

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Разом із звітом незалежного аудитора

Зміст:

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА _____	I-III
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	1
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ _____	2
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2023 РІК _____	4
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2023 РІК _____	6
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2023 РІК _____	8
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 РІК _____	9
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	10
1. I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ _____	10
2. II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ _____	11
3. III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
4. IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ _____	12
5. V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ _____	12
6. VI. ГРОШОВІ КОШТИ _____	13
7. VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ _____	13
8. VIII. ЗАПАСИ _____	13
9. IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	13
10. X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ _____	14
11. XI. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ _____	14
12. XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК _____	14
13. XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ _____	14
14. XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ _____	15
15. XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ _____	16
16. ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" _____	17
17. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ _____	20
18. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ _____	22
19. ОЦІНКИ КЕРІВНИЦТВА _____	24
20. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА КОМПАНІЇ _____	25
21. ЗАПАСИ _____	26
22. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	26
23. РОЗРАХУНКИ ЗА АВАНСАМИ ВИДАНИМИ _____	33
24. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ _____	33
25. ГРОШОВІ КОШТИ І ЇХ ЕКВІВАЕНТИ _____	33
26. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ _____	33
27. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ _____	34
28. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ _____	34
29. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ _____	34
30. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	34
31. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ _____	34
32. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ _____	34
33. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ _____	34
34. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ _____	35
35. ВИТРАТИ НА ЗБУТ _____	35
36. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ _____	35
37. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ _____	36
38. УМОВНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	36
39. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ _____	37
40. СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ _____	38
41. ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ _____	39
42. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ _____	39

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

ТОВ «ФЕС УКР»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР» (надалі - Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, звіту про власний капітал за 2023 рік, та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV та національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на примітку 17 «Загальні відомості» до фінансової звітності, у розділі «Економічне середовище» якої описуються умови функціонування Компанії та економічна ситуація в Україні протягом 2022 року, спричинені подією повномасштабної війни, розв'язаної росією, яка ще триває та продовжує негативно впливати на діяльність Компанії та країни в цілому.

Як зазначено в примітках 17 «Загальні відомості» розділ «Економічне середовище» та 18 «Основа підготовки фінансової звітності» розділ «Припущення про безперервність», наслідки подальшого розвитку повномасштабної війни або терміни її завершення залишаються невизначеними. Ці події та умови продовжують існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління, який підготовлено керівництвом Компанії на виконання ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999 р. (із змінами та доповненнями).

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

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищевказаною іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією 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.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2023 рік. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року №996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Додатки:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2023 р. (Форма №1);
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупні доходи) за 2023 рік (Форма №2);
3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік (Форма №3);
4. Звіт про власний капітал за 2023 рік (Форма №4);
5. Звіт про власний капітал за 2022 рік (Форма №4);
6. Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2023 р. (Форма №5)
7. Примітки (Пояснювальна записка) та інші пояснення до фінансової інформації за НП(С)БО в Україні за рік, що завершився 31.12.2023 року.

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор

Лозицький Вадим Андрійович

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100609

В. Лозицький

За і від імені фірми ТОВ АФ «Аудит-Інвест»

Директор Ельченко Ольга Миколаївна

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 101055



07 травня 2024 року

Основні відомості про аудиторську фірму:

Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Аудит-Інвест»,

Код за ЄДРПОУ: 32241880

Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №3094

м. Дніпро, пр. Пушкіна, буд.25/27, тел./факс +38 (056) 745-14-05

веб-сайт: <https://audit-invest.com.ua/>

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту: №40-11-2021/А від 15.11.2021 р., додаткова угода №3 від 23.10.2023 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту: 23.10.2023 р. по 07.05.2024 р.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: з 01.01.2023 р. по 31.12.2023

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Наведена заява, яку слід розглядати у зв'язку з відповідальністю незалежного аудитора, яка міститься в представленому на сторінках I-III Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розділення відповідальності керівництва та зазначеного незалежного аудитора, щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» (далі - Компанія).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (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 Компанії; та
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо його фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтованих заходів щодо збереження активів Компанії; та
- 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 07 травня 2024 року:

Підписано від імені Компанії:

Керівник

Головний бухгалтер



Четверов Сергій

Антіпенко Аліна Петрівна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2024	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»	36774242		
Територія	ЧЕРКАСЬКА	UA71040090010057400		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	240		
Вид економічної діяльності	виробництво чаю та кави	10.83		
Середня кількість працівників ¹	353			
Адреса, телефон	Вул. Шевченка, буд. 235, м. Золотоноша, Черкаська обл., 19700			

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

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	440	368
первісна вартість	1001	3 376	3 665
накопичена амортизація	1002	2 936	3 297
Незавершені капітальні інвестиції	1005	84	204
Основні засоби	1010	83 936	74 994
первісна вартість	1011	143 742	148 752
знос	1012	59 806	73 758
Довгострокові біологічні активи	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції:	1030		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
Інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040		
Відстрочені податкові активи	1045		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	84 460	75 566
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	312 812	411 147
Виробничі запаси	1101	156 601	276 623
Незавершене виробництво	1102	1 291	1 433
Готова продукція	1103	142 134	113 776
Товари	1104	12 786	19 315
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	142 677	236 008
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	2 059	2 050
за виданими авансами			
з бюджетом	1135	23 502	2 012
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	227	277
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 975	6 458
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	8 038	9 947
Готівка	1166		
Рахунки в банках	1167	8 038	9 947
Витрати майбутніх періодів	1170	369	459
Інші оборотні активи	1190	202	12
Усього за розділом II	1195	493 861	668 370
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	578 321	743 936

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2		
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	90 885	90 885
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	371 637	501 773
Неоплачений капітал	1425		
Вилучений капітал	1430		
Усього за розділом I	1495	462 522	592 658
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Цільове фінансування	1525		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Товари, роботи, послуги	1615	97 329	125 311
розрахунками з бюджетом	1620	980	9 669
у тому числі з податку на прибуток	1621	971	9 669
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630	167	23
за одержаними авансами	1635	934	2 374
за розрахунками з учасниками	1640		
із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточні забезпечення	1660	7 506	8 189
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690	8 883	5 712
Усього за розділом III	1695	115 799	151 278
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
Баланс	1900	578 321	743 936

Керівник



С. Четверов

Четверов Сергій

Головний бухгалтер

А. Антіпенко

Антіпенко Аліна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
36774242		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2022 РІК

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	1 657 351	1 294 899
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1 273 742)	(1 010 739)
Валовий:			
прибуток	2090	383 609	284 160
збиток	2095		
Інші операційні доходи	2120	9 982	13 826
Адміністративні витрати	2130	(61 244)	(52 714)
Витрати на збут	2150	(159 557)	(114 994)
Інші операційні витрати	2180	(12 309)	(25 751)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	160 481	104 527
збиток	2195		
Дохід від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220		
Інші доходи	2240		
Фінансові витрати	2250		
Втрати від участі в капіталі	2255		
Інші витрати	2270	(10)	
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	160 471	104 527
збиток	2295		
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(28 936)	(18 829)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	131 535	85 698
збиток	2355		

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	0		
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	5		
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	131 535	85 698

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 042 383	918 780
Витрати на оплату праці	2505	112 946	97 726
Відрахування на соціальні заходи	2510	23 231	20 077
Амортизація	2515	14 912	12 956
Інші операційні витрати	2520	152 292	122 068
Разом	2550	1 345 764	1 171 607

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



С. Четверов

Четверов Сергій

Головний бухгалтер

А. Антіпенко

Антіпенко Аліна

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
36774242		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2022 РІК

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (арів, робіт, послуг)	3000	1 173 396	1 092 387
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	14 000	
Цільового фінансування	3010	1 266	961
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	647 321	468 507
Надходження від повернення авансів	3020	266	1 942
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2 165	780
Надходження від боржників неустойки(штрафів, пені)	3035		
Інші надходження	3095	2 268	1 522
Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100	(1 388 014)	(1 103 886)
Праці	3105	(90 509)	(78 101)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23 196)	(20 177)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(52 295)	(55 321)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(21 498)	(23 074)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(3 331)	(9 243)
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	(27 466)	(18 052)
Витрачання на оплату авансів	3135	(41 513)	(96 899)
Витрачання на повернення авансів	3140	(316)	(73)
Інші витрачання	3190	(233 680)	(196 897)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	11 159	14 745
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		
Інші надходження	3250		
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260	(6 809)	(15 671)
Виплати за деривативами	3270		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-6 809	-15 671
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345		
Погашення позик	3350		
Сплату дивідендів	3355		

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрачання на сплату відсотків	3360		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395		
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 350	-926
Залишок коштів на початок року	3405	8 038	12 680
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 441)	(3 716)
Залишок коштів на кінець року	3415	9 947	8 038

Керівник



Четверов Сергій

Головний бухгалтер

Антіпенко Аліна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР» за ЄДРПОУ 36774242

Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01

(найменування)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2023 РІК

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	90 885				371 637			462 522
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090					(1 399)			(1 399)
Скоригований залишок на початок року	4095	90 885				370 238			461 123
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					131 535			131 535
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників: Внески до капіталу	4								
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								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					131 535			131 535
Залишок на кінець року	4300	90 885				501 773			592 658

Керівник



С. Четверов

Четверов Сергій

Головний бухгалтер

А. Антіпенко

Антіпенко Аліна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФЕС УКР»
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
 За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
36774242		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2022 РІК

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	90 885				286 905			377 790
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090					(966)			(966)
Скоригований залишок на початок року	4095	90 885				285 939			376 824
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					85 698			85 698
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Внески учасників; Внески до капіталу	4								
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								
Інші зміни в капіталі	4290								
Разом змін у капіталі	4295					85 698			85 698
Залишок на кінець року	4300	90 885				371 637			462 522

Керівник

Четверов Сергій

Головний бухгалтер

Антіпенко Аліна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю «ФЕС УКР»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФЕС УКР»

Територія: ЧЕРКАСЬКА

Орган державного управління:

Організаційно-правова форма господарювання: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю

Вид економічної діяльності: Виробництво чаю та трав

Одиниці виміру: тис. грн.

Код		
2023	01	01
36774242		
UA710400900100		
57400		
240		
10.83		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КАТОДІТ

за СПОДУ

за КОПІТ

за КВЕД

Контрольна сума

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

1. І. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (асоціатки +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нарахована амортизація за рік	Втрачено від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010													
Права користування майном	020													
Права на знаки для товарів і послуг	030													
Права на об'єкти промислової власності	040													
Авторські та суміжні з ними права	050	78	5						1				78	6
	060													
Інші нематеріальні активи	070	3 298	2 931	289					360				3587	3291
Разом	080	3 376	2 936	289					361				3665	3297
Гуаранті	090													

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

З рядка 080 графа 5

З рядка 080 графа 15