, яка надає
забезпечення, що базується на
кваліфікованому сертифікаті
відкритого ключа)

(прізвище та ініціали керівника
або уповноваженої особи)

Річний звіт "Товариство з обмеженою відповідальністю "Про Тек Вікна Україна"" (33562377) за 2023 рік

Рішення про затвердження річного
звіту:

від

Особа, яка здійснює діяльність з
оприлюднення регульованої інформації: 21676262
Україна
804

Особа, яка здійснює подання звітності
та/або звітних даних до Національної
комісії з цінних паперів та фондового
ринку: Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури
фондового ринку України"

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено на

власному вебсайті емітента

protec.emitents.net.ua

30.09.2025

(URL-адреса вебсайту)

(дата)

Зміст

Титульний аркуш	✓
Зміст	✓
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація	✓
1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація. Інформація про банки, що обслуговують особу	✓
2. Органи управління та посадові особи. Інформація щодо посадових осіб	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація щодо отриманих особою ліцензій	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація щодо вартості чистих активів	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента. Кредити банку у тому числі	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Зобов'язання за цінними паперами у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском)	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Податкові зобов'язання	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Фінансова допомога на зворотній основі	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про зобов'язання та забезпечення особи. Інші зобов'язання та забезпечення	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	✓
3. Опис господарської та фінансової діяльності. Інформація про собівартість реалізованої продукції	✓
8. Цінні папери. Інформація про облігації	✓
8. Цінні папери. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи.	✓
Юридичні особи	
8. Цінні папери. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Фізичні особи	✓
8. Цінні папери. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи. Усього	✓
9. Інформація про розмір доходу за видами діяльності	✓
11. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності. Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік	✓
12. Твердження щодо річної інформації	✓
Фінансова звітність	✓

I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "Про Тек Вікна Україна"
2	Скорочене найменування	ТОВ "Про Тек Вікна Україна"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	33562377
4	Дата державної реєстрації	16.06.2005
5	Місцезнаходження	Офіційне місцезнаходження: 79069 Україна Львівська Львівський м. Львів Шевченка,323 Фактичне місцезнаходження: 79069 Україна Львівська Львівський м. Львів Шевченка,323
6	Адреса для листування	Україна, 79069, Львівська обл, м. Львів, вул. Шевченка,323
7	Особа, яка розкриває інформацію	Емітент
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	Ні
9	Категорія підприємства	Середнє
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	protekviknaukraina@gmail.com
11	Адреса вебсайту	protec.emitents.net.ua
12	Номер телефону	+380673115192
13	Статутний капітал, грн	31655019.73
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	
16	Середня кількість працівників за звітний період	39
17	Витрати на оплату праці тис грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	2494.3
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	(16.24) Виробництво дерев'яної тари (68.20) Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна (10.52) Виробництво морозива
19	Структура управління особою	

Банки, що обслуговують особу

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	АТ "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	300335
	IBAN	UA863003350000000260082207538
	Валюта рахунку	грн

Інформація щодо посадових осіб

Виконавчий орган

								Повне найменування, ідентифі		Непогаш
--	--	--	--	--	--	--	--	------------------------------	--	---------

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	каційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	єна судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Директор	Русанюк Олександр Золтанович	2528507451		1969	Національний університет "Львівська Політехніка"	25	"" () -	18.09.2023 безстроково	Ні

Виконавчий орган

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКП П	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
2	Головний бухгалтер	Чуніс Світлана Ярославівна	2975821588		1981	Львівський національний університет імені Івана Франка	17	"ТзОВ "Про Тек вікна Україна" (335623713072) - бухгалтер	10.12.2022 бестроково	Ні

Інформація щодо отриманих особою ліцензій

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Виробництво та постачання теплової енергії	88	21.10.2016	Львівська обласна державна адміністрація	

Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис.грн		Орендовані основні засоби, тис.грн		Основні засоби, усього, тис.грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	703782	713531			703782	713531
будівлі та						

споруди	584966	598725			584966	598725
машини та обладнання	26037	27292			26037	27292
транспортні засоби		1382				1382
земельні ділянки	52443	52443			52443	52443
інші	40336	33689			40336	33689
2. Невиробничого призначення:						
будівлі та споруди						
машини та обладнання						
транспортні засоби						
земельні ділянки						
інвестиційна нерухомість						
інші						
Усього			703782	713531	703782	713531
Опис						

Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	21454	19890
Статутний капітал, тис.грн	31655	31655
Скоригований статутний капітал, тис.грн	31655	31655
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи		
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період		

Висновок:

Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу, тис.грн	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	204595	X	X
у тому числі:				
кредит	20.09.2021	204595	3.8	18.09.2026
Зобов'язання за цінними паперами	X	21000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	21000	X	X
цінні папери	01.11.2019	21000	1	23.11.2029
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X		X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X

за векселями (всього)	X		X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X		X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X		X	X
Податкові зобов'язання	X	11762	X	X
Податкові зобов'язання	01.11.2021	11762	X	31.03.2023
Фінансова допомога на зворотній основі	X	236756	X	X
Поворотно-фінансова допомога	02.03.2019	236756	X	31.12.2024
Інші зобов'язання та забезпечення	X	462196	X	X
Інші зобов'язання		462196	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	936309	X	X

Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі, тис.грн	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	послуги	кв.м, посл.		98.52	0	360306.9	98.52
2	готова продукція	кг				983.1	0.27
3	товари	шт				4443.9	1.22

Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат						Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2						3
1	послуги						69.66
2	готова продукція						14.41
3	товари						15.93

Інформація про облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію	Найменування органу, що зареєстрував	Міжнародний ідентифікаційний	Облігації (відсоткові, цільові, дискон)	Номинальна вартість, грн	Кількість у випуску, шт.	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість, грн	Процентна ставка за облігаціями (у	Строк виплати процентів	Сума виплаченого процентного	Дата погашення облігацій
-------------------------	--------------------------------	--------------------------------------	------------------------------	---	--------------------------	--------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	------------------------------------	-------------------------	------------------------------	--------------------------

	випус ку	в випус к	номер	нтні)					відсот ках)		доход у у звітно му періо ді, грн	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01.11. 2019	65/2/2 019-Т	Націо нальн а комісі я з цінни х папері в та фондо вого ринку	UA50 00001 058	відсот кові	1000	21000	Електронні іменні	21000 000	1	22.01. 2030		23.11. 2029
Опис												

Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій особи

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількіст ь акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотка х)	Кількіст ь за типами акцій	
					про сті іме нні	при віл ейо ван і іме нні
Акціонерне товариство "Закритий недиверсифікований венчурний корпоратив ний інвестиційний фонд "ЕНЕРГО-ХАБ"	42288683	76018 - 804 Івано-Франківська , м. Івано-Франківськ, пл. Міцкевича, буд.6, оф.5		10		
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи*				Від загальної кількості акцій (у відсотка х)	Кількіст ь за типами акцій	
					про сті іме нні	при віл ейо ван і іме нні
Паськович Роман Степанович				30		
Новак Василь Іванович				30		
Панас Андрій Мар'янович				30		
Усього			21000	100	210 00	

III. Фінансова інформація

1. Інформація про розмір доходу за видами діяльності особи

Вид діяльності особи із зазначенням найменування та коду за КВЕД	Розмір доходу особи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), тис.грн	Відсоткове вираження по відношенню від сукупного доходу особи за результатами
--	--	---

		звітного року
1	2	3
(68.20) Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	360306.9	98.52
(10.52) Виробництво морозива	983.1	0.26
(47.99) Інші види роздрібної торгівлі поза магазином	4443.9	1.22

3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю "КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВ "КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	36694398
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	366943926556
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	аудитори
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	31.12.2023 - 01.01.2023
10	Думка аудитора	із застереженням
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	21/12/23- ПТВУ 21.12.2023
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	22.01.2024 - 22.04.2024
13	Дата аудиторського звіту	30.05.2024
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення, зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	

В 2013 році Компанія провела дооцінку окремого об'єкту основних засобів "Будівля фабрики з територією", а також у 2018 році Компанією було здійснено часткову дооцінку твердопаливних котелень Ferolli i Comforts, що є відхиленням від вимог НП(С)БО 7 "Основні засоби", так як було проведено дооцінку окремих об'єктів. Ми не мали змоги точно оцінити вплив цих відхилень від вимог НП(С)БО на фінансову звітність Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені. Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають: Строк корисного використання нематеріальних активів та

основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності. Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам. Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Підприємство не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності 3 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА 4 ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА.....7 Примітки до фінансової звітності 9 1. Інформація про підприємство 9 2. Основа представлення фінансової звітності 9 3. Безперервність діяльності підприємства 9 4. Використання оцінок та припущень 9 5. Облікова політика 9 6. Основні засоби 13 7. Нематеріальні активи 13 8. Капітальні інвестиції 13 9. Запаси 13 10. Дебіторська заборгованість 13 11. Гроші та їх еквіваленти 14 12. Інша поточна дебіторська заборгованість 14 13. Інші оборотні активи 14 14. Зареєстрований капітал 14 15. Інші довгострокові зобов'язання 14 16. Поточна кредиторська заборгованість 15 17. Інші поточні зобов'язання 15 18. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 15 19. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) 15 20. Адміністративні витрати 16 21. Витрати на збут 16 22. Інші операційні доходи 16 23. Інші операційні витрати 16 24. Інші фінансові доходи 16 25. Фінансові витрати 17 26. Операції з пов'язаними сторонами 17 27. Ризики 17 28. Події після дати балансу 19 29. Затвердження фінансової звітності 19

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4-6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» (надалі – “Підприємство”). Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства станом на 31 грудня 2023 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО). При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Підприємства;
- здійснення оцінки здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Керівництво також несе відповідальність за:
- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Підприємства;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Підприємства та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Підприємства відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Підприємства;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень. Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску

керівництвом 20 березня 2024 року: Підписано від імені Підприємства: Директор Русанюк Олександр Золтанович підпис прізвище, ім'я, по батькові Головний бухгалтер Чуніс Світлана Ярославівна підпис прізвище, ім'я, по батькові

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО Товариство з обмеженою відповідальністю «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України. Підприємство було зареєстровано 16 червня 2005 року. Учасниками товариства є: ПАНАС АНДРІЙ МАР'ЯНОВИЧ, якому належить 30% статутного капіталу НОВАК ВАСИЛЬ ІВАНОВИЧ– 30%, ПАСЬКОВИЧ РОМАН СТЕПАНОВИЧ – 30%, АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕНЕРГО-ХАБ" – 10%. Посадовими особами, що здійснювали операційне управління Підприємством станом на 31 грудня 2023 року є: Русанюк Олександр Золтанович – директор; Чуніс Світлана Ярославівна – головний бухгалтер. Основним видом діяльності Підприємства є оптова торгівля та складське господарство. Юридична адреса Підприємства: Україна, 79069, Львівська обл., місто Львів, ВУЛ.ШЕВЧЕНКА, будинок 323. Середньорічна чисельність працюючих в 2023 році дорівнювала 39 осіб (2022: 39 осіб).

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Ця фінансова звітність Підприємства була підготовлена відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Підприємства. Фінансова звітність складена у функціональній валюті – в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2023 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2023 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності. За рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, чистий прибуток склав 2 667 тисяч гривень (2022 рік: 1 705 тис. гривень.).

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ Підготовка фінансової звітності відповідно до облікової політики вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені. Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Підприємства щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають: Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом строку їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності. Дебіторська заборгованість та передоплати постачальникам. Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Підприємство не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість

дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, ввізного мита, непрямих податків, які не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний для використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їхніх можливостей та терміну корисного використання, які сприятимуть збільшенню первісно очікуваних майбутніх економічних вигід. Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта у придатному для використання стані та одержання первісно визначеного розміру майбутніх економічних вигід від його використання, включено до складу витрат звітного періоду. Амортизація розраховується із застосуванням прямолінійного методу з тим, щоб списати вартість активів протягом строку їх експлуатації. Статті нематеріальних активів, представлені у цій фінансовій звітності, включають придбане програмне забезпечення.

Основні засоби

Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та втрат від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку і налагодження основних засобів, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Витрати на реконструкцію активу капіталізуються за умови, що в результаті цього очікується збільшення термінів корисної експлуатації активу або значне підвищення його здатності генерувати доходи. Витрати на підтримання робочого стану, ремонти та незначні поліпшення відносяться до звіту про фінансові результати по мірі їх виникнення. Доходи чи витрати від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та залишкової вартості і включаються в інші прибутки або збитки від звичайної діяльності. Вартісна оцінка предметів строком корисного використання більше одного року, що включаються до складу основних засобів, встановлюється в сумі понад 20 тис. грн. Основні засоби амортизуються на основі прямолінійного методу протягом термінів їхнього корисного використання. Очікувані строки корисного використання груп основних засобів, які застосовувались у звітному році, представлені таким чином:

Група основних засобів	Термін експлуатації, років
Група 3 – будівлі,	3 – 5
споруди	2 – 10
Група 4 – машини та обладнання	2 – 10
Група 5 – транспортні засоби	3 – 6
Група 6 – інструменти, прилади, інвентар	2 – 5

Вартість малоцінних і швидкозношуваних предметів повністю списується на відповідну статтю витрат при їх передачі в експлуатацію. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові зборів і платежі, при передачі цінних паперів тощо). На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові активи оцінюються за їх справедливою вартістю, крім: дебіторської заборгованості, яка не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що утримуються підприємством до їх погашення, фінансових активів, справедливую вартість яких неможливо достовірно визначити, фінансовим інвестиціям та іншим фінансовим активам, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю. На кожну наступну після визнання дату балансу фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою

собівартістю, крім фінансових зобов'язань, призначених для перепродажу, і зобов'язань, за похідними фінансовими інструментами. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання, за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожен наступний після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашено шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливую вартість якого на кожен наступний після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю. Збільшення або зменшення балансової вартості фінансових інструментів, які не є об'єктом хеджування та оцінюються за справедливою вартістю, визнається іншими доходами або іншими витратами. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається щодо можливого зменшення корисності на кожен дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду. Фінансові активи та фінансові зобов'язання відображаються, якщо підприємство є стороною-укладачем угоди щодо фінансового інструмента. Фінансові активи або фінансові зобов'язання, які виникають в результаті твердих контрактів на придбання або продаж ресурсів (робіт, послуг), відображаються в балансі після виникнення права на отримання активу або зобов'язання на його передачу. Фінансові активи, придбані в результаті систематичних операцій, визнаються на дату виконання контракту. При цьому цей метод визнання застосовується послідовно до кожного виду фінансових активів. Продаж фінансових активів у результаті систематичних операцій визнається на дату виконання контракту. Зміни справедливої вартості фінансового активу в період між датою укладення контракту і датою його виконання визнаються як витрати або доходи, крім фінансових активів, які обліковуються за фактичною або амортизованою собівартістю, та активів, які є інструментом хеджування. Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси». Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію. У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого вибуття запаси оцінюються за цінами перших покупок (метод ФІФО). Дебіторська заборгованість Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів. Підприємство може створювати резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо. Гроші та їх еквіваленти Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо). Зобов'язання та забезпечення Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12

місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове. Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення. Підприємство створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою. Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням Підприємство здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду зайнятості та фонду страхування від нещасних випадків на виробництві на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику. Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Підприємства був сформований шляхом внесків учасників Товариства. Станом на 31 грудня 2023 року сформований статутний капітал був оплачений повністю. Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків, дивідендів. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу. Обмеженням суми нерозподіленого прибутку для виплати дивідендів є створення фондів відповідно до Статуту Підприємства. Доходи і витрати

Облік доходів Підприємства здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід». Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства,
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт). Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій. Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були понесені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування. Облік витрат Підприємства здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати». Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з

доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат). Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу. При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу. Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу. За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди. Податок на прибуток Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Підприємства, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку. Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки. Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожен дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково. Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Основні засоби (рядок 1010 Балансу) були представлені таким чином:

Первісна вартість:	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Земельні ділянки	52 443	52 443
Будинки, споруди та передавальні пристрої	742 898 695 943	
Машини та обладнання	54 307 46 426	
Транспортні засоби	1 430	
Інструменти, прилади, інвентар	49 035 45 981	
Інші основні засоби	1 934 1 443	
Разом	902 047 842 236	

Основні засоби, які знаходяться у заставі: іпотечні договори з РАЙФФАЙЗЕН Банк Аваль, АТ на вартість предмету застави 267 272 тис. грн. Знос: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Будинки, споруди та передавальні пристрої

144 173 110 977 Машини та обладнання 27 015 20 389 Транспортні засоби 48 - Інструменти, прилади, інвентар 15 534 5 870 Інші основні засоби 1 740 1 212 Разом 188 510 138 448 7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ Станом на 31 грудня 2023 року нематеріальні активи було повністю амортизовані (аналогічно і на 31.12.2022 року). 8. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ Станом на 31 грудня 2023 року капітальні інвестиції становили 5 603 тис. грн (2022 рік – 8 206 тис. грн.) 9. ЗАПАСИ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Запаси (рядок 1100 Балансу) були представлені наступним чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Паливо - 112 Запасні частини 16 - Сировина і матеріали 109 82 Будівельні матеріали 126 025 2 725 Малоцінні та швидкозношувані предмети - - Готова продукція 107 107 Разом 126 257 3 026 10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років поточна дебіторська заборгованість (рядок 1125 Балансу) була представлена наступним чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Розрахунки з покупцями та замовниками 56 602 24 294 Резерв сумнівних та безнадійних боргів станом на 31 грудня 2023 та 2022 років не нараховувався, оскільки у Підприємства була відсутня заборгованість з ознаками сумнівної. 11. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу) були представлені таким чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Поточний рахунок в банку в національній валюті 18 155 682 12. АВАНСИ ВИДАНІ ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу) була представлена наступним чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Розрахунки з іншими дебіторами 15 11 Аванси видані 99 070 221 278 Разом 99 085 221 289 13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 року Інші оборотні активи (рядок 1190 Балансу) були представлені таким чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Податковий кредит непідтверджений 5 252 5 472 14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ На 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років (рядок 1400 Балансу) Статутний капітал складає 31 655 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років: Номінальна вартість частки, тис. грн % від загальної величини Панас Андрій Мар'янович 9 497 30% Новак Василь Іванович 9 497 30% Паськович Роман Степанович 9 497 30% АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕНЕРГО-ХАБ" 3 164 10% Разом 31 655 100% 15. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років довгострокові зобов'язання (рядок 1595 Балансу) були представлені таким чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року У гривні Отримані позики від ЕНЕРГО-ХАБ, АТ 360 093 256 949 У ЄВРО Кредит РАЙФФАЙЗЕН Банк Аваль, АТ 130 197 237 336 Сума в євро 4 847 6 093 У дол США Інші позики (LINDHLM) 30 082 28 963 Сума в дол США 792 792 Разом стр 1595 520 372 523 248 Короткострокова частина* АТ "Райффайзен Банк Аваль" 74 398 Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Компанією укладено договори з терміном погашення та сплатою відсотків: АТ "Райффайзен Банк Аваль" КД 01/Д5-КБ/7/044 від 18.09.2019 р. терміном до 31.12.2026, відсотки 3,8% євро; АТ "Райффайзен Банк Аваль" КД 010/Д5-КБ/7/045 від 18.09.2019 р. терміном до 18.09.2026, 3,8% євро; Договори позики з ЕНЕРГО-ХАБ, АТ терміном до 31.12.2027 відсотки становлять 18%; LINDHLM терміном до 05.05.2039, відсотки становлять 11%. 16. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Поточна кредиторська заборгованість була представлені таким чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги 85 086 81 944 Розрахунки з бюджетом 1 363 1 502 Розрахунки зі страхування 5 1 Розрахунки з оплати праці 71 81 Інші поточні зобов'язання 397 053 341 410 Разом 483 578 424 938 17. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Інші поточні зобов'язання (рядок 1690 Балансу) були представлені таким чином: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Розрахунки по нарахованим відсоткам та інші зобов'язання 126 769 64 760 Аванси отримані 33 528 29 943 Позики короткострокові 236 756 246 707 Разом 397 053 341 410

18. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за поточний рік та аналогічний період минулого року, включав наступне: За звітний період За аналогічний період минулого року Дохід від реалізації готової продукції 983 70 Дохід від реалізації товарів 4 444 5 Дохід від реалізації робіт та послуг 360 307 270 560 Разом 365 734 270 635 19. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ) Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за поточний рік та аналогічний період минулого року, була представлена наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Собівартість реалізованої готової продукції 882 125 Собівартість реалізованих товарів 4 268 45 Собівартість реалізованих робіт та послуг 976 1 160 Разом* 6 126 1 330 У складі Інших операційних та Інших витрат які складають у загальній сумі За звітний період За аналогічний період минулого року 575 102 342 245 Представлено наступні витрати: 20. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ Адміністративні витрати за поточний рік та за аналогічний період минулого року, були представлені наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Заробітна плата 1 952 534 Послуги 25 838 7 070 Соціальне страхування 541 148 Забезпечення на виплату відпусток 8 2 Амортизація 339 93 Податки 35 10 Матеріали 540 147 Інші адміністративні витрати 475 130 Разом 29 728 8 134 21. ВИТРАТИ НА ЗБУТ Витрати на збут за поточний рік та за аналогічний період минулого року, були представлені наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Заробітна плата 452 356 Податки 8 795 6 914 Амортизація 48 658 38 250 Послуги 147 969 116 321 Соціальне страхування 98 77 Забезпечення на виплату відпусток 45 35 Матеріали 23 905 18 791 Разом 229 922 180 744 22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ Інші операційні доходи за поточний рік та за аналогічний період минулого року, були представлені наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Дохід від реалізації іноземної валюти 192 274 Дохід від реалізації необоротних активів (вибуття основних засобів) 939 1 595 Дохід від операційної курсової різниці 22 357 30 905 Дохід від списання кредиторської заборгованості 18 - Інші доходи від операційної діяльності 28 - Разом 215 616 32 500 23. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ Інші операційні витрати за поточний рік та за аналогічний період минулого року, були представлені наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Операційна курсова різниця 217 811 93 957 Інші витрати 37 655 2 655 Сумнівні борги 254 - Визнані штрафи, пені 3 930 - Разом 259 650 96 612 24. ІНШІ (ФІНАНСОВІ) ДОХОДИ Інші фінансові доходи за поточний рік склали 3 131 тис. грн. Дана сума утворилась за рахунок надходжень сум коштів у вигляді відсотків по залишку на рахунку. За аналогічний період минулого року – 42 520 тис. грн. 25. ІНШІ (ФІНАНСОВІ) ВИТРАТИ Інші фінансові витрати за поточний рік та за аналогічний період минулого року, були представлені наступним чином: За звітний період За аналогічний період минулого року Інші 1 092 - Відсотки за позиками 54 710 56 755 Разом 55 802 56 755 Дані суми утворились за рахунок нарахованих відсотків за використання позикових коштів по договорах позик. 26. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ Пов'язаними сторонами вважаються підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Підприємства, а також підприємства та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Пов'язаними сторонами є: КОМПАНІЇ ГРУПИ ТА КОМПАНІЇ ПОВ'ЯЗАНІ ЧЕРЕЗ СПІЛЬНИХ ВЛАСНИКІВ/ЗАСНОВНИКІВ. Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, підприємство мало такі операції та залишки із пов'язаними сторонами: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Позики отримані 360 093 256 949 Фінансова допомога - - Нараховані відсотки по позиках 24 894 47 677 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 18 133 4 744 Аванси видані 41 532 - Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 34 798 6 494 Інші поточні зобов'язання 236 756 245 261 Разом 716 206 561 125 За звітний період За аналогічний період минулого року Дохід від основної

діяльності 31 860 22 739 За звітний період За аналогічний період минулого року Закупівля матеріалів та інші придбання 45 839 57 155 Винагорода вищому керівництву Підприємства представлена у вигляді: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Заробітна плата та інші поточні види компенсації 105 133 У 2023 році вище керівництво Підприємства складалося з 2 осіб (2022: 2 осіб). 27. Ризики Операційне середовище Протягом 2023 року економіка України зазнала кризи, що була спровокована війною на території України, внутрішніми структурними проблемами і негативним зовнішнім впливом. За державними статистичними даними, реальний ВВП в Україні у 2023 році скоротився в порівнянні з 2022 роком. Крім того, суверенний рейтинг України щодо ймовірності настання дефолту по зобов'язаннях згідно основних рейтингових агентств було понижено. Майбутня динаміка зростання української економіки залежить від ефективності реалізації політичних, економічних та соціальних реформ. У 2023 році українська гривня не була стабільною по відношенню до основних світових валют, що негативно впливає на розвиток української економіки. Через недостатню кількість стабілізаційних та стимуляційних заходів, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують негативні очікування відносно розширення доступу до джерел капіталу, а також збільшення вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може негативно вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії. Зважаючи на вищезазначене, керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для мінімізації впливу негативних факторів, підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Компанії в нинішніх умовах. Податкові та інші законодавчі ризики Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, включаючи валютний контроль і митне законодавство, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечітким і трактуються по-різному місцевими, регіональними і державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у трактуванні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що інтерпретація ним положень законодавства, що регулюють діяльність Компанії, є правильною, і Компанія дотрималась всіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані. У податковому законодавстві України передбачені деякі обмеження щодо трансфертного ціноутворення, а також деякі інші обмеження при проведенні подібних торгових операцій з пов'язаними сторонами. Історичні торгові операції Компанії можуть підпадати під дію цих правил трансфертного ціноутворення. Порядок ціноутворення навіть між сторонами, які не є пов'язаними, може також підпадати під дію положень з трансферного ціноутворення. Діюче українське законодавство з податку на прибуток підприємств не передбачає жодних виключень, якщо ціна продажу суттєво відрізняється від ціни, що визначається на звичайних комерційних умовах. Крім цього, наразі нема розробленої надійної методології кількісної оцінки обмежень у сфері трансферного ціноутворення. Однак якщо податкові органи виявлять факт недотримання цих правил, вони можуть вимагати провести коригування трансферного ціноутворення для цілей оподаткування. Підтвердження та застосування суттєвих коригувань трансферного ціноутворення відповідним податковим органам в судовому порядку може мати негативний вплив на звіт про сукупний дохід Компанії. Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснюється у повній відповідності до законодавства, що регулює її діяльність, і що Компанія нараховувала й сплатила усі необхідні податки. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Компанія нараховувала податкові зобов'язання на основі оцінок керівництва. Управління фінансовими ризиками Основними ризиками пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, валютний ризик та ризик ліквідності. Компанія переглядає та узгоджує політику, щодо управління кожним з цих ризиків, як зазначено нижче. Кредитний ризик Кредитний ризик - це ризик того, що Компанія понесе фінансові збитки, оскільки контрагенти не виконають своїх

зобов'язань за фінансовим інструментом чи клієнтським договором. Компанія схильна до фінансового ризику, пов'язаного з її операційною діяльністю (передусім, щодо торговельної та дебіторської заборгованості із внутрішніх розрахунків) та фінансовою діяльністю, у т. ч. депозити у банках та інші фінансові інструменти. Керівництвом Компанії встановлено кредитну політику, кредитний ризик контролюється постійно. Більшість продажів Компанія здійснює покупцям з позитивною кредитною історією або на умовах передоплати. Ризик ліквідності Потенційний вплив: Відсутність коштів для здійснення належних платежів. Нашою метою є підтримання коефіцієнта ліквідності, який визначається як відношення оборотних активів до короткострокових зобов'язань, на рівні не менше 1.1–1.2. На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Оборотні активи 306 264 256 038 Грошові кошти та їх еквіваленти 18 155 682 Запаси 126 257 3 026 Оборотні активи за вирахуванням запасів 180 007 253 012 Поточні зобов'язання 483 578 424 911 Коефіцієнт поточної ліквідності 0,63 0,60 Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,37 0,59 Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,04 0,002 Ризик ліквідності являє собою ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання у належні строки, не зазнаючи при цьому неприйнятних втрат. Підхід Підприємства до управління ліквідністю полягає у забезпеченні, наскільки це можливо, достатньої ліквідності для виконання своїх зобов'язань у строк, як в нормальних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків або ризику збитку для репутації Компанії. Ринковий ризик Ринковий ризик полягає у можливому впливі на фінансовий результат Підприємства або на вартість фінансових інструментів коливання ринкових цін, таких як процентні ставки та курси валют. Метою управління ринковим ризиком є контроль рівня ринкового ризику та забезпечення оптимального співвідношення доходності та ризику в межах прийнятних параметрів. Валютний ризик Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься в зв'язку зі зміною валютних курсів. Підприємство здійснює певні операції в іноземній валюті. Підприємство не використовує похідні фінансові інструменти для управління валютним ризиком, в той же час менеджмент Підприємства встановлює ліміти щодо рівня валютного ризику. Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 фінансових активів та зобов'язань деномінованих іноземних валютах Підприємство мало: Кредит (позика) LINDHLM у сумі 792 тис дол США. Кредити АТ "Райффайзен Банк Аваль" станом на 01.01.2023 на 4 847 тис євро, станом на 31.12.2023 – 6 093 тис євро Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали: На 31 грудня 2023 року На 31 грудня 2022 року Євро 42,21 38,95 Долар США 37,98 36,57 28 ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ Згідно з вимогами НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» керівництво Компанії повідомляє, що після звітної дати не відбувалось ніяких подій, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2023 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2022 рік. 29 ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Дана фінансова звітність Підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску Керівництвом 20 березня 2024 року.

4. Твердження щодо річної інформації

Зазначається твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, передбачених Законом про бухгалтерський облік, містить достовірну та об'єктивну інформацію про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва містить достовірну та об'єктивну інформацію про розвиток і здійснення господарської діяльності, і стан особи і юридичних осіб, які перебувають під контролем особи, у рамках консолідованої звітності разом з

описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у процесі господарської діяльності

Фінансова звітність
малого підприємства

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "Про Тек Вікна Україна"

за ЄДРПОУ

Коди
Дата (рік,2023|12|31
місяць, число)
33562377

Територія

UA46060250010615203

за КАТОТТГ

Організаційно-правова форма господарювання

240

за КОПФГ

Вид економічної діяльності

68.20

за КВЕД

Середня кількість працівників, осіб

39

Одиниця виміру:

тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон:

79069 Львівська обл, м. львів, вул Шевченка,323

1. Баланс на 31.12.2023 р.
Форма № 1-м

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000		
Первісна вартість	1001		
Накопичена амортизація	1002	()	()
Незавершені капітальні інвестиції	1005	8206.3	5603.4
Основні засоби:	1010	703788	713536.8
- первісна вартість	1011	842236.4	902047.1
- знос	1012	(138448.4)	(188510.3)
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	711994.3	719140.2
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3026.3	126256.5
- у тому числі готова продукція	1103	107.4	107.1
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	24293.9	56601.6
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	1104.4	523.5
- у тому числі податок на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	221288.7	99084.7
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	682.4	18154.9
Витрати майбутніх періодів	1170	214.8	389.9
Інші оборотні активи	1190	5472	5252.4
Усього за розділом II	1195	256082.5	306263.5

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	968076.8	1025403.7

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	31655	31655
Додатковий капітал	1410	4681.2	3577
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-16446	-13778.2
Неоплачений капітал	1425	()	()
Усього за розділом I	1495	19890.2	21453.8
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	523248.2	520372.3
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
- товари, роботи, послуги	1615	81944.2	85085.8
розрахунками з бюджетом	1620	1502.4	1362.7
у тому числі з податку на прибуток	1621	41.1	
- зі страхування	1625	1.3	4.6
- з оплати праці	1630	80.8	71.4
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	341409.7	397053.1
Усього за розділом III	1695	424938.4	483577.6
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	968076.8	1025403.7

Звіт про фінансові результати за 2023 р.

Форма № 2-м

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	365733.9	270635.1
Інші операційні доходи	2120	215616	32500.1
Інші доходи	2240	3130.6	42520
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	584480.5	345655.2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6124.9)	(1330.1)
Інші операційні витрати	2180	(259650.4)	(188920.5)
Інші витрати	2270	(315451.8)	(153324.9)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(581227.1)	(343575.5)
Фінансовий результат до оподаткування (2268 - 2285)	2290	3253.4	2079.7
Податок на прибуток	2300	(585.6)	(374.4)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	2667.8	1705.3

Примітки до

балансу

Примітки до звіту

про фінансові

результати

Керівник

Русанюк Олександр Золтанович

Головний

Чуніс Світлана Ярославівна

бухгалтер