



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"**

Код ЄДРПОУ 33304128

Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р.
№142/7

м. Київ

03 квітня 2024 року

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ЩОДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК»
код ЄДРПОУ 14307771

станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК»
станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою**

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Акціонерам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» (код за ЄДРПОУ 14307771), адреса Товариства: м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, буд. 105 станом на 31 грудня 2023 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- Консолідованого Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року;
- Консолідованого Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023р.;
- Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік;
- Консолідованого Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік;
- Консолідованих Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», Консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» на 31 грудня 2023 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV з наступними змінами та доповненнями, щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Станом на 31 грудня 2023 року на балансі ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» у статті «Основні засоби» (рядок 1010 Балансу) обліковуються та відображаються основні засоби, залишкова вартість яких складає 40 174 тис грн., первісна вартість – 111 066 тис грн., нарахований знос – 70 892 тис грн. До складу основних засобів Товариства включаються:

- Земельні ділянки;
- Будинки, споруди та передавальні пристрої;
- Інструменти, прилади та інвентар (меблі);
- Машини та обладнання;
- Транспортні засоби;
- МНМА;

Аудитор зазначає, що Товариство здійснює облік основних засобів достовірно та відповідно до вимог чинного законодавства України та вимог НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Проте, у складі основних засобів враховуються також і повністю зношені та морально застарілі основні засоби Товариства. Зазначені основні засоби знаходяться в робочому стані і використовуються у господарській діяльності Товариства, тому дані основні засоби Товариства не списуються, а потребують певної процедури щодо дооцінки.

Аудитор рекомендує Товариству провести відповідну дооцінку основних засобів та привести групи основних засобів до їх справедливої вартості. У зв'язку з цим, аудитор рекомендує провести дооцінку або уцінку основних засобів та відобразити окремі групи основних засобів, що складають основу господарської діяльності за справедливою вартістю, на нашу думку балансова вартість основних засобів у статті «Основні засоби» Звіту про фінансовий стан може зазнати змін в результаті можливого знецінення. У результаті виникає ризик викривлення фінансової звітності: заниження або завищення вартості основних засобів та відображення у прибутках чи збитках Товариства, що відповідно буде мати вплив на підсумок власного капіталу Товариства, який станом на 31 грудня 2023 року становить – 292 987 тис грн.

У зв'язку з даним питанням, аудитор не може отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на консолідовану фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

За підсумками господарської діяльності 2023 року, Товариством отримано прибуток і має позитивну динаміку фінансового стану.

Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія Російської Федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні». Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя. У 2023 році війна продовжується та наслідки встановити на даний момент з достовірною оцінкою неможливо.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Аудитор дослідив ризики безперервності діяльності. Дане питання детально розкрито у розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» та розділі «Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку».

У зв'язку з тим, що існують фактори, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити, аудитор не може отримати достатні аудиторські докази для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Отже, все вище наведене, що описано у цьому параграфі «Основа для думки із застереженням» є підставою для формування думки аудитора із застереженням.

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

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Оцінка управлінським персоналом безперервності задокументована та передана аудиторам у листі-запевненні.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було розглянуто оцінку безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор дійшов висновку, що управлінським персоналом Товариства ідентифіковано різні фактори ризику та виконано забезпечення роботи Товариства при різних сценаріях розвитку подій в країні. Управлінський персонал готовий до різних сценаріїв розвитку, розробив схеми резервних фінансових забезпечень діяльності Товариства, з метою вчасного виконання своїх зобов'язань та здійснення діяльності без перебоїв у роботі.

Аудитором встановлено, що Товариство має декілька планів, щодо різних сценаріїв розвитку подій у країні. Товариство має достатній склад управлінського персоналу, що може оперативнo реагувати на зміну сценарію розвитку, а також має схеми резервних фінансових забезпечень, що є гнучкими та мають здатність швидкої реалізації. Ніщо не змусило та не привернуло увагу аудитора, щоб могло б стверджувати, що Товариству загрожує ризик безперервності діяльності в умовах війни в Україні.

Аудитор врахував труднощі управлінського персоналу у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів консолідованої фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення консолідованої фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, у тому числі процедур, що були виконані під час розгляду ключових питань, служать основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо консолідованої фінансової звітності.

Проте ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім того, аудитор розглянув окремі питання, на які суб'єкт аудиторської діяльності вважає за доцільне звернути увагу, але які не вплинули на висловлену думку аудитора (відповідно до п.10 МСА 706). Аудитором проведено аудиторські оцінки суттєвих статей Балансу та інших окремих питань, що привернули увагу аудитора, але не вплинули на висловлення думки.

Суттєвими статтями консолідованої фінансової звітності Товариства є: довгострокові фінансові інвестиції (рядок 1030 Балансу), інші фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу), запаси (рядок 1100 Балансу), дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125 Балансу), інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 Балансу), гроші та їх еквіваленти (рядок 1165 Балансу).

Згідно даних бухгалтерського обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030 Балансу) та інші фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу) Товариства складають – 2 046 тис грн. та 11 531 тис. грн.. відповідно і відображені у вигляді пакетів акцій на загальну суму 13 577 тис грн. Частина активів, відображених у складі статті «Інші фінансові інвестиції», протягом звітного періоду не підлягали перегляду на предмет знецінення.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств (рядок 1030 Балансу) та інші фінансові інвестиції (рядок 1035 Балансу) ми виконали такі основні процедури: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях та перевірку первинних документів з обліку фінансових інвестицій, зокрема: документи приймання-передачі цінних паперів; платіжні доручення і виписки банку.

За статтею «Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств та інші фінансові інвестиції було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Станом на 31 грудня 2023 року «Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств та інші фінансові інвестиції відображено наступним чином:

| № п/п | Контрагент | ЄДРПОУ | Сума інвестиції, грн. | Примітки |
|-------|---|----------|-----------------------|--|
| 1 | ДП ЗЕФ «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 23062765 | 2015775,43 | Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств |
| 2 | ДП Автомобіліст «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 24903391 | 11000,00 | # |
| 3 | ДП ЖЕК «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 24898603 | 8400,29 | # |

| | | | | |
|---|--|----------|----------------------|---------------------------|
| 4 | ДП ТКЕ «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 23110524 | 11000,00 | # |
| | Всього | | 2 046 175,72 | |
| 5 | КСК «МАЯК» ЛТД ТОВ | 25499644 | 10438587,00 | Інші фінансові інвестиції |
| 6 | ЛОСК «МАЯК» ТОВ ЛТД | 25497639 | 1092254,00 | # |
| | Всього | | 11 530 841,00 | |
| | РАЗОМ | | 13 577 016,72 | |

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення довгострокових фінансових інвестицій у фінансовій звітності.

За статтею «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» (рядок 1125 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є мінімальним.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» (рядок 1125 Балансу) в сумі 74 993 тис. грн. ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання переліку дебіторів і сум дебіторської заборгованості, перевірка первинних документів, дослідження методу визначення величини дебіторської заборгованості та розрахунку резерву сумнівних боргів, дослідження класифікації дебіторської заборгованості по строкам і нелогашення, перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно відображення дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги у консолідованій фінансовій звітності.

Згідно даних бухгалтерського обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року «Грошові кошти та їх еквіваленти» (рядок 1165 Балансу) Товариства складають – 48 117 тис. грн. та станом на кінець звітного періоду знаходяться на рахунка в банках в сумі – 48 071 тис. грн. та в касі в сумі – 46 тис. грн.

За статтею «Грошові кошти та їх еквіваленти» (рядок 1165 Балансу) було проведено оцінку ризику суттєвого викривлення, де встановлено, що ризик суттєвого викривлення є відсутнім.

Для розгляду ключового питання, що стосується суттєвої статті Балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» (рядок 1165 Балансу) ми виконали такі основні процедури та інші аудиторські процедури, що вимагають МСА з метою формування аудиторського судження: ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам НП(С)БО та визначення її адекватності в конкретних операціях, одержання інформації щодо наявності коштів у володінні Товариства, перевірка банківських виписок, що грошові надходження і виплати протягом звітного періоду, перевірка законності здійснення безготівкових операцій, перевірка правильності відображення операцій з грошовими коштами та їх еквівалентами в аналітичному і синтетичному обліку.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно класифікації та оцінки активів відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у:

- Річній інформації емітента за 2023 рік (окрім фінансової звітності та цього Звіту незалежного аудитора), що складається та подається відповідно до вимог ст. 126 та ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями;

- Звіті про управління, що складається та подається відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV з наступними змінами та доповненнями.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Наша думка, щодо консолідованої фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). У зв'язку з нашим аудитом консолідованої фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і консолідованою 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 включити до звіту.

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

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності за 2023 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- за складання консолідованої фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності згідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО);
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством;
- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2023 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Консолідований Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2023 року;
- Консолідований Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2023 рік;
- Консолідований Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2023 рік;
- Консолідований Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2023 рік;
- Консолідовані Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2023 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка консолідованої фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у консолідованій фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні консолідованої фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї консолідованої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність

аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у консолідованих фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», а також оцінку загального подання консолідованих фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень консолідованої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання консолідованої фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання консолідованої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Рішення НКЦПФР від 22.07.2021 № 555 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за № 1176/36798 «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 – 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) 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; 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 консолідованої 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 продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована 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 обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту консолідованої фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Інформація про Товариство:

| | |
|--|--|
| Повна назва Товариства | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» |
| Скорочена назва Товариства | ПРАТ "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» |
| Організаційно-правова форма | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО |
| Ознака особи | Юридична |
| Код за ЄДРПОУ | 14307771 |
| Місцезнаходження: | 21 029, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, буд. 105 |
| Дата державної реєстрації | 13.12.1994 року |
| Номер запису в ЄДР | 1 174 120 0000 000504 |
| Основні види діяльності КВЕД: | 27.51 Виробництво електричних побутових приладів |
| Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів) | Затверджено рішенням загальних зборів акціонерів ПРАТ «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», протокол №33 від 10.11.2023року. |
| Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників | Голова Правління – Терліковський Василь Васильович Головний бухгалтер – Прокопчук Наталія Антонівна Середня кількість працівників – 510 осіб |

ВПЛИВ ВІЙСЬКОВОЇ АГРЕСІЇ РОСІЙСЬКОЇ ФЕДЕРАЦІЇ НА КОНСОЛІДОВАНУ ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК»

Руйнівні наслідки вторгнення Росії в Україну охоплюють всі сфери життя. Оскільки ситуація розвивається, аудитором було оцінено вплив цих подій на Товаристві та його консолідовану фінансову звітність. Аудиторською перевіркою було приділено особливу увагу наступним питанням:

Запобігання відмиванню доходів:

У зв'язку з особливостями ситуації в Україні, аудитором було розроблено та застосовано альтернативні аудиторські процедури. Відповідно до застосованих альтернативних аудиторських процедур було опрацьовано актуальні національні та міжнародні санкційні списки, що дало змогу провести дослідження та відповідну ідентифікацію у разі

виявлення осіб, що є у санкційних списках. Крім того, за допомогою проведення альтернативних аудиторських процедур:

- було оцінено можливий вплив на Товариство санкцій через клієнтів, агентів, фінансові установи в інших країнах;
- було проведено ідентифікацію всіх контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі, або можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;
- було досліджено структуру бенефіціарної власності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», прями чи непрямі зв'язки з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції;

Ми провели усі необхідні аудиторські процедури, отримали достатні аудиторські докази та впевнилися, що Товариство не бере участі та не співпрацює з фізичними та юридичними особами, що знаходяться у санкційних списках. В ході аудиторської перевірки ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що у Товариства є будь-які відносини з фізичними чи юридичними особами, які підпадають під санкції. Ми провели необхідні аудиторські процедури, щодо встановлення контрагентів, які фізично можуть знаходитися в Росії та Білорусі або контрагентів, що можуть бути пов'язаними з фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

За результатом проведених процедур аудитором не виявлено фактів та доказів щодо прямих чи непрямих зв'язків з відомими політично значущими особами (PEP) або організаціями на предмет прихованого зв'язку з білоруськими чи російськими фізичними та юридичними особами, які підпадають під санкції.

Аудитор дійшов висновку, що всі фізичні та юридичні особи, власники, кінцеві бенефіціари та інші особи що працюють з Товариством не є в санкційних списках.

Аудитором проведено всі необхідні процедури, зібрано достатньо доказів та встановлено, що жоден з доказів не свідчить про порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

За результатами проведених процедур, аудитор впевнився, про відсутність порушення Товариством законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Кібербезпека:

Аудитори розробили достатній ряд додаткових процедур, щоб встановити загрозу імовірності нанесення шкоди Товариству та наступні події, що можуть бути спричинені кібератаками.

Аудитор застосував всі необхідні аудиторські процедури, щоб отримати достатні докази імовірності такої загрози або понесеної шкоди в результаті її настання.

Аудитором отримано достатньо доказів, проведено всі необхідні аудиторські процедури та встановлено, що Товариство не піддавалося кібератакам. В результаті кібератак, що проходили на території України в період військових дій, Товариство не зазнало шкоди і вони не мали та не мають жодного впливу на господарську діяльність Товариства. В ході аудиторської перевірки, ніщо не привернуло нашої уваги, що б ми стверджували зворотне.

Аудиторами було вжито необхідні запобіжні заходи для аналізу своїх ризиків, а також було ініційовано обговорення питання кібербезпеки з ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» щодо наявності засобів та планів реагування на такі кібератаки. Відповідно до обговорених питань, аудиторами було отримано відповідні письмові пояснення та запевнення від ключового управлінського персоналу Товариства.

Оцінка безперервності діяльності як основи бухгалтерського обліку:

Аудиторами було розроблено та проведено додаткові аудиторські процедури, з метою встановлення ризику настання безперервності діяльності Товариства у сучасних умовах.

Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни, що супроводжується існуванням факторів, які можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» розглянув вплив війни та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Ключовим управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» було проведено аналіз чутливості кількох можливих сценаріїв, щоб визначити, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, управлінським персоналом було взято до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на наступні 12 місяців після кінця звітної періоду, враховуючи можливі результати подій та зміни умов, а також реально можливі заходи у відповідь на такі події й умови. Оцінка управлінського персоналу враховувала різні сценарії, включаючи обґрунтовано ймовірний сценарій погіршення ситуації. Після оновлення прогнозів управлінським персоналом було оцінено, подальше виконання фінансових ковенантів, передбачених в кредитних договорах Товариства.

Управлінським персоналом було проведено оцінку, яким чином поточні події й умови впливають на діяльність компанії та прогнозовано грошові потоки. При цьому ключовим питанням було розглянуто, ліквідність Товариства та її достатність, щоб продовжувати виконувати свої зобов'язання у встановлені строки.

Оцінюючи здатність продовжувати діяльність на безперервній основі, управлінським персоналом Товариства було проаналізовано:

- достатність грошових коштів та невикористані кредитні лінії/позики для покриття короткострокових потреб (Кредитний договір AL 2021-01142 від 09.03.2021 року в АК «ПІВДЕННИЙ». Залишок суми кредиту станом на 31 грудня 2023 року складає – 9 279 тис. грн;

- необхідність додаткових дій з боку управлінського персоналу, завдяки яким Товариство зможе генерувати достатні грошові потоки для виконання своїх зобов'язань у встановлені ;

- необхідність домовлятися з кредиторами про реструктуризацію та/або збільшення обсягів позик;

- необхідність реструктурувати операції з метою зменшення операційних витрат (адмін. персоналом Товариства проаналізовано господарські процеси за основною діяльністю. У звітному 2023 року обсяг реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в порівнянні з 2022 роком зменшився на 230.4 %, відповідно зменшено обсяг споживання сировини, також витрат на оплату праці, відповідно витрат на соціальні заходи і інших операційних витрат).

- необхідність переносити капітальні витрати на майбутні періоди (за бухгалтерським рахунком 15 «Капітальні інвестиції» станом на 01.01.2023 року рахується 4 987 тис. грн. Капітальні витрати за об'єктами не призупинено. Суму витрат станом на 31.12.2023 р. зменшено до 2 659 тис. грн.

- необхідність звертатися за фінансовою підтримкою до акціонерів та/або державних програм, призначених для підтримки бізнесу (Товариство не планує звертатись до Учасників з питання надання фінансової допомоги або позики).

Крім того управлінський персонал розкриває інформацію щодо:

- наявності матеріальних активів (оборотних . необоротних) у червоних зонах бойових дій: Херсонська Миколаївська, Харківська, Донецька, Запорізька, Луганська, Одеська, Дніпропетровська області) та звільнених зонах від активних бойових дій (Чернігівська, Київська, Сумська, Житомирська області). Таких активів в загальній структурі Товариства не рахується;

- наявності дебіторів, що знаходяться у червоних зонах бойових дій: Херсонська, Миколаївська, Харківська, Донецька, Запорізька, Луганська, Одеська, Дніпропетровська області) та звільнених зонах від активних бойових дій (Чернігівська, Київська, Сумська, Житомирська області). Сума дебіторської заборгованості становить – 13760,5 тис. грн., в тому числі:

Дебіторська заборгованість

| Найменування | Країна, обл. | Сума станом на 31.12.2023р. тис. грн. | % невиконання боргу | % невиконаних боргів до загальної суми дебіторської заборгованості |
|--|--------------------------|---------------------------------------|---------------------|--|
| ЕМТ Солар | Україна, Херсонська обл. | 63,6 | 79,75% | 0,000001 |
| Оптим Торгова компанія ООО | Росія | 78,6 | 100,00% | 0,00001 |
| ТОР ООО | Росія | 5158,4 | 100,00% | 0,007 |
| Загальна сума дебіт. заборгованості | | 5300,6 | | |

- кредиторської заборгованості, яка не може бути виконана у зв'язку з воєнним станом та бойовими діями -- відсутня.

Аудиторами, за допомогою додаткових аудиторських процедур, було розглянуто оцінку безперервності управлінським персоналом Товариства, що включає в себе оновлені прогнози та аналіз чутливості з урахуванням ідентифікованих

факторів ризику та різних можливих результатів; перегляд прогнозованого дотримання контрактних умов у різних сценаріях; зміни в планах управлінського персоналу щодо майбутніх дій.

Аудитор дійшов висновку, що управлінським персоналом Товариства ідентифіковано різні фактори ризику та виконано забезпечення роботи Товариства при різних сценаріях розвитку подій в країні. Управлінський персонал готовий до різних сценаріїв розвитку, розробив схеми резервних фінансових забезпечень діяльності Товариства з метою вчасного виконання своїх зобов'язань та здійснення діяльності без перебоїв у роботі.

Аудитором встановлено, що Товариство має декілька планів, щодо різних сценаріїв розвитку подій у країні. Товариство має достатній склад управлінського персоналу, що може оперативнo реагувати на зміну сценарію розвитку, а також має схеми резервних фінансових забезпечень, що є гнучкими та мають здатність швидкої реалізації. Ніщо не змусило та не привернуло увагу аудитора, щоб могло б стверджувати, що Товариству загрожує ризик безперервності діяльності в умовах війни в Україні.

Аудитор врахував труднощі управлінського персоналу у складанні прогнозів на майбутнє, враховуючи вкрай невизначену та мінливу ситуацію. Аудитор переконався в тому, що управлінський персонал належним чином розкриває перспективи Товариства, та як це може вплинути на користувачів консолідованої фінансової звітності, враховуючи поточний високий ступінь невизначеності. Аудитором було враховано, що прогнози можуть суттєво змінитися за короткий проміжок часу. Аудитори застосували професійне судження та скептицизм. Аудитори дотрималися обережності в оцінці того, чи забезпечують будь-які прогнози адекватне відображення ситуації на дату підписання цього аудиторського звіту.

На момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться у невизначеному стані і Товариство дотримується принципу безперервності, представляється, що негативний вплив на світову економіку і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах Товариства. Керівництво Товариства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою зірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Проте, управлінським персоналом, вплив війни на діяльність Товариства регулярно переглядається, та повністю Товариство повністю дотримується застосованих стандартів бухгалтерського обліку стосовно розгляду подій після звітного періоду та оцінки безперервності діяльності.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Кінцевим бенефіціарним власником Товариства на дату аудиту 31 грудня 2023 року є фізична особа – Кузнецов Петро Дмитрович, ідентифікаційний код – 1769712071, частка його непрямого володіння ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» складає 36,88%, частка прямого володіння складає 8,05% і здійснює прямий вирішальний вплив.

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК»:

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНИХ КОМПАНІЙ

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» є дочірні підприємства.

- ДП «Житлово –експлуатаційний комплекс «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Автомобіліст «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Зовнішньоекономічна фірма «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Теплокомуненерго «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;

Материнські компанії у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» - відсутня.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2023 року становлять – **57 690** тис грн., в т. ч.

Згідно даних бух обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає – **40 174** тис грн., що на 773 тис. грн.. більше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. До об'єктів основних засобів, що обліковуються на Балансі Товариства віднесено земельні ділянки, будинки, споруди та передавальні пристрої, машини та обладнання, транспортні засоби, інструменти, прилади, інвентар (меблі), МНМА. Амортизаційні відрахування основних засобів здійснюються прямолінійним методом виходячи із строку їх корисного користування. Товариство не має основних засобів у фінансовій оренді.

Згідно даних бух обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи, залишкова вартість яких складає – **28** тис грн., що на 92 тис. грн.. менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. Амортизаційні відрахування нематеріальних активів здійснюються прямолінійним методом виходячи із строку їх корисного користування.

Згідно даних бухгалтерського обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства обліковуються незавершені капітальні інвестиції, вартість яких складає – **2659** тис грн., що на 2319 тис. грн.. менше в порівнянні з їх вартістю на початок періоду. Незавершені капітальні інвестиції це: ескалатор – 222,6 тис. грн, склад металу -2138,4 тис. грн., тепловий пункт – 218,5 тис. грн., інші – 79,5 тис. грн

Згідно даних бух обліку та консолідованої фінансової звітності, станом на 31 грудня 2023 року на Балансі Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств в сумі – **2 046** тис. грн. та інші фінансові інвестиції в сумі **11 531** тис. грн.

Сума відстрочених податкових активів на дату звітності становить **1 252** тис. грн.;

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2023 року в сумі 299 544 тис грн.. представлені запасами, дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги, дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими звансами, з бюджетом, іншою поточною дебіторською заборгованістю, грошовими коштами, витратами майбутніх періодів та іншими оборотними активами.

Запаси.

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2023 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2023 року запаси Товариства складають 152 558 тис грн., у т. ч.: виробничі запаси –92304 тис грн., незавершене виробництво – 10321 тис. грн., готова продукція – 49285 тис. грн., товари –648 тис. грн.

Запаси ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» станом на 31 грудня 2022 року та 2023 року представлені наступним чином:

| Запаси | На 31.12. 2022 р. | На 31.12.2023 р. | Зміни(+,-) |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| Запаси (тис. грн), в т.ч.: | | | |
| Виробничі запаси (тис. грн..) | 66488 | 92304 | +25816 |
| Незавершене виробництво (тис. грн..) | 3727 | 10321 | +6594 |
| Готова продукція | 50856 | 49285 | -1571 |
| Товари(тис грн) | 998 | 648 | -350 |
| Разом | 122 069 | 152 558 | +30489 |

Залишок запасів станом на 31.12.2023 року збільшено на 30489 тис. грн.. в порівнянні даними станом на 31.12.2022 року.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2023 року складає – 88 478 тис. грн.. та представлена:

- дебіторською заборгованістю за продукцію, товари, роботи послуги – 74 993 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю за виданими авансами – 3 191 тис. грн.;
- дебіторською заборгованістю з бюджетом – 97 тис. грн.;
- дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків – 6 866 тис. грн.;
- іншою поточною дебіторською заборгованістю у розмірі 3 331 тис. грн.

Дебіторська заборгованість обліковуються за справедливою вартістю за вирахуванням збитків від знецінення та сумнівної заборгованості. Балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості оціночно дорівнює її справедливій вартості. При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Товариство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Аудитор дійшов висновку, що і за попередній період (станом на 31.12.2022 року) і за звітний період облік дебіторської заборгованості відповідає обраній концептуальній основі та чинному законодавству України.

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки, аудитор зазначає, що станом на 31 грудня 2023 року дебіторська заборгованість відображена по справедливій вартості і відповідає її балансовій вартості:

| | Балансова вартість | | Справедлива вартість | |
|--|--------------------|------------|----------------------|------------|
| | 31.12.2022 | 31.12.2023 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Дебіторська заборгованість за продукція, товари, роботи, послуги | 80 072 | 74 993 | 80 072 | 74 993 |
| Грошові кошти | 37 352 | 48 117 | 37 352 | 48 117 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 2 030 | 3 331 | 2 030 | 3 331 |

Грошові кошти

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2023 року складають 48 117 тис. грн.. та знаходяться на рахунках у банках: АТ «Південний», АТ «Укрексімбанк», АТ « ОТП Банк».

Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку.

В порівнянні з 31.12.2022 р. відбулося збільшення грошових коштів на звітну дату на 10 765 тис. грн.

Сума витрат майбутніх періодів станом на 31.12.2023 року становить – 120 тис. грн..

Сума інших оборотних активів станом на 31.12.2023 року становить – 10 271 тис. грн..

Активи відображені у консолідованій фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» станом на 31.12.2023 року складаються з поточних зобов'язань і забезпечень.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення Товариства станом на 31.12.2022 року включають довгострокові кредити банків на загальну суму 26 062 тис. грн., станом на 31.12.2023р. сума зобов'язань відсутня.

Сума поточних зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31.12.2023 року становить – 64 247 тис. грн. і включають:

- короткострокові кредити банків – 9 279 тис. грн.;
- поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі – 14 653 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом – 7 936 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування – 1 792 тис. грн.;
- розрахунки з оплати праці – 7 539 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 6 136 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 11 398 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання у розмірі – 5 514 тис. грн.

Сума поточних зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31.12.2022 року становить – 91 777 тис. грн., на 31.12.2023 року – 64 247 тис. грн., що на 27 530 тис. грн. менше.

Станом на 31.12.2023 р. Товариство не мало простроченої та сумнівної іншої кредиторської заборгованості. Балансова вартість іншої кредиторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості. При визначенні погашення іншої кредиторської заборгованості Товариство на кожну звітну дату проводить аналіз сум кредиторської заборгованості з вирахуванням термінів її обліку на балансі, та термінів позовної давності за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало списання з балансу кредиторської заборгованості враховуючи строки позовної давності.

Зобов'язання відображені у консолідованій фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, їх визнання, класифікації та оцінки.

ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Протягом 2023 року Товариством отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 321 317 тис. грн., а саме:

- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 279 860 тис. грн.;
- інші операційні доходи – 40 372 тис. грн.;
- інші доходи – 1 085 тис. грн.

Відповідно до Форми №2 «Консолідований Звіт про фінансові результати»(Звіт про сукупний дохід) протягом 2023 року:

- адміністративні витрати - 21 053 тис. грн.;
- витрати на збут – 18 092 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 42 948 тис. грн.;
- фінансові витрати – 6 585 тис. грн.;
- інші витрати – 9 109 тис. грн.;
- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 200 794 тис. грн.;
- витрати (дохід) з податку на прибуток за 2023 рік склали – 4 131 тис. грн.

Таким чином, Товариством протягом 2023 року отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі – 18605 тис. грн.

Аудитор підтверджує дотримання вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Товариства.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (Статутний) капітал».

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» (далі за текстом – Товариство) є новим найменуванням ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАЯК» (попереднє найменування ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАЯК») є правонаступником державного підприємства «Завод «Маяк», яке було зареєстровано в Єдиному державному реєстрі 13.12. 1994 року за № 11741200000000504. Формування статутного капіталу Товариства було здійснено шляхом внесення до статутного капіталу Товариства приватизаційних сертифікатів з дотриманням норм діючого законодавства на момент формування статутного капіталу, а саме Закону України «Про господарські товариства» від 19.09. 1991 року №1576-XII (із змінами та доповненнями від 17.11.2005 року № 3107-IV.

Згідно Статуту ВІДКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МАЯК», затвердженого Міністерством машинобудування військово – промислового комплексу і конверсії України від 1994 року без дати, засновниками та акціонерами товариства є:

- держава в особі Міністерства машинобудування військово – промислового комплексу і конверсії України;
- держава в особі органу, уповноваженого управляти державним майном (якщо 100% акцій Товариства належить державі);
- орган приватизації після передачі йому акцій засновником згідно з прийнятим рішенням про приватизацію майна Товариства;
- юридичні особи різних форм власності та фізичні особи України й інших країн, що набули прав власності на акції товариства в процесі приватизації та на вторинному ринку цінних паперів;

Державне підприємство завод «Маяк» було перетворено у ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МАЯК» відповідно до Наказу від 31.10.1994р. за № 1394 Міністерства машинобудування, військово – промислового комплексу і конверсії України «МІНМАШПРОМ УКРАЇНИ» «Про створення відкритого акціонерного товариства», а також, згідно Наказу Фонду державного майна України від 03.04.1997р. №12-АТ «Про створення на майні державного підприємства завод «Маяк» Відкритого акціонерного товариства і Акту оцінки цілісного майнового комплексу від 18.06. 1997 року, та зареєстровано в Єдиному державному реєстрі. Державну реєстрацію юридичної особи, що утворено в результаті перетворення проведено 13.12.1994 р. за № 11741200000000504.

Протягом 2023 року на Товаристві була чинною редакція Статуту, затвердженого Рішенням загальних зборів акціонерів ПРАТ «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», протокол № 29 від 24 червня 2021 року. Рішенням загальних зборів акціонерів Товариства, протокол № 33 від 10 листопада 2023 року затверджено Статут в новій редакції.

За даною редакцією, зареєстрований Статутний капітал Товариства складає 31 724 830,14 грн.. (тридцять один мільйон сімсот двадцять чотири тисячі вісімсот тридцять грн.. 14 коп.) Статутний капітал Товариства поділений на 18 232 661 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1,74 грн. кожна.

Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку видано Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій, реєстраційний № 44/1/2021, дата реєстрації 29 липня 2021 року, дата видачі – 04 листопада 2021 року.

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру Статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2023 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними консолідованої фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований Статутний капітал – 31 725 тис. грн.;
- Сплачений статутний капітал – 31 725 тис. грн.;
- Капітал в дооцінках – 8 148 тис. грн.;
- Додатковий капітал – 2 655 тис. грн.;
- Резервний капітал – 1 982 тис. грн.;

Станом на 01.01.2022 року нерозподілений прибуток становить 240 242 тис. грн., станом на 31.12.2023 року - 248 477 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства наступна :

Структура власного капіталу Товариства:

| Стаття Балансу | Код рядка | На початок звітного року, тис грн. | На кінець звітного року, тис грн. |
|---|-----------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 31 725 | 31 725 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 8 717 | 8 148 |
| Додатковий капітал | 1410 | 2 657 | 2 655 |

| | | | |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Емісійний дохід | 1411 | | |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | | |
| Резервний капітал | 1415 | 1 982 | 1 982 |
| Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) | 1420 | 240 242 | 248 477 |
| Неоплачений капітал | 1425 | | |
| Вилучений капітал | 1430 | | |
| Інші резерви | 1435 | | |
| Всього | 1495 | 285 323 | 292 987 |

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру Статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Аудитором встановлено, що розмір власного капіталу емітента акцій станом на 31 грудня 2023 року складає – 292 987 тис. грн., що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» №2792- IX від 01.12.2022 року.

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій.

Станом на 31 грудня 2023 року у Товариства обліковуються довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств у розмірі – 2046 тис грн і відображені в балансі по коду рядка 1030 та інші фінансові інвестиції у розмірі – 11 531 тис грн. і відображені в балансі по коду рядка 1035.

Фінансові інвестиції Товариства представлені наступним чином:

| № п/п | Контрагент. | ЄДРПОУ | Сума інвестиції на 31.12.2022 грн. | Сума інвестиції на 31.12.2023р. грн. |
|-------|---|----------|------------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | ДП ЗЕФ «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 23062765 | 2015775,43 | 2015775,43 |
| 2 | ДП Автомобіліст «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 24903391 | 11000,00 | 11000,00 |
| 3 | ДП ЖЕК «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 24898603 | 8400,29 | 8400,29 |
| 4 | ДП ТКЕ «МАЯК» ПРАТ «Вінницький завод «МАЯК» | 23110524 | 11000,00 | 11000,00 |
| | Всього довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств. | | 2 046 175,72 | 2 046 175,72 |
| 5 | КСК «МАЯК» ЛТД ТОВ | 25499644 | 10438587,00 | 10438587,00 |
| 6 | ЛОСК «МАЯК» ТОВ ЛТД | 25497639 | 1092254,00 | 1092254,00 |
| 7 | ТКЕ «МАЯК» ЛТД ТОВ | 25497875 | 1041595,87 | --- |
| | Всього інші фінансові інвестиції | | 12 572 436,87 | 11 530 841,00 |
| | РАЗОМ фінансових інвестицій | | 14 618 612,59 | 13 577 016,72 |

Станом на 31 грудня 2023 року поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства відсутні.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита Товариством інформація щодо складу і структури фінансових інвестицій на дату цього аудиту є не повною та не є достовірною.

ВІДПОВІДНІСТЬ СТАНУ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ ЧАСТИНІ ТРЕТІЙ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ»

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління і зазначає, що інформація наведена у даному Звіті представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (PMСАНВ), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» складеного на 31 грудня 2023 року за 2023 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» з організації корпоративного управління;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК», інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У КОНСОЛІДОВАНІЙ ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у консолідованій фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства. Наприкінці лютого 2022 року розпочалася військова агресія російської федерації проти України, у зв'язку з чим, 24 лютого 2022 року Президентом України було видано Указ про введення та запровадження в Україні військового стану.

Аудитор зазначає, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах війни та військового стану, фінансово-економічної кризи та існуванням факторів, що можуть вплинути на діяльність Товариства, оскільки подальший розвиток, тривалість та вплив війни неможливо передбачити - діяльність Товариства супроводжується ризиками. Вплив війни та події, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо.

Аудитом встановлено, що розмір власного капіталу емітента акцій станом на 31 грудня 2023 року складає – 292 987 тис грн, що відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» № 2792-IX від 01.12.2022 року.

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» на звітну дату:

| Подія | Наявність |
|---|-----------|
| Прийняття рішення щодо реорганізації Товариства | ні |
| Оголошення плану про припинення діяльності | ні |
| Оголошення про значну реструктуризацію або про початок її запровадження | ні |
| Істотні придбання активів, класифікація активів як утримуваних для продажу, інші вибуття активів або експропріація значних активів урядом | ні |
| Знищення (втрата) активів Товариства внаслідок пожежі, аварії, стихійного лиха або іншої надзвичайної події | ні |
| Значні операції зі звичайними акціями та операції з потенційними звичайними акціями після дати балансу | ні |
| Аномально великі зміни після дати балансу в цінах на активи або в курсах обміну іноземних валют | ні |
| Прийняття законодавчих актів, які впливають на діяльність Товариства | так |
| Прийняття значних зобов'язань або непередбачених зобов'язань, наприклад, унаслідок надання значних гарантій | ні |
| Початок крупного судового процесу, що виник виключно внаслідок подій, які відбулися після дати балансу | ні |
| Дивіденди за звітний період оголошені підприємством після дати балансу | ні |
| Укладення контрактів щодо значних капітальних і фінансових інвестицій | ні |
| Оголошення банкрутом дебітора Товариства, заборгованість якого раніше була визнана сумнівною. | ні |
| Переоцінка активів після звітної дати, яка свідчить про стійке зниження їхньої вартості, визначеної на дату балансу. | ні |
| Продаж запасів, який свідчить про необґрунтованість оцінки чистої вартості їх реалізації на дату балансу | ні |
| Виявлення помилок або порушень законодавства, що призвели до перекручення даних фінансової звітності | ні |

Товариство повністю дотримується застосованих стандартів бухгалтерського обліку та консолідованої фінансової звітності стосовно розгляду подій після звітної дати.

У 2023 році війна продовжується та наслідки встановити на даний момент з достовірною оцінкою неможливо.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Протягом 2023 року пов'язаними сторонами Товариства були: керівник, головний бухгалтер та дочірні підприємства Товариства, а саме:

- ДП «Житлово –експлуатаційний комплекс «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Автомобіліст «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Зовнішньоекономічна фірма «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;
- ДП «Теплокомуненерго «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк»;

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися в рамках звичайної господарської діяльності Товариства. Інших пов'язаних сторін Товариство не має.

У ході господарської діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними і непов'язаними сторонами. Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу сторону або чинити істотний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною особлива увага приділяється сутності відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть бути залучені в операції, що не здійснювалися б з непов'язаними сторонами, операції з пов'язаними сторонами можуть здійснюватися на таких умовах і на такі суми, які неможливі в операціях з непов'язаними сторонами.

Протягом звітного 2023 року фінансово – господарські операції з пов'язаними особами дочірніми підприємствами проводились по реалізації та придбанню товарів (робіт, послуг), сума яких становить:

- ДП «Житлово –експлуатаційний комплекс «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 14 060,45 грн.;
- ДП «Автомобіліст «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 216 000 грн.;
- ДП «Зовнішньоекономічна фірма «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 74 139 760,91 грн.;
- ДП «Теплокомуненерго «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 21 429 383,56 грн.;

З врахуванням суми сальдо на 01.01.2023 року та сум оплати за товари (роботи, послуги) протягом 2023 року, станом на 31.12.2023 року

Дебіторська заборгованість становить:

- ДП «Житлово –експлуатаційний комплекс «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - відсутня;
- ДП «Автомобіліст «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 402 400 грн.;
- ДП «Зовнішньоекономічна фірма «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 84 115,18 грн.;
- ДП «Теплокомуненерго «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 3 370 563,72 грн.;

Кредиторської заборгованості становить:

- ДП «Житлово –експлуатаційний комплекс «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 231 445,93 грн.;
- ДП «Автомобіліст «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - відсутня;
- ДП «Зовнішньоекономічна фірма «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 7 520 116,15грн.;
- ДП «Теплокомуненерго «Маяк» ПРАТ «Вінницький завод «Маяк» - 2 302 593,90 грн.;

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ПІДСУМКИ ПЕРЕВІРКИ ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» ЗА РЕЗУЛЬТАТАМИ ФІНАНСОВОГО РОКУ, ПІДГОТОВЛЕНІ РЕВІЗОРОМ ТОВАРИСТВА, НАДАННЯ ЯКОЇ ПЕРЕДБАЧЕНО ЧАСТИНОЮ ЧЕТВЕРТОЮ СТАТТІ 75 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО АКЦІОНЕРНІ ТОВАРИСТВА»

Позачерговими загальними зборами акціонерів ПРАТ «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК» від 27 листопада 2019 р. скасовано дію Положення «Про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД «МАЯК». Оскільки Ревізійна комісія на Товаристві відсутня, перевірка за результатами фінансового 2023 року не проводилась.

ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО ІНШОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНІВ УКРАЇНИ ТА НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами консолідованою фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між консолідованою фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"

Скорочена назва підприємства

ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Ознака особи

Юридична

Код за ЄДРПОУ

33304128

| | |
|---|---|
| Юридична адреса | Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518 |
| Адреса фактичного місцезнаходження | Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518 |
| Веб-сторінка підприємства | http://www.afqa.com.ua/ |
| Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів | № 3509 від 17.12.2004 року № 142/7 |
| Свідоцтво про відповідність системи контролю якості | № 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською Палатою України |
| Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку | включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» |

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

| | |
|---|---|
| Дата та номер договору на проведення аудиту | № 03/03-2024 В від 15 березня 2024 року |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | з 15.03.2024 року по 03.04.2024 року |

Ключовий партнер з аудиту м.п.  Платонова (сертифікат №000880 від 25.03.1996 р)

ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 03 квітня 2024 року

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД "МАЯК"** Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ
Територія **ВІННИЦЬКА** за КАТОТТГ І
Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ
Код економічної діяльності **Виробництво електричних побутових приладів** за КВЕД
Середня кількість працівників **510**
Адреса, телефон **вулиця Хмельницьке шосе, буд. 105, м. ВІННИЦЯ, ВІННИЦЬКИЙ РАЙОН, ВІННИЦЬКА обл., 21029, Україна** 551760

| КОДИ | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 14307771 | | |
| UA05020030010063857 | | |
| 230 | | |
| 27.51 | | |

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського
за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| v |
|---|

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2023 р.

Форма №1-к Код за ДКУД 1801007

| 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 | 120 | 28 |
| первісна вартість | 1001 | 320 | 320 |
| накопичена амортизація | 1002 | 200 | 292 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 4 978 | 2 659 |
| Основні засоби | 1010 | 39 401 | 40 174 |
| первісна вартість | 1011 | 100 145 | 111 066 |
| знос | 1012 | 60 744 | 70 892 |
| 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 | 2 046 | 2 046 |
| Інші фінансові інвестиції | 1035 | 12 573 | 11 531 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 404 | 1 252 |
| Рудвіл при консолідації | 1055 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Валишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 60 522 | 57 690 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 122 069 | 152 558 |
| Виробничі запаси | 1101 | 66 488 | 92 304 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 3 727 | 10 321 |
| Готова продукція | 1103 | 50 856 | 49 285 |
| Товари | 1104 | 998 | 648 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 80 072 | 74 993 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 56 402 | 3 191 |
| з бюджетом | 1135 | 2 953 | 97 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | 30 949 | 6 866 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 2 030 | 3 331 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 37 352 | 48 117 |
| Готівка | 1166 | 26 | 46 |
| Рахунки в банках | 1167 | 37 326 | 48 071 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 237 | 120 |
| 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 | 10 576 | 10 271 |
| Усього за розділом II | 1195 | 342 640 | 299 544 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 403 162 | 357 234 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 31 725 | 31 725 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 8 717 | 8 148 |
| Додатковий капітал | 1410 | 2 657 | 2 655 |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 1 982 | 1 982 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 240 242 | 248 477 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Неконтрольована частка | 1490 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 285 323 | 292 987 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | - | - |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 26 062 | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | - | - |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | - | - |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | 1531 | - | - |
| резерв довгострокових зобов'язань | | | |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | - | - |
| Усього за розділом II | 1595 | 26 062 | - |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 1 332 | 9 279 |
| Векселі видані | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | |
| довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | - | - |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 14 937 | 14 653 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 11 423 | 7 936 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 8 846 | 1 471 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 763 | 1 792 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 3 434 | 7 539 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 16 787 | 6 136 |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | 32 405 | 11 398 |
| 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 | 10 696 | 5 514 |
| Усього за розділом III | 1695 | 91 777 | 64 247 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | - | - |
| V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 403 162 | 357 234 |

Керівник

Терліковський Василь Васильович

Головний бухгалтер

Прокопчук Наталія Антонівна

¹ Кодифікатор адміністративних територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД "МАЯК"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 14307771 | | |

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.

Форма N2-к Код за ДКУД **1801008**

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 | 279 860 | 644 809 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | - | - |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (200 794) | (430 274) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 79 066 | 214 535 |
| 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 | 40 372 | 37 660 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | - | - |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (21 053) | (21 234) |
| Витрати на збут | 2150 | (18 092) | (22 398) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (42 948) | (97 941) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | - | - |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 37 345 | 110 622 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход від участі в капіталі | 2200 | - | 1 695 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | - | - |
| Інші доходи | 2240 | 1 085 | 266 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | - | - |
| Фінансові витрати | 2250 | (6 585) | (3 924) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (-) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (9 109) | (11 666) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 22 736 | 96 993 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |

| | | | |
|---|------|---------|----------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (4 131) | (17 220) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 18 605 | 79 773 |
| 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 | 569 | 542 |
| 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 | 569 | 542 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 569 | 542 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 19 174 | 80 315 |
| Чистий прибуток (збиток), що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2470 | - | - |
| неконтрольованій частці | 2475 | - | - |
| Сукупний дохід, що належить: | | | |
| власникам материнської компанії | 2480 | - | - |
| неконтрольованій частці | 2485 | - | - |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 167 828 | 355 099 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 62 512 | 105 915 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 14 788 | 22 947 |
| Амортизація | 2515 | 10 546 | 7 176 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 27 466 | 93 478 |
| Разом | 2550 | 283 140 | 584 615 |

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 | 18232661 | 1823266 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 1,02042 | 4,37528 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Керівник

Терліковський Василь Васильович

Головний бухгалтер

Прокопчук Наталія Антонівна



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД "МАЯК"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 14307771 | | |

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 р.

Форма N3-к Код за ДКУД 1801009

| 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 | 255 485 | 465 642 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 49 | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 1 271 | 1 471 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 54 706 | 263 909 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 1 807 | 2 955 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 655 | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 34 558 | 25 715 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | - | - |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 3 624 | 28 093 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (168 601) | (314 211) |
| Праці | 3105 | (48 521) | (88 435) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (14 086) | (23 375) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (33 789) | (64 750) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (11 565) | (8 778) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (8 118) | (31 478) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (14 106) | (24 494) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (37 313) | (242 279) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (1 171) | (6 005) |
| 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 | (33 477) | (11 766) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 15 197 | 36 964 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 152 | 225 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 6 | 3 |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 34 264 | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | 2 700 | 1 695 |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (990) | (5 510) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (4 720) | (31 276) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 31 412 | -34 863 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | 22 497 | 77 302 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 1 042 | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 42 511 | 60 468 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (10 842) | (10 856) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (6 435) | (3 777) |
| 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 | (877) | (150) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | -37 126 | 2 051 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 9 483 | 4 152 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 37 352 | 31 439 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 1 282 | 1 761 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 48 117 | 37 352 |

Керівник

Головний бухгалтер



Терліковський Василь Васильович

Прокопчук Наталія Антонівна

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|--|-------------|---------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------|----------|----------------|----------|----------------|
| 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 | - | - | (2) | - | - | - | - | (2) | - | (2) |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | (569) | (2) | - | 8 235 | - | - | 7 664 | - | 7 664 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 44 725 | 1 148 | 2 655 | 1 982 | 248 477 | - | - | 292 987 | - | 292 987 |

Керівник

Головний бухгалтер



Терліковський Василь Васильович

Прокопчук Наталія Антонівна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРНОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

| Коди | | |
|---------------------|----|----|
| 2023 | 12 | 31 |
| 14307771 | | |
| UA05020030010063857 | | |
| 6544 | | |
| 230 | | |
| 27.51 | | |

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВІННИЦЬКИЙ ЗАВОД "МАЯК"**
 Територія **ВІННИЦЬКА**
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
 Вид економічної діяльності **Виробництво електричних побутових приладів**
 Одиниця виміру: **тис.грн.**

ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація | | | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | 68 | 28 | - | - | - | - | - | 12 | - | - | - | 68 | 40 |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 153 | 100 | - | - | - | - | - | 35 | - | - | - | 153 | 155 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 97 | 72 | - | - | - | - | - | 25 | - | - | - | 97 | 97 |
| Разом | 080 | 320 | 200 | - | - | - | - | - | 92 | - | - | - | 320 | 292 |
| Гудвил | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

(081)

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083)

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

(084)

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

(085)

1 Кодификатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | у тому числі | | | |
|---|------------|---------------------------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|----------|---------------------------------|--------------|---------------------------------|----------|---------------------------------|-------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | зносу | первісна (переоцінена) вартість | знос | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісна (переоцінена) вартість | знос |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| Земельні ділянки | 100 | 2119 | - | - | - | - | 134 | - | - | - | - | - | 1985 | - | - | - | - | - |
| Інвестиційна нерухомість | 105 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 40266 | 20791 | 6115 | - | - | 15 | 15 | 3014 | - | - | - | 46366 | 23790 | - | - | 10125 | 3291 |
| Машини та обладнання | 130 | 36599 | 20981 | 1119 | - | - | 173 | 173 | 5553 | - | - | - | 37545 | 26361 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 4703 | 3964 | 2037 | - | - | - | - | 728 | - | - | - | 6740 | 4692 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 11784 | 11449 | 47 | - | - | 7 | 7 | 62 | - | - | - | 11824 | 11504 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | 5 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | 5 | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | 2 | 2 | 11 | - | - | - | - | 11 | - | - | - | 13 | 13 | - | - | - | - |
| Малювальні необоротні матеріальні активи | 200 | 3054 | 3039 | 634 | - | - | 111 | 111 | 630 | - | - | - | 3577 | 3558 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 1613 | 513 | 1398 | - | - | - | - | 456 | - | - | - | 3011 | 969 | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 100145 | 60744 | 11361 | - | - | 440 | 306 | 10454 | - | - | - | 111066 | 70892 | - | - | 10125 | 3291 |

- З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
 вартість 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
- З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
 залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
- З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
- Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду
- З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
- З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

| | |
|--------|-------|
| (261) | - |
| (262) | 2256 |
| (263) | - |
| (264) | 29997 |
| (2641) | - |
| (265) | - |
| (2651) | - |
| (266) | - |
| (267) | - |
| (268) | - |
| (269) | - |

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|-----------|--------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 7024 | 2636 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 1975 | 23 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 8999 | 2659 |

З 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 | |
|--|------------|--------------|----------------|----------|
| | | | довгострокові | поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані підприємства | 350 | - | - | - |
| дочірні підприємства | 360 | - | 2046 | - |
| спільну діяльність | 370 | - | - | - |
| Б. Інші фінансові інвестиції в: | | | | |
| частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | 380 | -1042 | 11531 | - |
| акції | 390 | - | - | - |
| облігації | 400 | - | - | - |
| інші | 410 | - | - | - |
| Разом (розд.А + розд.Б) | 420 | -1042 | 13577 | - |

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| за собівартістю | (421) | 11531 |
| за справедливою вартістю | (422) | - |
| за амортизованою собівартістю | (423) | - |

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

| | | |
|-------------------------------|-------|---|
| за собівартістю | (424) | - |
| за справедливою вартістю | (425) | - |
| за амортизованою собівартістю | (426) | - |

V. Доходи і витрати

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | 31336 | 27017 |
| Операційна курсова різниця | 450 | 3404 | 1977 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 729 | 454 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | - |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 4903 | 13500 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | 248 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 293 |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | x |
| Проценти | 540 | x | 6435 |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | 150 |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | 1042 | 1042 |
| Доходи від об'єднання підприємств | 580 | - | - |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | 8 | x |
| Списання необоротних активів | 620 | x | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | 35 | 8067 |

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

(631) - _____

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

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | 46 |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 48071 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові копоти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 48117 |

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

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звіт. рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
| | | | нараховано (створено) | додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення | 720 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань | 730 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію | 740 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 7729 | 248 | - | - | - | - | 7977 |
| Разом | 780 | 7729 | 248 | - | - | - | - | 7977 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|-----------|-----------------------------------|---|--------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 27456 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | 63916 | - | - |
| Паливо | 820 | 482 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 83 | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 136 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 231 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 10321 | - | - |
| Готова продукція | 900 | 49285 | - | - |
| Товари | 910 | 648 | - | - |
| Разом | 920 | 152558 | - | - |

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921)

-

переданих у переробку

(922)

-

оформлених в заставу

(923)

-

переданих на комісію

(924)

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925)

-

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

(926)

-

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

ІА. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 74993 | 74803 | 190 | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 3331 | 3331 | - | - |

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

(951) 9
(952) -

Х. Нестачі і втрати від цесування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | 293 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

ХІ. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | 3802 |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року | 1220 | 1404 |
| на кінець звітнього року | 1225 | 1252 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року | 1230 | - |
| на кінець звітнього року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 3954 |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | 3802 |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | 152 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|-------|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 10546 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 10546 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 10546 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 1119 |
| 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 | | параховано амортизації за рік | втрати від зменшення користності | вигоди від відновлення користності | залишок на кінець року | | залишок на початок року | надійшло за рік | зміни вартості за рік | вибуло за рік | залишок на кінець року |
| | | первісна вартість | накопичена амортизація | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі: | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи – усього в тому числі: | 1420 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | x | - | - | x | x | - | - | - | x | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

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

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

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

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

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

Керівник

Терліковський Василь Васильович

Головний бухгалтер

Прокопчук Наталія Антонівна



Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

31 (тридцять один) аркушів
Ключовий партнер з аудиту



Платонова І.В.