

**ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»,
код ЄДРПОУ 37969530**

**за 2024 рік
станом на 31.12.2024 року**

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

28 травня 2025 р.

м. Київ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» та іншим можливим користувачам

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» (далі - Товариство), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31.12.2024р., звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою та приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та діючих законодавчих і нормативних документів, що регулюють питання бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, надалі Кодекс РМСЕБ, та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на п.2 «Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі» Приміток до фінансової звітності Товариства, де зазначено, що господарська діяльність Товариства зазнає впливу російської військової агресії проти України. Наразі неможливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Товариства. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Товариства розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані та передані аудиторам у листі-запевненні. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

диторам у листі-запевненні. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Інформація щодо аудиту річної фінансової звітності за попередній період

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2023р., був проведений іншим аудитором – ТОВ «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ», який 20 березня 2024р. висловив немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки з цих питань. Крім питань, описаних у розділах «Пояснювальний параграф» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили інші ключові питання аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Визнання, оцінка і облік дебіторської заборгованості

Поточна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги Товариства включає заборгованість за товари (інформація розкрита в п.9 Приміток). Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків. Балансова вартість Поточної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2024 р. складає 458 979 тис. грн. (54% від загальної вартості активів).

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- ознайомлення з обліковою політикою на предмет відповідності вимогам П(С)БО та визначення її застосовності;
- одержання переліку дебіторів, перевірка первинних документів, аналіз відповідності умовам договорів та дотримання термінів погашення, перевірка правильності відображення поточної дебіторської заборгованості в аналітичному і синтетичному обліку;
- процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів контрагентам), а також альтернативні аудиторські процедури. Наші процедури виконувались на вибірковій основі та з урахуванням відповідного рівня суттєвості.

Результатом виконання аудиторських процедур є підтвердження оцінок та суджень керівництва щодо обліку дебіторської заборгованості.

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

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за інформацію, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, складається зі Звіту про управління за 2024 рік, складеного за Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», який містить іншу інформацію, окрім фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту. 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 нашого звіту, які ми отримали до дати цього звіту незалежного аудитора.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

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

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

Відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «АДВО-АУДИТ»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36592116
Розділ Реєстру, до якого включений суб'єкт аудиторської діяльності	Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, № 4454
Номер реєстрації у Реєстрі	04119 м. Київ, вул. Деревлянська 20А, офіс 1
Місцезнаходження Адреса для листування	
Вебсторінка/вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності.	www.advo-audit.com.ua

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Костинюк Віталій Мірчевич (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101359).

Ключовий партнер з аудиту



Віталій КОСТИНЮК

вул. Деревлянська 20А, офіс 1, 04119 м. Київ, Україна

28 травня 2025 року

**Заява про відповідальність керівництва
ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» за підготовку
фінансової звітності за 2024 рік,
станом на 31 грудня 2024 року**

1. Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка відображає фінансовий стан ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД» (надалі - Товариство) станом на 31 грудня 2024 року, а також фінансові результати його діяльності, рух грошових коштів, зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, складеною відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

2. При підготовці річної фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- вибір належної облікової політики та її послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок, розрахунків і суджень;
- дотримання вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО);
- підготовку фінансової звітності виходячи з припущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в досяжному майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення є протиправним та не відповідає дійсності.

3. Керівництво Товариства в рамках своєї компетенції також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю у Товаристві;
- організацію та підтримку системи бухгалтерського обліку в такий спосіб, який у будь-який момент дозволяє розкрити з достатньою мірою точності інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити при цьому відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- забезпечення відповідності офіційного бухгалтерського обліку вимогам законодавства України і відповідним НП(С)БО;
- вжиття заходів для забезпечення збереження активів Товариства;
- виявлення та запобігання фактам шахрайства і інших можливих зловживань.

З повагою
Генеральний директор



Олена СИЧОВА

МП

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
 Територія **МИКОЛАЇВСЬКА**
 Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
 Вид економічної діяльності **Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв**
 Середня кількість працівників **2 161**
 Адреса, телефон **вулиця МИРУ, буд. 1, с-ще РАДІСНИЙ САД, МИКОЛАЇВСЬКИЙ РАЙОН, МИКОЛАЇВСЬКА обл., 518154**

Дата (рік, місяць, місце) за ККАТО П	КОДИ
за КОПФГ	UA48060290010094929
за КВЕД	240
	11.01

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

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 063	2 613
первісна вартість	1001	10 852	12 679
накопичена амортизація	1002	8 789	10 066
Незавершені капітальні інвестиції	1005	188	215
Основні засоби	1010	23 047	21 797
первісна вартість	1011	62 489	65 119
знос	1012	39 442	43 322
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	4 549	4 549
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	29 847	29 174
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	210 159	191 715
виробничі запаси	1101	69 472	52 901
незавершене виробництво	1102	140 282	117 017
готова продукція	1103	405	21 797
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	252 733	458 979
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	57 210	14 659
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахований доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	241 758	156 953
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14	1 701
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	14	1 701
Витрати майбутніх періодів	1170	429	434
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	245	1 965
Усього за розділом II	1195	762 548	826 406
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	792 395	855 580

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	610 000	610 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	119 880	132 327
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	729 880	742 327
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
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	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 877	59 091
розрахунками з бюджетом	1620	20 127	35 040
у тому числі з податку на прибуток	1621	424	811
розрахунками зі страхування	1625	253	564
розрахунками з оплати праці	1630	964	4 119
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	10 647
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	914	1 431
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 380	2 361
Усього за розділом III	1695	62 515	113 253
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	792 395	855 580



ЕП СИЧОВА
 ОЛЕНА
 ВІКТОРІВНА
 ЕП Бабій
 Олександр
 Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович

1. Територіальні одиниці та території територіальних громад.
 2. Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	04	01
37969530		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**Форма № 2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	525 093	370 997
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(459 246)	(334 113)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	65 847	36 884
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 083	14 391
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	(12 855)	(7 814)
Витрати на збут	2150	(35 666)	(24 836)
Інші операційні витрати	2180	(8 907)	(6 894)
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	15 502	11 731
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(205)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	15 297	11 731
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 850)	(2 170)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	12 447	9 561
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	12 447	9 561

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	385 360	291 609
Витрати на оплату праці	2505	31 411	18 575
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 190	4 081
Амортизація	2515	5 659	4 673
Інші операційні витрати	2520	82 067	47 491
Разом	2550	510 687	366 429

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	12	31
37969530		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2024** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	745 356	726 939
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	135	4 161
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	16	10
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	553	337
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(443 310)	(380 141)
Праці	3105	(20 151)	(14 235)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 814)	(3 938)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(354 245)	(273 969)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 464)	(3 763)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(57 429)	(49 671)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(294 351)	(220 535)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(43)	(14 764)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(474)	(163)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(76)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-78 053	44 234
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 214)	(4 119)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5 214	-4 119
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	445 390	270 379
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
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	(360 240)	(311 425)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	85 150	-41 046
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1 883	-931
Залишок коштів на початок року	3405	14	1 575
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(196)	(630)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 701	14

Керівник

СИЧОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА

Сичова Олена Вікторівна

Головний бухгалтер

Бабій
Олександр
Володимирович

Бабій Олександр Володимирович



Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ

2025

01

01

37969530

ДОКУМЕНТ ПРИНЯТО

Звіт про власний капітал

за **Рік 2024** р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	610 000	-	-	-	119 880	-	-	729 880
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	610 000	-	-	-	119 880	-	-	729 880
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 447	-	-	12 447
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	12 447	-	-	12 447
Залишок на кінець року	4300	10 000	-	-	-	132 327	-	-	742 327

Керівник

Головний бухгалтер

ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович



Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

37969530

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	610 000	-	-	-	110 319	-	-	720 319
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	610 000	-	-	-	110 319	-	-	720 319
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 561	-	-	9 561
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	9 561	-	-	9 561
Залишок на кінець року	4300	10 000	-	-	-	119 880	-	-	729 880

Керівник

Головний бухгалтер

ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович



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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО			
Дата (рік, місяць, число)	2024	12	31
за ЄДРНОУ	37969530		
за КАТОТТГ ¹	UA48060290010094929		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	11.01		

Підприємство **ТОВ "МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД"**
Територія **МИКОЛАЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв**
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 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	40	40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40	40
Авторське право та суміжні з ним права	050	10812	8749	2194	-	-	367	61	1338	-	-	-	12639	10026
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	10852	8789	2194	-	-	367	61	1338	-	-	-	12679	10066
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З 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)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	7936	3699	-	-	-	-	-	450	-	-	-	7936	4149	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	48133	31347	2517	-	-	417	417	3270	-	-	-	50233	34200	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	473	466	-	-	-	-	-	7	-	-	-	473	473	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	101	91	-	-	-	-	-	10	-	-	-	101	101	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	4369	2363	248	-	-	-	-	380	-	-	-	4617	2743	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1477	1476	306	-	-	24	24	204	-	-	-	1759	1656	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	62489	39442	3071	-	-	441	441	4321	-	-	-	65119	43322	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
З рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
З рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
З рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
З рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	2765	183
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	306	32
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2194	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5265	215

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	-	4549	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	4549	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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	28	-
Операційна курсова різниця	450	1125	3527
Реалізація інших оборотних активів	460	5017	4115
Штрафи, пені, неустойки	470	-	40
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	913	1225
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	205

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) - _____
 (632) - _____ %
 (633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1701
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1701

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	914	2177	-	1660	-	-	1431
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	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	914	2177	-	1660	-	-	1431

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	42509	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	8600	-	-
Паливо	820	67	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1682	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	43	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	117017	-	-
Готова продукція	900	21797	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	191715	-	-

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".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	458979	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	156953	-	-	-

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

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
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	-

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	2850
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	2850
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2850
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	5659
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

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

(1432) - _____

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

(1433) - _____

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соляшник	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

Головний бухгалтер



ЕП СИЧОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА

ЕП Бабій
Олександр
Володимирович

Сичова Олена Вікторівна

Бабій Олександр Володимирович

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	532176	385388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	532176	385388
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	532176	385388	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	532176	385388
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	459246	334113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459246	334113
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	459246	334113	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	459246	334113
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	12855	7814	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12855	7814
Витрати на збут	100	35666	24836	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35666	24836
Інші операційні витрати	110	8907	6894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8907	6894
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента																	
	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	516674	373657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516674	373657
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	516674	373657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	516674	373657
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	15502	11731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15502	11731
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	15502	11731	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15502	11731
5. Активи звітних сегментів	200	855580	792395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	855580	792395
з них:	201	855580	792395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	855580	792395
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього активів підприємства	230	855580	792395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	855580	792395
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	113253	62515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113253	62515
з них:	241	113253	62515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113253	62515
	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	113253	62515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113253	62515
7. Капітальні інвестиції	280	5265	3782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5265	3782
8. Амортизація необоротних активів	290	5659	4673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5659	4673

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	525093	370997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525093	370997
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	855580	792395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	855580	792395
Капітальні інвестиції	320	5265	3782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5265	3782
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	525093	370997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525093	370997
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	855580	792395	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	855580	792395
Капітальні інвестиції	370	5265	3782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5265	3782
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ЕП СИЧОВА
ОЛЕНА
ВІКТОРІВНА
Сичова Олена Вікторівна
Олександр
Володимирович
Баби Олександр Володимирович



Керівник
Головний бухгалтер

Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

ТОВ «МИКОЛАЇВСЬКИЙ КОНЬЯЧНИЙ ЗАВОД»



Примітки до річної фінансової звітності за 2024 рік

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

Зміст

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ.....	3
2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ	3
3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	4
4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ.....	10
5. ВИТРАТИ.....	10
6. ПОДАТКИ.....	11
7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ.....	12
8. ЗАПАСИ	14
9. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	15
10. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ.....	15
11. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ	16
12. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	16
13. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ	16
14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ.....	17
15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ.....	19

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Керівництво ТОВ «Миколаївський коньячний завод» (надалі – Компанія) надає цю фінансову звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Основними учасниками Компанії є:

Компанія Баядера Груп Лімітед / Bayadera Group Limited, (Cyprus; HE211 082), частка в статутному капіталі 48,83 % .

КОМПАНІЯ "MATILDIACO HOLDINGS LIMITED" ("МАТІЛДІАКО ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД")
Cyprus, частка в статутному капіталі 41,8%.

Кінцевий бенефіціар- Нечитайло Святослав Ігорович.

Компанія має в своїй структурі Дочірнє підприємство «Агро-Коблево», частка володіння в статутному капіталі якого складає 100,0%.

Юридична адреса Компанії: 57160, Миколаївська обл., Миколаївський район, селище Радісний Сад, вулиця Миру, будинок 1

Основною діяльністю Компанії є дистиляція, ректифікація та змішування спиртних напоїв.

Посадовою особою, що здійснює оперативне управління Компанією, станом на 31 грудня 2024 року є Генеральний директор ТОВ «Миколаївський коньячний завод» Сичова Олена Вікторівна.

Станом на 31 грудня 2024 року чисельність працівників Компанії становила 161 працівників (на 31.12.2023 року – 131 працівників).

Дата затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2024 року: 30.01.2025 року.

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року чистий прибуток Компанії склав 12 447,0 тис грн.(31 грудня 2023 року, чистий прибуток склав 9 561 тис. грн.).

Станом на 31.12.2024 Компанія не мала наміру ані ліквідуватися, ані припиняти діяльність і було впевненим у можливості реалізації своїх активів і погашенні своїх зобов'язань у процесі звичайної діяльності. Відповідно, використання принципу безперервності вважалось доречним за результатами актуальної на зазначену дату оцінки.

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могла продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Компанія, як суб'єкт господарювання, має намір продовжувати свою діяльність на безперервній основі та вважає, що Компанія продовжить свою діяльність в майбутньому і не має ані наміру, ані потреби ліквідувати, припинити діяльність або суттєво звужувати масштаби своєї діяльності.

Оцінюючи безперервність діяльності Компанії керівництво бере до уваги всю наявну інформацію щодо близького майбутнього (але не обмежуючись ним) - принаймні 12 місяців зі звітної дати, враховуючи в тому числі фактор дії на території всієї України військового стану та вважаючи, що на момент складання даного звіту не припинилися обставини повномасштабних військових дій (війни), яку РФ розпочала проти України. Ймовірні наслідки цієї агресії (руйнування об'єктів інфраструктури, мобілізація населення, дефіцит пального, дефіцит сировини та комплектуючих матеріалів тощо) є основними чинниками, які після

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

періоду оцінки вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії безперервно продовжувати свою діяльність.

Воєнний стан містить низку базових вимог до фізичних та юридичних осіб, а також може чинити вплив на права й свободи громадян і бізнесу. Господарська діяльність підприємств зазнає суттєвих ризиків з різних векторів – від неможливості здійснювати діяльність у зоні найбільшої військової небезпеки до проблем з логістикою та сировинними ринками.

У контексті організації обліку та складання звітності воєнний стан можна розглядати як обставини непереборної сили, тобто форс-мажор. Закон про торгово-промислові палати в Україні розглядає форс-мажорні обставини як такі, що є надзвичайними та невідворотними. Найважливіша риса форс-мажору під час здійснення господарської діяльності – його здатність унеможливити як виконання зобов'язань (усіх або частини), передбачених умовами певного договору, так і обов'язків підприємства, визначених законодавчими та іншими нормативними актами (зокрема перед податковими органами).

Загроза війни беззаперечно є в переліку таких обставин. Підтверджують ці висновки і роз'яснення від Торгово-промислової палати. Зокрема, у листі від 28.02.2022 р. офіційно засвідчено, що військова агресія росії проти України є форс-мажором. Відповідно, за цих умов є правові підстави для звільнення від відповідальності за невиконання окремих зобов'язань (у т. ч. і несвочасне подання фінансової звітності), спричинене впливом форс-мажору.

З метою аналізу впливу обставин і підтримки здатності Компанії продовжувати безперервну діяльність керівництво Компанії підготувало та постійно оновлює перспективні фінансові прогнози та плани продажів на період не менше 1 рік від звітної дати. За усіма найбільш ймовірними сценаріями розвитку подій, Керівництво Компанії прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців від дати затвердження цієї фінансової звітності. Місця зберігання продукції та основні активи Компанії знаходяться віддалено від окупованих територій та територій, що наближені до бойових дій, внаслідок чого не було випадків втрати активів внаслідок бойових дій. Компанія зберігає контроль над активами, виконує зобов'язання перед своїми постачальниками, працівниками, а також зі сплати податків. Вплив інфляції, девальвація гривні щодо іноземних валют, зростання собівартості товарів в Україні негативно відобразилися на прибутковості, але Компанія здійснює активне управління та контроль видатків грошових коштів з метою стабільності діяльності Компанії та продовження діяльності.

Безпосередніми наслідками зовнішньої військової агресії є погіршення економічного середовища та поглиблення економіко-політичної невизначеності. Проте наразі немає підстав вважати, що діяльність Компанії можна поставити під сумнів безперервності діяльності в майбутньому.

3. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

Загальна інформація

Фінансова звітність Компанії, представлена вище, була складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні («НП(с)БО»), затвердженими Міністерством фінансів України та зареєстрованими Міністерством юстиції України, дійсними на звітну дату, а також згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2024 р. та покриває період з 1 січня по 31 грудня 2024 р. Фінансові звіти не містять ніяких коригувань для врахування можливих майбутніх наслідків, пов'язаних з оцінкою вартості та класифікацією відображених активів, або вартістю та класифікацією зобов'язань, які можуть виникнути в результаті невизначеності щодо безперервності діяльності.

Дана фінансова звітність Компанії підготовлена у відповідності з принципом оцінки за історичною

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

вартістю. Ця фінансова звітність представлена в тисячах українських гривень («тис. грн.»), а всі суми округлені до цілих тисяч, крім випадків, де вказано інше.

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Компанія є організацією, здатною продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Керівництво Компанії та власник мають намір і в подальшому розвивати господарську діяльність компанії. На думку керівництва, застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі в майбутньому є обґрунтованим.

Для надання правдивої фінансової інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Компанії для широкого кола користувачів, при складанні звітності використовувались також інші основні припущення: принцип нарахування; послідовності представлення інформації; принцип відповідності доходів і витрат; застосування оцінок; принцип окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат.

Основні засоби та нематеріальні активи

Основні засоби враховуються і відображуються у фінансовій звітності Компанії відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи підприємства, очікуваний термін корисного використання яких більш за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу більше 20 000 грн., які використовуються в процесі виробництва надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Після первинного визнання як активу основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус накопичена амортизація і накопичені збитки від зменшення корисності.

Основні засоби та нематеріальні активи Компанії амортизуються із використанням прямолінійного методу протягом очікуваних строків їх корисного використання, які базуються на бізнес-планах, операційних оцінках керівництва та на досвіді роботи з аналогічними активами.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів.

При цьому наказом про облікову політику передбачені мінімальні строки корисного використання:

Клас основних засобів	Група основних засобів	Бухгалтерський облік
Машини та обладнання	Комп'ютерна та офісна техніка	2 роки
Машини та обладнання	Машини та обладнання на складі (рах. 104)	5 років
Інструменти, прилади та інвентар	Офісні меблі	4 років
Інструменти, прилади та інвентар	Інструменти	4 роки
Інструменти, прилади та інвентар	Прилади й інвентар	4 роки
малоцінні необоротні матеріальні активи	малоцінні необоротні матеріальні активи	Амортизуються 100% в першому місяці експлуатації
Інші	Ремонти орендованих приміщень	Залежить від строку оренди

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Під час визначення строків корисного використання активу, керівництво враховує його моральний знос, фізичний знос, умови, в яких буде експлуатуватися такий актив та способи отримання економічних вигід для Компанії. Будь-які зміни очікуваних строків корисного використання або залишкової вартості відображаються на перспективній основі від дати зміни.

Для цілей бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності, Компанія використовує методи амортизації та мінімально допустимі строки корисного використання для різних груп ОЗ виходячи з норм пп. 138.3.3 п.138.3 ст.138 Податкового кодексу України.

Компанія здійснює облік зменшення корисності необоротних активів відповідно до ПСБО 28 "Зменшення корисності активів".

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи існують зовнішні або внутрішні ознаки можливого зменшення корисності активів, зокрема:

- Зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєво більшу величину, ніж очікувалось.

- Застаріння або фізичне пошкодження активу.

- Суттєві негативні зміни в технологічному, ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє підприємство, що відбулися протягом звітного періоду .

- Збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка або інших ринкових ставок доходу від інвестицій, яке може вплинути на ставку дисконту і суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу.

- Перевищення балансової вартості чистих активів підприємства над їх ринковою вартістю.

- Суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду.

У разі виявлення таких ознак, або якщо актив підлягає щорічному тестуванню на знецінення (наприклад, гудвіл або нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання), визначається відшкодувана сума активу або відповідної одиниці, що генерує грошові потоки (ОГП).

Керівництво Компанії провела відповідний тест на знецінення, та протягом звітного 2024 року ознак зменшення корисності необоротних активів не виявлено.

Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів, що придбані за плату, складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, чи іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або втрачених) запасів списуються на витрати звітного періоду. Оцінка вибуття матеріалів, палива, запасних частин здійснюється за методом ФІФО, а оцінка вибуття малоцінних та швидкозношуваних предметів, незавершеного виробництва та продажу товарів і необоротних активів утримуваних для продажу- за методом ідентифікованої собівартості.

Фінансові інструменти

Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги визнається активом

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Грошові кошти та їх еквіваленти

У балансі до статті грошові кошти та їх еквіваленти включаються гроші в касі та гроші в банку, які можуть бути використанні для поточних операцій, а також грошові кошти на спец рахунку електронного адміністрування ПДВ. До грошей відносяться монети та банкноти, банківські переказані векселя, грошові перекази, депозити до запитання в банках, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції (термін погашення яких менше 3 місяців).

Фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств.

Компанія обліковує довгострокові інвестиції, такі як частки в статутному капіталі інших компаній, в тому числі і дочірні компанії за методом участі в капіталі, згідно з яким фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються в бухгалтерському обліку за собівартістю.

Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується або зменшується на суму, що є часткою інвестора в чистому прибутку об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу або витрат від участі в капіталі. Одночасно балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних дивідендів від об'єкта інвестування.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

В Балансі кредиторська заборгованість представляється наступними видами:

- Поточна кредиторська заборгованість (за видами заборгованості – кредиторська заборгованість за товари (роботи, послуги), за отриманими авансами, за розрахунками з бюджетом, працівниками, тощо);
- Поточні забезпечення;
- Інші поточні зобов'язання.

Виплати на користь працівників

Виплати працівникам обліковуються згідно П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Відповідно до П(С)БО 26 трудова діяльність працівників розглядається як послуги, за які робітники отримують відповідну плату.

Товариство сплачує на користь своїх співробітників єдиний соціальний внесок, сума якого розраховується на основі загальної суми заробітної плати і відноситься на витрати в момент нарахування

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

внесків.

Генеральний директор та інші управлінський персонал також розглядаються як працівники.

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Витрати, пов'язані з будь-яким забезпеченням, вказуються в звіті про фінансові результати, без врахування відшкодування.

Створюються забезпечення на оплату відпусток працівникам та забезпечення на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року. Резервування коштів на забезпечення оплати відпусток проводиться щомісяця, а на виплату винагороди працівникам за підсумками звітного року – одноразово в кінці року.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є ймовірним.

Визнання доходів і витрат

Визнання доходів від реалізації товарів, робіт, послуг відбувається за умови, коли очікується надходження економічних вигід у майбутньому та за умови, що оцінка ступеня завершеності надання послуг, оцінка доходу та оцінка витрат на надання послуги можуть бути достовірно визначені. Доходи від реалізації відображаються за справедливою вартістю активів, що отримані або підлягають отриманню, за виключенням непрямих податків і зборів.

Цільове фінансування не визнається доходом доти, поки не існує підтвердження того, що воно буде отримане та підприємство виконає умови щодо такого фінансування.

Цільове фінансування капітальних інвестицій визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування (основних засобів, нематеріальних активів тощо) пропорційно сумі нарахованої амортизації цих об'єктів.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати.

Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

Податки

Поточний та відстрочений податок на прибуток

Облік податків на прибуток, подання та розкриття інформації про них у фінансовій звітності здійснюється відповідно П(С)БО 17 „Податок на прибуток”.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток - це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподатковуваного доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки, які випливають з того, яким чином Компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у звіті про фінансовий стан та суми у звіті про рух грошових коштів включають суму податку на додану вартість.

Оренда

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання окремого активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

Компанія як орендар

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія приймає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда. Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, - за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Операційна оренда відрізняється від фінансової оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про сукупний дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди.

Компанія як орендодавець

Оренда, за якою Компанія не передає всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як операційна оренда.

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін та операцій з провідним управлінським персоналом

Відповідно П(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін" Компанією розкривається інформації про пов'язані сторони. Сторона вважається пов'язаною з суб'єктом господарювання, якщо вона контролює або перебуває під спільним контролем разом з суб'єктом господарювання, або має значний вплив на операційні та фінансові рішення іншої сторони. До пов'язаних сторін в стандарті відносяться також фізичні особи, які є членами провідного(ключового) управлінського персоналу та близькі члени їх родин.

ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

Компанія відповідно до національного положення (стандарт) бухгалтерського обліку 29 "Фінансова звітність за сегментами" щорічно застосовує норми Стандарту 29 та подає Інформацію по сегментам в рамках повного комплексу фінансової звітності.

До продукції Компанії до початку звітного року прийнято рішення про державне регулювання цін у відповідності до вимог Постанови Кабінету Міністрів України від 30 жовтня 2008 року № 957 «Про

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

встановлення розміру мінімальних оптово-відпускних і роздрібних цін на окремі види алкогольних напоїв» зі змінами та доповненнями, Закону України № 481/95-ВР від 19.12.1995 року «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» та Закону України від 18 червня 2024 року № 3817-ІХ «Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, спиртових дистилатів, біоетанолу, алкогольних напоїв, тютюнових виробів, тютюнової сировини, рідин, що використовуються в електронних сигаретах, та пального» Компанія згідно ПСБО 29 формує звітні сегменти, відомості про які відображаються у Додатку до річної фінансової звітності форми № 6 «Інформація за сегментами».

Компанією визначено наступні звітні сегменти:

Господарський сегмент - реалізація алкогольної продукції. Критерії визнання звітного сегменту:

- дохід даного сегмента Компанії від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить більше 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду;

- балансова вартість активів даного сегмента становить не менше ніж 10% загальної балансової вартості активів усіх сегментів певного виду (господарського).

4. ВИРУЧКА ТА ІНШІ ДОХОДИ

Структура виручки від діяльності Компанії:

Виручка	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Виручка від продажу готової продукції та товарів	370 997	525 093
Разом:	370 997	525 093

Інші операційні доходи:

Інші операційні та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	38	166
Дохід від операційної курсової різниці	2084	1125
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4052	4197
Інші операційні доходи	8217	1595
Разом:	14391	7083

5. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

Собівартість продажу товарів, робіт, послуг	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Собівартість готової продукції	(334 113)	(459 246)
Собівартість товарів		
Разом:	(334 113)	(459 246)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
<i>Амортизація</i>	(231)	(179)
<i>Витрати на оренду</i>	(701)	(702)
<i>Витрати на персонал</i>	(4 642)	(9 414)
<i>Транспортні витрати</i>	(886)	(1 033)
<i>Витрати на зв'язок</i>	(124)	(133)
<i>Витрати на страхування</i>	(221)	(113)
<i>Інші податки, збори та обов'язкові платежі</i>	(345)	(409)
<i>Інші</i>	(663)	(872)
Разом:	(7 814)	(12 855)

Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
<i>Амортизація</i>	(664)	(1 379)
<i>Витрати на оренду</i>	(641)	(641)
<i>Логістика</i>	(1 453)	(1 416)
<i>Витрати на персонал</i>	(2 512)	(4 054)
<i>Маркетинг</i>	(18 710)	(27 319)
<i>Витрати на зв'язок</i>	(2)	(1)
<i>Інші</i>	(854)	(856)
Разом:	(24 836)	(35 666)

Інші операційні та інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
<i>Собівартість реалізованих оборотних активів</i>	(3 900)	(4 115)
<i>Штрафи</i>	(327)	(40)
<i>Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти</i>	(674)	(332)
<i>Збиток від операційних курсових різниць</i>	(1 736)	(3 527)
<i>Сумнівні борги</i>	-	-
<i>Інші операційні витрати</i>	(257)	(378)
<i>Благодійна допомога</i>	-	(720)
Разом:	(6 894)	(9 112)

6. ПОДАТКИ

Поточні податкові зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
<i>Податок на прибуток</i>	424	811
<i>Податок на додану вартість</i>	4 366	13 037
<i>Прибутковий податок</i>	206	946
<i>Інші податкові зобов'язання</i>	15 131	20 247
Разом:	20 127	35 041

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток та податок на додану вартість Компанії розраховано згідно з податковим законодавством України (законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у 2023–2024 роках становить 18%, ставка податку на додану вартість у 2023–2024 роках - 20%).

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

Податок на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Поточні витрати з податку на прибуток	2 170	2 850
Разом (витрати) дохід з податку на прибуток	2 170	2 850

7. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2024 року нематеріальні активи склалися з таких компонентів:

В тисячах гривень	Авторське право та суміжні з ним права	Всього
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2023 року	2063	2063
Первісна вартість	10812	10812
Накопичений знос та резерв під знецінення	8749	8749
Надходження	2194	2194
Вибуття	306	306
- первісна вартість	367	367
- знос	61	61
Нарахування амортизації	1338	1338
Нарахування (сторно) втрат від знецінення		
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 року	2613	2613
Первісна вартість	12639	12639
Накопичений знос та резерв під знецінення	10026	10026

Нематеріальні активи Компанії є двох типів: визначеними та невизначеними.

Строк амортизації нематеріальних активів визначених - 2 роки або згідно установчих документів (проте не менше 2 та не більше 10).

Метод амортизації таких нематеріальних активів – пряmolінійний.

Амортизація нематеріальних активів Компанією включається у звіт про сукупних дохід до витрат на збут.

8. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31.12.2023 та на 31.12.2024 рр. основні засоби Компанії відображені за собівартістю за мінусом накопиченої амортизації.

Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням пряmolінійного методу. Протягом звітного періоду змін в оцінках термінів експлуатації, ліквідаційної вартості, а також зміни методів амортизації основних засобів Компанії не було.

Надходження основних засобів Компанії станом на 31.12.2023 та на 31.12.2024 р.р. являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

В тисячах гривень	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти та прилади, інвентар (меблі)	Інші основні засоби	Інші НМА	Всього
	На 1 січня 2023 року						
Первісна вартість	7936	46791		477	4383	1361	60948
Накопичений знос	3249	28403		462	2072	1361	35547
Надходження		1454			87	132	1673
Вибуття							
- первісна вартість		112		4		16	132
- знос		112		4		15	131
Нарахування амортизації	450	3056		8	382	130	4026
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2023 року	4237	16786		7	2016	1	23047
Первісна вартість	7936	48133		473	4470	1477	62489
Накопичений знос	3699	31347		466	2454	1476	39442
Надходження		2517			248	306	3071
Вибуття							
- первісна вартість		417				24	441
- знос		417				24	441
Нарахування амортизації	450	3270		7	390	204	4321
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 року	3787	16033		0	1874	103	21797
Первісна вартість	7936	50233		473	4718	1759	65119
Накопичений знос	4149	34200		473	2844	1656	43322
	На 1 січня 2024 року						
Первісна вартість	7936	48133		473	4470	1477	62489
Накопичений знос	3699	31347		466	2454	1476	39442
Надходження		2517			248	306	3071
Вибуття							
- первісна вартість		417				24	441
- знос		417				24	441
Нарахування амортизації	450	3270		7	390	204	4321
Чиста балансова вартість на 31 грудня 2024 року	3787	16033		0	1874	103	21797
Первісна вартість	7936	50233		473	4718	1759	65119
Накопичений знос	4149	34200		473	2844	1656	43322

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

Сума капітальних інвестицій в основні засоби за звітний рік:

Придбання основних засобів 2 864 971,96 гривень

Придбання інших необоротних матеріальних активів - 206 762,56 гривень

Сума укладених угод на придбання у майбутньому основних засобів у Компанії на звітну дату відсутні.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) у Компанії відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись протягом звітного періоду складають:

104 – 33 479 332,22 гривень

106 – 467 659,33 гривень

112 – 1 661 123,35 гривень (Згідно наказу про Облікову політику при введенні в експлуатацію МНМА одразу нараховується 100% амортизації, і вони в подальшому використовуються Компанією).

Операції з оренди

<i>В тисячах гривень</i>	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
<i>Витрати на оренду (до адміністративних витрат)</i>	(701)	(702)
<i>Витрати на оренду (до витрат на збут)</i>	(641)	(641)
ВСЬОГО		

До операцій з оренди Компанії протягом звітного 2024 року відноситься операційна оренда, а саме: оренда офісних та виробничих приміщень з метою ведення діяльності.

Всі договори оренди є короткостроковими зі строком дії до 1 року.

9. ЗАПАСИ

Запаси	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Виробничі запаси	69 472	52 901
Незавершене виробництво	140 282	117 017
Готова продукція	405	21 797
Інші запаси	-	-
Разом:	210 159	191 715

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання.

10. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

В тисячах гривень	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Довгострокові фінансові інвестиції ^б які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	4 549	4 549
Разом:	4 549	4 549

Балансова вартість фінансових інвестицій, що включені до складу статті балансу "Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств", станом на 31.12.2024 року визначена на основі собівартості інвестиції відповідно до вартості частки в статутному

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

капіталі ДП «Агро-Коблево» в розмірі 100% частки статутного капіталу та є фактично Дочірнім підприємством Компанії.

11. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість, в тому числі аванси видані	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Дебіторська заборгованість покупців готової продукції, товарів та послуг	252 733	458 979
Аванси видані	57 210	14 659
Розрахунки з іншими дебіторами	241 758	156 953
Разом:	551 701	630 591

Інша поточна дебіторська заборгованість компанії станом на 31.12.2023 та 31.12.2024 року сформована за рахунок наданої фінансової допомоги строком до 12 місяців на безпроцентній основі, а саме:

Станом на 31.12.2023 року АТ «Радсад» відповідно до Договору поворотної фінансової допомоги №25/09/23 від 25.09.2023 року в сумі 6 405 тис. грн та АТ «Коблево» на загальну суму 174 265 тис. грн.

Станом на 31.12.2024 року АТ «Коблево» на загальну суму 87 450 тис. грн відповідно до Договору поворотної фінансової допомоги №ФД 04/12-2024 від 04.12.2024р. та ДП «Агро-Коблево» на загальну суму 69 070 тис. грн..

Інші оборотні активи	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Розрахунки за іншими оборотними активами	245	1 965
Разом:	245	1 965

Збільшення розрахунків за іншими оборотними активами зумовлене формуванням податкового зобов'язання по сплаті ПДВ в сумі 1 775 тис грн.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

В тисячах гривень	2023 рік	2024 рік
Залишки на банківських рахунках:		
- деноміновані в гривнях	14	8
- деноміновані в іноземній валюті	-	1 693
Залишки в касі:		
- деноміновані в гривнях		
Грошові кошти, використання яких обмежено		
Усього грошових коштів та їх еквівалентів	14	1 701

Станом на 31.12.2023 та на 31.12.2024 рр. грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

13. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Рух грошових коштів, який відображає грошові потоки протягом звітного періоду, обліковується згідно розподілу діяльності підприємства на операційну, інвестиційну та фінансову з використанням прямого методу.

Інші надходження Компанії за 2024 рік, рядок 3095: 553 тис. грн., в т.ч.

553 тис.грн- кошти фонду соц. страхування на виплату лікарняних

Інші витрачання Компанії за 2024 рік, рядок 3190: 76 тис. грн., в т.ч.

76 тис. грн- адмін. збір та суд. Збір.

14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2024 року статутний капітал ТОВ «Миколаївський коньячний завод» складає 610 000 000 грн.

Інформація про учасників станом на 31.12.2024 року:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Баядера Холдинг»,(Україна; 34928643) – 8,67%

Компанія Баядера Груп Лімітед / Bayadera Group Limited,(Cyprus; HE211 082) – 48,83%

Товариство з обмеженою відповідальністю «Діксон»,(Україна; 33313174) – 0,7%

Компанія Матілдіако Холдінгз Лімітед / MATILDIACOHOLDINGS LIMITED (Cyprus; 284522) – 41,8%

Упродовж 2023-2024 рр. не відбулись зміни у розмірі та структурі статутного капіталу Компанії та виплата дивідендів не здійснювалась.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2024 року складає 132 327 тис. грн.

15. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Кредиторська заборгованість	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Торговельна кредиторська заборгованість	30 877	59 091
Аванси отримані	-	10 647
Інші поточні зобов'язання	9 380	2 361
Разом:	40 257	72 099

Аванси отримані сформовані за рахунок відвантаження готової продукції на ТОВ «БЕСТ БРЕНДС»

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2023 та 31.12.2024 року включають в себе податковий кредит.

16. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Розрахунки з персоналом	Рік, що закінчився 31.12.2023	Рік, що закінчився 31.12.2024
Заборгованість перед фондами соціального страхування	253	564
Заборгованість за розрахунками з оплати праці	964	4 119
Разом:	1 207	4 683

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Ризик Компанії, пов'язаний зі змінами валютних курсів, стосується насамперед операційної діяльності.

Офіційні курси іноземних валют, в яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати та за вказані періоди, були наступними:

	<i>Долар США</i>	<i>Євро</i>
<i>1 січня 2023 р.</i>	36,5686	38,951
<i>Середній курс за 2023 рік</i>	36,5738	40,1521
<i>31 грудня 2023 р.</i>	37,9824	42,2079
<i>Середній курс за 2024 рік</i>	39,5582	43,4504
<i>31 грудня 2024 р.</i>	42,039	43,9266

У поданих нижче таблицях представлена чутливість прибутку Компанії до оподаткування до ймовірної зміни обмінних курсів (у результаті змін у справедливій вартості монетарних активів і зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

Аналіз чутливості був підготовлений на основі припущення, що частка фінансових інструментів в іноземній валюті є постійною величиною на 31 грудня 2024 року і 31 грудня 2023 року.

2024 рік	Збільшення/зменшення у %	Збільшення/ (зменшення) валового прибутку
Зміна обмінного курсу долара США	+10%	- 136 910 667,97
Зміна обмінного курсу євро	+10%	- 23 152 202,13
Зміна обмінного курсу долара США	-1%	- 125 708 886,05
Зміна обмінного курсу євро	-1%	- 21 257 931,04

17. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язані сторони, з якими Компанія проводила операції протягом 2024 року:

ТОВ «Національна Горілчана Компанія» (код ЄДРПОУ 32718137)
АТ «Радсад» (код ЄДРПОУ 00413989)
АТ «Коблево» (код ЄДРПОУ 00413966)
ТОВ «Баядера Логістик» (код ЄДРПОУ 35871504)
ДП «Агро-Коблево» (код ЄДРПОУ 32056819)

Пов'язані сторони, з Компанією:

ТОВ «Національна Горілчана Компанія» (код ЄДРПОУ 32718137)
АТ «Коблево» (код ЄДРПОУ 00413966)
АТ «Агро-Коблево» (код ЄДРПОУ 32056819)

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

АТ «Радсад» (код ЄДРПОУ 00413989)
ТОВ «Баядера Логістик» (код ЄДРПОУ 35871504)
ТОВ «Баядера Холдинг» (код ЄДРПОУ 34928643)
ТОВ «Баядера Рітейл» (код ЄДРПОУ 42766171)
Нечитайло Святослав Ігорович

Пов'язані сторони можуть проводити операції на умовах та в обсягах, що відрізняються від тих, на яких були б проведені операції між непов'язаними сторонами.

Нижче описано суми операцій між тими пов'язаними сторонами, з якими Компанія здійснювала основні операції або має залишки за станом на 31 грудня:

В тисячах гривень	2023 рік	2024 рік
Дебіторська заборгованість з основної діяльності	238 926	451 585
Аванси видані	56 161	13 980
Інша дебіторська заборгованість	241 670	156 520
Кредиторська заборгованість з основної діяльності	5 022	60
Інші поточні зобов'язання	9 360	2 330

Основні операції з пов'язаними сторонами за рік були наступними:

В тисячах гривень	2023 рік	2024 рік
Придбання товарів та послуг	654 142	892 336

Виручка, дебіторська заборгованість з основної діяльності та інша дебіторська заборгованість

Основну суму виручки від реалізації пов'язаним сторонам становить виручка від реалізації ТОВ «Баядера Логістик».

Залишки дебіторської заборгованості пов'язаних сторін за основним видом діяльності станом на 31 грудня 2023 року 238 926 тис грн та на 31 грудня 2024 року 451 585 тис грн. по товарній заборгованості та по іншій дебіторській заборгованості на 31 грудня 2023 року 241 670 тис грн та 31 грудня 2024 року 156 520 тис грн.

Компанія не створювала резерв під знецінення дебіторської заборгованості пов'язаних сторін станом на 31 грудня 2024 року.

Закупівлі, кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість

Закупівлі та кредиторська заборгованість з основної діяльності та інша кредиторська заборгованість за станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року складається із сум, що підлягають сплаті пов'язаним сторонам за постачання товарів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, вона підлягає погашенню в ході поточної діяльності.

Винагорода основного керівного персоналу

До складу основного управлінського персоналу на кінець 2024 р. входять 1 керівник вищої ланки. Загальна сума винагороди основних керівників була включена в адміністративні витрати і складала:

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року (у тисячах грн.)

В тисячах гривень	2023 рік	2024 рік
Заробітна плата	248	924

18. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Відповідно до вимог НП(С)БО керівництвом проаналізовані події після звітної дати до дати надання висновку. Протягом зазначеного періоду не відбувалось значних подій, які б вимагали коригувань даних звітності.

Генеральний директор
ТОВ «Миколаївський коньячний завод»



Сичова О.В.

Головний бухгалтер

Бабій О.В.

С. Коваленко