



АУДИТОРСКАЯ ФИРМА
Общество с ограниченной ответственностью

“Спика-Аудит”

61003, м. Харків, майд. Павлівський, 1/3, оф.506
тел./факс: +38 (050) 634-66-68
e-mail: spika.audit@gmail.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Загальним зборам учасників ТОВ «ХЛАДОПРОМ»,
Управлінському персоналу ТОВ «ХЛАДОПРОМ»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал та Приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ», що додається, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю

Ми звертаємо увагу на Примітку 10 у фінансовій звітності, в якій розкривається судження управлінського персоналу щодо впливу на діяльність Товариства наслідків військової агресії Російської Федерації та введення 24.02.2022р. воєнного стану в Україні, на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може ставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Війна в Україні зумовила виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства. Подальший розвиток воєнних дій, включаючи їх масштаби, інтенсивність або потенційні терміни припинення цих дій, є невизначеними. Непередбачуваність подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, і отже, Товариство може втратити здатність реалізувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення господарської діяльності.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво ТОВ «ХЛАДОПРОМ» прогнозує наявність достатніх ресурсів для управління діяльністю Товариства. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків, дотримання плану дій щодо подолання збитковості та можливості працювати далі з прибутком. Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Нашу думку не було модифіковано що до цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за звітний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не встановлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених в розділі «Суттєва невизначеність, пов'язана з подальшою безперервною діяльністю», нашого звіту, ми визначили, що немає ключових питань, інформацію, що до яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2022 рік, складеного у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-ХІV та Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерством Фінансів України від 07.12.2018 № 982, який не є фінансовою звітністю Товариства та нашим звітом аудитора щодо нього.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Звіт про управління та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо нього.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі Звітом про управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеним звітом та фінансовою звітністю Товариства за 2022 рік або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, чи відповідає Звіт про управління вимогам законодавства та

чи існують суттєві викривлення в Звіті про управління. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення Звіту про управління, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту аудитора.

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

Управлінський персонал (директор та головний бухгалтер) несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, діючих в Україні, 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.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем вивченості, 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 окремим 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, що можете поставили під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

Основні відомості про аудиторську фірму

Новне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА «СПІКА-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	23464570
Відомості про фірму оприлюднені в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0861. ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ» включено до Реєстру аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудита.	
Місцезнаходження	61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3

Ключовий партнер з аудиту
Сертифікат аудитора серії А №000224, виданий рішенням
АПУ №12 від 17.02.1994р



Іволженко Ольга Василівна

Директор ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»



Іволженко Ольга Василівна

61003, м. Харків, майдан Павлівський, 1/3.

26.04.2023 р.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"** Дата (рік, місяць, число) 2023 01 01
Територія **ХАРКІВСЬКА** за ЄДРПОУ 01548734
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ 1 UA63120270010423479
Вид економічної діяльності **Виробництво морозива** за КОПФГ 240
Середня кількість працівників **2** 150 за КВЕД 10.32
Адреса, телефон **вулиця ХАБАРОВА, буд. 1, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61099**

КОДИ		
2023	01	01
01548734		
UA63120270010423479		
240		
10.32		

Одиниця виміру: тно. 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 "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

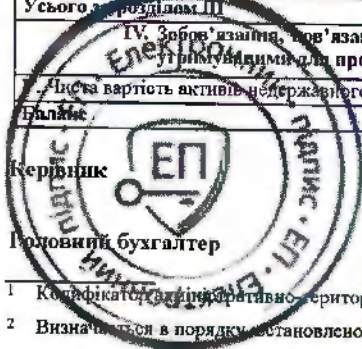
Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

Форма М1 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	486	479
первісна вартість	1001	1 187	1 262
накопичена амортизація	1002	701	783
Незаввершені капітальні інвестиції	1003	43 769	33 928
Основні засоби	1010	235 636	222 612
первісна вартість	1011	483 820	500 457
знос	1012	248 184	277 845
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	279 891	257 019
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 731	1 319
виробничі запаси	1101	1 678	1 266
незаввершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	53	53
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Бексели одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 239	19 827
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	15 312	5 376
з бюджетом	1135	855	32
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 890	1 212
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	500	815
готівка	1166	56	6
рахунки в банках	1167	444	809
Витрати майбутніх періодів	1170	224	205
Частка переотрахованих у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	260	-
Усього за розділом II	1195	26 011	368
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	29 154
Баланс	1300	305 902	286 173

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (паіовий) капітал	1400	22 050	22 050
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у доцінках	1405	14 118	14 118
Додатковий капітал	1410	3 380	3 377
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	102 744	114 910
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	142 292	154 455
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	54 891	24 173
Інші довгострокові зобов'язання	1515	69 534	67 915
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	124 425	92 088
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	15 550
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 497	1 037
розрахунками з бюджетом	1620	938	1 055
у тому числі з податку на прибуток	1621	480	283
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	3
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	4 370	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	31	31
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 846	5 642
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	29 499	16 312
Усього за розділом III	1695	39 185	39 630
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Цісна вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	305 902	286 173



ЛІТВИНОВА Тетяна Анатоліївна

1 Коэффициент округления: территориальных единиц, та территориях территориальных громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ХЛАДОПРОМ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

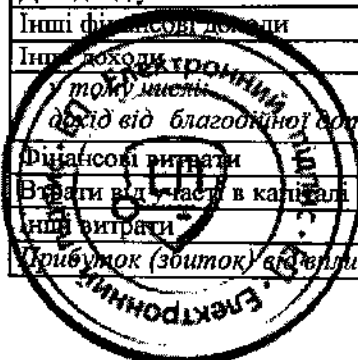
КОДИ		
2023	01	01
01548734		

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

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	94 553	126 159
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(111 249)	(109 589)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	16 570
збиток	2095	(16 696)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	73 783	43 700
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(25 112)	(25 470)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6 010)	(948)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	25 965	33 852
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	10 924	11 789
Інші доходи	2240	14	69
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(20 707)	(20 116)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(217)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	15 979	25 594
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 813)	(5 538)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	12 166	20 056
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

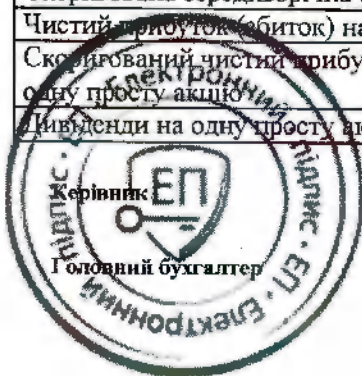
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний 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	12 166	20 056

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18 333	6 136
Витрати на оплату праці	2505	20 902	19 752
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 056	3 866
Амортизація	2515	32 304	41 723
Інші операційні витрати	2520	61 310	64 186
Разом	2550	136 905	135 663

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	-	-



Володимир Михайлович
 ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 ЕП
 Тетяна Анатоліївна

ДОЛІЩНИЙ Володимир Михайлович
 ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
01548734		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2022 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	-	25 000
Надходження від повернення авансів	3020	910	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	118 732	155 995
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	50 830	37 210
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	168	2 103
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(83 208)	(82 743)
Праці	3105	(14 700)	(15 146)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 996)	(4 046)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(13 951)	(14 429)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 010)	(6 199)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 568)	(241)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(8 373)	(7 989)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(9 394)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(25 000)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(312)	(783)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	54 480	68 767
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	776
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	16 941
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(14 660)	(70 148)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(16 941)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-14 660	-69 372
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	14 000	97 681
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	47 057	89 188
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(6 465)	(7 725)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-39 522	768
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	298	163
Залишок коштів на початок року	3405	500	336
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	17	1
Залишок коштів на кінець року	3415	815	500



Долішній ДОЛІШНИЙ Володимир Михайлович

Літвінова ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2023

01

01

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"** за ЄДРПОУ

01548734

(найменування)

Звіт про власний капітал

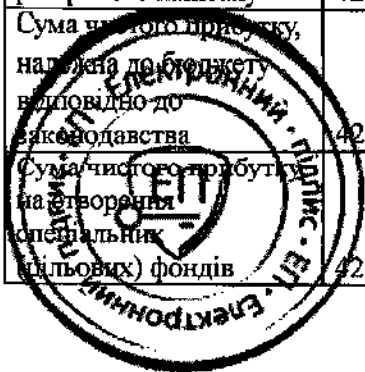
за рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Заре- строва- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін - ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	22 050	14 118	3 380	-	102 744	-	-	142 292
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)
Скоригований залишок на початок року	4095	22 050	14 118	3 377	-	102 744	-	-	142 289
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 166	-	-	12 166
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 зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	12 166	-	-	12 166
Залишок на кінець року	4300	14 118	3 377	-	114 910	-	-	-	154 453



Володимир Михайлович
Літвінова Тетяна Анатоліївна

Додатковий Володимир Михайлович

ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Код	2022	12	31
		01548734	
		UA63120270010423479	
		7774	
		240	
		10.52	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОГІТ 1

за СПОДУ

за КОПФ

за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ХЛАДОПРОМ"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Виробництво морозива

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Перецінка (доцінка +, 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		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	682	199	75	-	-	-	-	81	-	-	-	757	280
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	16	13	-	-	-	-	-	1	-	-	-	16	14
Інші нематеріальні активи	070	489	489	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489	489
Разом	080	1187	701	75	-	-	-	-	82	-	-	-	1262	783
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -												
3 рядка 080 графа 5		вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -												
3 рядка 080 графа 15		накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -												

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

1 Корфікатор 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	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісної (переоціненої) вартості	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	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	8217	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8217	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	72211	13465	6808	-	-	-	-	3272	-	-	-	79019	16737	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	367209	201558	17795	-	-	8026	2560	28343	-	-	-	376978	227341	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2882	750	-	-	-	-	-	370	-	-	-	2882	1120	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	261	160	-	-	-	-	-	56	-	-	-	261	216	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бататоричні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	1283	519	-	-	-	-	-	120	-	-	-	1283	639	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисльні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	31757	31732	60	-	-	-	-	60	-	-	-	31817	31792	-	-	-	-
Разом	260	483820	248184	24663	-	-	8026	2560	32221	-	-	-	500457	277845	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих сліпих (дієльних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що зняті в оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		3	4	
I	2	3	4	
Капітальне будівництво	280	-	3967	
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	19832	29406	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	37	21	
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	335	534	
Придбання (вирочування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	
Інші	330	-	-	
Разом	340	20204	33928	

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	
		3	4	довгострокові	поточні
I	2	3	4	5	
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
акції	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	-
Разом (розд. A + розд. B)	420	-	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	542	352
Реалізація інших оборотних активів	460	7074	5466
Штрафи, пені, неустойки	470	-	192
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	66167	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	6465
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	10924	14242
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки курсовості	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	3	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	11	217

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

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

(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами

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

(631) -

(632) - %

(633) -

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		3	6
1	2		
Готівка	640		
Поточний рахунок у банку	650		
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660		
Грошові кошти в дорозі	670		
Еквіваленти грошових коштів	680	809	
Разом	690	815	

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 отриманого 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	2846	1663	1470	337	-	-	5642
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	2846	1663	1470	337	-	-	5642

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	1192	-	-
Купівельні напіфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	33	-	-
Гара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	22	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та пavidкoзoпoуванi пpeдмeти	880	19	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	53	-	-
Разом	920	1319	-	-

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

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

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	19827	19827	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1212	-	-	-

Списано у звітному році безвідійної 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 нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно 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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3813
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	3813
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3813
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	32303
Використано за рік - усього	1310	20167
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	19832
з них машини та обладнання	1313	19832
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	335
погашення отриманих на капіталі інвестицій 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	найшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	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	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 1430 графа 5 і графа 14

З рядка 1430 графа 6 і графа 16

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

З рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,

утрачених унаслідок надзвичайних подій

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

залишок на початок року

найшло за рік

зміни вартості за рік

вибуло за рік

залишок на кінець року

залишок на початок року

найшло за рік

зміни вартості за рік

вибуло за рік

залишок на кінець року

залишок на початок року

найшло за рік

зміни вартості за рік

вибуло за рік

залишок на кінець року

(1431)

(1432)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

(1433)

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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:										
всескої 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



ЕП Доляжук
 Володимир
 Михайлович
 * СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКА ПЕРШОПРИВАТНА ТОВАРИСТВА "АГРОПРОМ" *
 №01548738
 м. Сторожинка, Львівська обл.
 ЛІТВІНОВА Тетяна Анатоліївна

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ»
за 2022 рік**

1. Інформація про Товариство.

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».

Скорочене найменування: ТОВ «ХЛАДОПРОМ».

КОД ЄДРПОУ: 01548734.

Місцезнаходження: Україна, 61099, м. Харків, вул. Хабарова, б.1

Номер і дата державної реєстрації юридичної особи, яка утворена в результаті перетворення:

ТОВ «ХЛАДОПРОМ» створене шляхом перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» на підставі рішення загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 06.11.2015р.) та рішення установчих зборів засновників ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (Протокол №1 від 22.02.2016р.). Державна реєстрація ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ» відбулася 27.11.1995р., номер запису 1 480 120 0000 000685.

Дата державної реєстрації ТОВ «ХЛАДОПРОМ», яке утворене в результаті перетворення ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ХЛАДОПРОМ»: 14.04.2016р., номер запису 1 480 145 0000 069304.

До Загальних зборів учасників Товариства з листом № 0222/1 від 22.02.2021 р. звернулося ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з проханням розглянути питання про приєднання даного товариства до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ» шляхом припинення ТОВ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» з переданням нашому Товариству, як правонаступнику, згідно з передавальним актом, усього майна, всіх прав та обов'язків. Згідно з протоколом Загальних зборів учасників Товариства № 3 від 25.03.2021 р. було прийнято рішення щодо надання згоди на приєднання ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНСКОЛД ЛОГІСТИК» шляхом припинення до ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ХЛАДОПРОМ».

Остання нова редакція статуту ТОВ «ХЛАДОПРОМ» (далі Товариство) затверджена загальними зборами учасників Протоколом №3 від 15.04.2021р., у зв'язку з приведення статуту товариства у відповідність до вимог Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство:

www.khladoprom.com.ua

Адреса електронної пошти: info@khladoprom.com.

2. Короткий опис основної діяльності Товариства.

Основні види діяльності Товариства:

10.52 Виробництво морозива;

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Інші види діяльності Товариства:

46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.12 Діяльність посередників у торгівлі паливом, рудами, металами та промисловими хімічними речовинами.

Товариство має ліцензію на право зберігання пального; реєстраційний номер 20370414201900078 від 24.09.2019; термін дії: з 24.09.2019р. по 24.09.2024р.

3. Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду:
150 працівників.

4. Дата затвердження фінансової звітності до оприлюднення 29.05.2023 р.

5. Концептуальною основою складання фінансової звітності є національні Положення (стандарти) бухгалтерського обліку.

До складу фінансової звітності за 2022 рік входить:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022р. (Ф №1);

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік. (Ф №2);

Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік. (Ф №3);

Звіт про власний капітал за 2022 рік. (Ф №4);

Примітки до фінансової звітності за 2022 рік. (Ф №5).

Інші примітки до фінансової звітності за 2022 рік.

6. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства затверджена наказом директора №01-а від 19.01.2015р. Були внесені зміни наказами №34-а від 01.09.2015р., №22-а від 01.12.2016р., №25-а від 01.09.2018р., №36-а від 29.10.2019р., №2-а від 01.01.2020р., №29-а від 22.05.2020р.

Основні засоби, малоцінні необоротні матеріальні активи.

Для введення в експлуатацію основних засобів та інших малоцінних необоротних матеріальних активів, їх передачі та списання створена постійно діюча комісія. Її склад затверджений окремим наказом по Товариству.

При нарахуванні амортизації основних засобів застосовується пряmolінійний метод.

Матеріальні активи, термін корисного використання (експлуатації) яких більше одного року, а вартість не більше 20000,00 грн., вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА).

Метод амортизації для МНМА встановлено 100% при введенні в експлуатацію.

Витрати на ремонти, поліпшення, дообладнання, реконструкцію, модернізацію основних засобів, що призводять до росту майбутніх економічних вигід, збільшують первісну вартість основних засобів. Ремонти, що підтримують об'єкти основних засобів у робочому стані та не призводять до росту майбутніх економічних вигід, відносяться до витрат періоду.

Нематеріальні активи.

При нарахуванні амортизації нематеріальних активів застосовується пряmolінійний метод.

Запаси.

Облік транспортно-заготівельних витрат обліковується методом їх віднесення до первісної вартості відповідних товарно-матеріальних цінностей.

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовуються такі методи їх оцінки:

- середньозваженої собівартості – при обліку реалізації товарів, готової продукції, сировини для виготовлення товарів (продукції) з давальницької сировини.
- середньозваженої собівартості відповідної одиниці запасів за партіями – при відпуску виробничих запасів, допоміжних матеріалів у виробництво, готової продукції в закалочній камері, інших матеріалів та запчастин.

При виробництві готової продукції використовується метод обліку фактичних витрат на виробництво та калькулювання фактичної (розрахункової) виробничої собівартості продукції. Об'єктом калькулювання визнається найменування готової продукції. Калькуляційною одиницею визнаються натуральні одиниці виміру – тонна, порція.

Облік продукції, виготовленої з давальницької сировини, враховується як товари. Вартість продукції, виробленої з давальницької сировини іншим підприємством, включає в себе вартість власної сировини та матеріалів, вартість сировини, допоміжних матеріалів та послуг з переробки давальницької сировини.

Дебіторська заборгованість.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги оцінюється за первісною вартістю. Резерв сумнівних боргів не створюється.

Кредиторська заборгованість.

Поточні зобов'язання в обліку та фінансовій звітності відображаються за сумою погашення.

Довгострокові зобов'язання відображаються в обліку та фінансовій звітності за їх теперішньою вартістю

При первісному визнанні довгострокове фінансове зобов'язання оцінюється за справедливою вартістю. Справедливою вартістю довгострокового фінансового зобов'язання Товариство вважає його теперішню вартість, що дорівнює дисконтованій за відповідною ставкою відсотка за аналогічними зобов'язаннями.

По довгостроковим фінансовим зобов'язанням в національній та іноземній валютах, на які нараховуються відсотки, ставка дисконтування дорівнює ринковій ставці відсотка та визнається як процентна ставка за таким договором.

По довгостроковим фінансовими зобов'язаннями в національній валюті, на які не нараховуються відсотки, застосовується облікова ставка рефінансування НБУ на дату виникнення такого фінансового зобов'язання.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам.

Створюється резерв забезпечення на виплату відпусток працівникам Товариства. Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й норми резервування розрахованої на початок року, обчисленої як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці.

Доходи.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

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

Дохід від операційної оренди активів визнається на прямолінійній основі протягом строку договору оренди

Витрати.

Постійні загальновиробничі витрати відносяться (розподіляються) до складу виробничої собівартості готової продукції в частині, відповідній нормальній виробничій потужності. Базою розподілу при цьому визначено обсяг виробництва готової продукції в натуральному виразі (тонах, кг).

Списання сировини, матеріалів на виробництво заготівель власних напівфабрикатів для подальшого використання у власному виробництві: сумішів, вафельних стаканчиків, глазури, пудри, наповнювачів, сиропів, кремів та ін, надалі заготівлі) для виробництва готової продукції здійснюється згідно робочих рецептур.

Списання допоміжних матеріалів на виробництво здійснюється згідно виробничому звіту, який включає зведення по списанню допоміжних матеріалів.

Свої заготівлі обліковуються як сировина для виробництва готової продукції за собівартістю сировини, витраченої на виробництво таких заготівель.

Списання інших допоміжних матеріалів та ТМЦ здійснюється згідно окремих актів списання, які складаються комісією, призначеною окремим наказом.

За базу розподілу між видами виробленої готової продукції змінних і постійних розподілених загальновиробничих витрат прийнято об'єм виробництва готової продукції в кількісному виразі (тонах, кг).

Загальновиробничі витрати обліковуються протягом місяця на рахунку 91, а наприкінці місяця змінні загальновиробничі витрати та постійні розподілені загальновиробничі витрати списуються на рахунок 23 «Виробництво».

7. Власний капітал.

Станом на 31.12.2021р. власний капітал складає 142 292 тис грн., в тому числі статутний капітал – 22 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 380тис.грн., нерозподілений прибуток – 102 744 тис грн.

Станом на 31.12.2022р. власний капітал складає 154 455 тис грн., в тому числі статутний капітал – 22 050 тис грн., капітал у дооцінках – 14 118 тис.грн., додатковий капітал – 3 377тис.грн., нерозподілений прибуток – 114 910 тис грн.

Станом на 31.12.2022р. статутний капітал Товариства складає 22 050 000,00 грн. Товариство має повністю сформований та сплачений статутний капітал.

Розподіл часток зареєстрованого капіталу між учасниками:

№	Учасник	Доля в статутному капіталі, %	Сума, грн.
1.	Андрющенко Надія Данилівна	0,0066	1 454,50
2.	Баришевська Вікторія Володимирівна	14,1684	3 124 136,00
3.	Баришевська Олександра Микитівна	2,5907	571 240,0
4.	Баришевський Володимир Олексійович	51,1016	11 267 892,00
5.	Баришевський Олексій Володимирович	31,6095	6 969 896,50
6.	Белозьоров Ігор Вікторович	0,1859	41 000,00
7.	Лігезіна Тетяна Сергіївна	0,0100	2 200,00

8.	Новікова Євгенія Олексіївна	0,0307	6 773,00
9.	Павленко Світлана Вікторівна	0,0098	2 153,50
10.	Пришивалко Володимир Євгенович	0,2494	55 000,00
11.	Штепа Марія Миколаївна	0,0374	8 254,50
Разом		100,00	22 050 000,00

8. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Грошові кошти за 2022 рік складаються з коштів від операційної діяльності, фінансової діяльності та інвестиційної діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності складає 54 480 тис.грн., чистий рух коштів від інвестиційної діяльності складає -14 660 тис.грн. (видатки), чистий рух коштів від фінансової діяльності складає -39 522 тис. грн. Чистий рух коштів за 2022 рік складає 298 тис. грн. (видатки), вплив зміни валютних курсів на залишок коштів складає 17 тис.грн.

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші надходження" за 2022 р. складає 168 тис.грн., в т.р.:

- отримані кошти на виплату лікарняних - 168 тис.грн.,

Стаття Звіту про рух грошових коштів "Інші витрачання" за 2022 р. складає 312 тис.грн., в т.р.:

- послуги банку - 177 тис.грн.,
- виплата штрафних санкцій - 1 тис.грн.,
- витрати на відшкодування пенсій – 76 тис.грн.,
- від'ємна різниця від операцій купівлі іноземної валюти – 6 тис.грн.
- собівартість реалізації валюти - 38 тис.грн.,

9. Розкриття інформації про пов'язані сторони

У даній фінансовій звітності пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб,
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність,

Протягом 2022 року Товариство здійснювало наступні операції з пов'язаними особами:

Вид операції	Сума операції за 2022 рік, тис.грн.	Сальдо за розрахунками з пов'язаними сторонами, тис.грн.			
		31.12.2021р.		31.12.2022р.	
		Дт	Кт	Дт	Кт
Доходи від здачі в оренду нежитлових приміщень	115 031	3 650	-	7 608	
Доходи від роялті	58 200	-	4 370	3 000	
Отримання фінансової допомоги	13 000	-	25 500		13 000

Виплата випагороди провідному управлінському персоналу за 2022 рік складає 573 550,46 грн.

10. Вплив вторгнення Росії та воєнного стану в Україні

24 лютого 2022 року влада Російської Федерації здійснила неспровокований напад на Україну. Російські війська розпочали масштабний військовий наступ на Україну з ракетними ударами та вибухами у великих містах України. Президент України Володимир Зеленський підписав указ №64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», що затверджено Законом України від 24.02.2022 № 2102-ІХ. Агресія була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та упідтримку України. Станом на дату затвердження до опублікування цієї фінансової звітності воєнні дії тривають.

За оцінкою управлінського персоналу, збройна агресія РФ має вплив на діяльність Товариства за 2022 рік.

На протязі 2022 року директором Товариства були підписані накази про призупинення дій трудових договорів з працівниками згідно переліку, який додається, а саме:

- Наказ №13 від 24.02.2022 про оголошення простою з 24.02.2022 р.
- Наказ №15 від 24.03.2022 про призупинення дій трудових договорів з 24.03.2022р
- Наказ №16 від 29.04.2022 про відновлення дій трудових договорів у зв'язку з виробничою необхідністю з 01.05.2022 р.
- Наказ №17 від 01.06.2022 про призупинення та відновлення дій трудових договорів з 01.06.2022 р.
- Наказ №20 від 19.07.2022про призупинення дій трудових договорів з 20.07.2022 р.
- Наказ №22 від 19.08.2022 про призупинення дії трудових договорів з 22.08.2022р.
- Наказ №25 від 31.08.2022 про призупинення дій трудових договорів з 01.09.2022р.
- Наказ №26 від 09.09.2022 про призупинення дій трудових договорів з 12.09.2022р.
- Наказ №27 від 20.09.2022 про поповлення дій трудових договорів з 03.10.2022 р.
- Наказ№28від 30.09.2022 про встановлення неповного робочого часу з 03.10.2022р.
- Наказ№29 від 19.10.2022 про поновлення дії трудових договорів з 01.11.2022р.
- Наказ№ 31 від 11.11.2022 про призупинення дії трудових договорів з 14.11.2022р.
- Наказ№32 від 14.11.2022 про поновлення дії трудового договору з 14.11.2022р.
- Наказ№33 від 14.11.2022 про відновлення дії трудового договору з 15.11.2022р.
- Наказ№34 від 18.11.2022 про відновлення дії трудового договору з 01.12.2022р.
- Наказ№35 від 21.11.2022 про відновлення дії трудових договорів з 05.12.2022р.
- Наказ№37 від 14.12.2022 про відновлення дії трудового договору з 15.12.2022р.
- Наказ№38 від 14.12.2022 про призупинення дії трудових договорів з 15.12.2022р
- Наказ№39 від 15.12.2022 про призупинення дії трудового договору з 16.12.2022р

Під час призупинення дій трудових договорів не виплачувалась заробітна плата. Під час поповлення дій трудових договорів заробітна плата виплачувалась робітникам підприємства у розмірі за відпрацьований час. Фонд заробітної плати за 2022 рік складає 18132400 грн., що майже не відрізняється в зрівнянні з 2021 роком, за рахунок підвищення заробітної плати.

З 24.02.2022 року була призупинена дія договорів операційної оренди з наступними орендарями:

ТОВ «Технокомплекс»; ФЛП Ворона М.М.; ТОВ Дельта Вілмарт Україна; ТОВУСП ХК «Кулиничівський»; ФОП Баришевська О.М.; ФОП Баришевський В.О.; ФОП Баришенська І.В.; ФОП Білецька М.О.; ФОП Білецький І.М.; ТОВ Авангард СВ+

На військові потреби було передано наступне майно:
Згідно Акта приймання-передачі транспортних засобів і техпікн Немишлянським районим територіальним центром комплектування та соціальної підтримки м.Харкова у межах виконання військово-транспортного обов'язку здійснено залучення транспортного засобу РАФ 22038.

За 2022 рік доходи від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг підприємства зменшились в порівнянні з попереднім періодом на 25%. Зменшення відбулося за рахунок зменшення приміщень переданих в оренду.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зросла на 14 588 тис. грн. та складає на звітну дату 19 827 тис.грн. Підприємства не мають можливості погасити заборгованість у зв'язку з воєнними труднощами.

Багато перешкод працівники та підприємство вже пережили протягом надскладного 2022 року, наслідки військової агресії РФ передбачити та оцінити неможливо, ТОВ «ХЛАДОПРОМ» продовжує докладати зусиль, щоб відновити и продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Однак існують фактори, поза їх відома чи контролю, зокрема про тривалість та серйозність військових дій, тому майбутні наслідки достовірно передбачити та оцінити неможливо.

11. Події після дати балансу.

Важливих або істотних подій після дати балансу, які могли б потребувати коригування показників фінансової звітності, у період з 01 січня 2023 р. до дати затвердження цієї фінансової звітності не відбувалось.

Керівництво Товариства розглядає цю подію як не коригуючу по відношенню до фінансової звітності за 2022 р.

Директор ТОВ «ХЛАДОПРОМ»

Головний бухгалтер



[Signature] Долішній В.М.

[Signature] Літвінова Т.А.

ТОВ АФ «СПІКА-АУДИТ»

Понумеровано, прошнуровано та

скріплено печаткою 46 аудиторських аркуші

Директор О.В. Іволженко

