



Smart decisions. Lasting value.

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК,
ЩО ЗАКІНЧИВСЯ
31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
ТОВ «СТЕМАКС»
та
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

AC Crowe Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська набережна, 33
тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Audit / Tax / Advisory



Зміст

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	3
Думка із застереженням	3
Основа для думки із застереженням	3
Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності	3
Інша інформація	4
Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності	4
ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ	5
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ТОВ «СТЕМАКС» ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ	8

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву та власникам ТОВ «СТЕМАКС»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СТЕМАКС» (далі – Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року, звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до прийнятих в Україні національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Станом на 31.12.2023 в Звіті про фінансовий стан відображена «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» в сумі **24 281 тис. грн**, щодо якої існує невпевненість її погашення боржником, і на яку резерв сумнівних боргів не нараховано, що суперечить вимогами НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Дане відхилення від вимог НП(С)БО за нашими оцінками призвело до завищення активів, заниження непокритих збитків станом на 31.12.2023, та завищення фінансового результату звітного 2023 року на 17 427 тис. грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА).

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 «Безперервність діяльності» в фінансовій звітності, у якій зазначено що повномасштабна військова агресія Росії проти України призвела до глибокої кризи, що очікувано матиме далекосяжні негативні наслідки як для України, так і, зокрема, для діяльності Товариства. Хоча подальші перспективи геть невизначені, економічні наслідки вже зараз дуже серйозні. Як зазначено в Примітці 3, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в цій Примітці, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки цієї фінансової звітності є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності в бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства, та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- аналіз достатності власного капіталу Товариства та підтримання його на достатньому рівні.

Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків дуже складно будувати через непередбачуваність дій керівництва Російської Федерації. В той же час припущення управлінського персоналу щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Наші обов'язки та обов'язки управлінського персоналу щодо безперервної діяльності описані у відповідних розділах цього звіту.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора – це Звіт про управління, складений відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до нашого звіту, крім питань описаних в розділі «Основа для думки із застереженням».

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО і Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати 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 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

Відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» аудитори мають надати додаткову інформацію та запевнення.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА
КОМПАНІЯ «КРОУ УКРАЇНА»

Місцезнаходження

04210, м. Київ, Оболонська набережна 33

Інформація про реєстрацію у реєстрі
аудиторських фірм та аудиторів

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та
суб'єктів аудиторської діяльності 3681

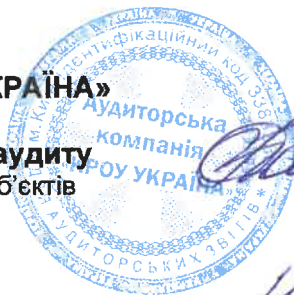
Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Устік Валентина.

За і від імені ТОВ АК «КРОУ УКРАЇНА»

Директор з аудиту/ Партнер з аудиту
№ 100613 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності



Ольга САМУСЄВА

Партнер із завдання
№ 100617 в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності

Валентина УСТІК

31 травня 2024 року



Контактна інформація

Київський офіс

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
office@crowe-ac.com.ua

Одеський офіс

65048 Одеса, Україна
вул. Велика Арнаутська, 2А,
оф. 319
Тел: +38 048 728 8225
odesa@crowe-ac.com.ua

Харківський офіс

61072 Харків, Україна
вул. Тобольська, 42
Тел: +38 057 720 5991
kharkiv@crowe-ac.com.ua

Crowe AVR, Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
avr@crowe-ac.com.ua

Crowe Accounting Ukraine

04210 Київ, Україна
Оболонська Набережна, 33
Тел: +38 044 391 3003
account@crowe-ac.com.ua

Про нас

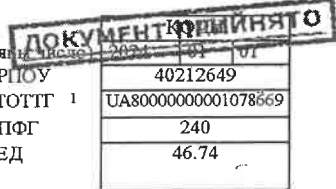
АС Crowe Ukraine - член міжнародної аудиторської мережі Crowe Global, 8-ї у світі за величиною, яка складається з незалежних фірм, що надають аудиторські та консультативні послуги у більш ніж 150 країнах світу через 798 офісів.

АС Crowe Ukraine спеціалізується на наданні професійних послуг – аудит, податки, консалтинг.

У зв'язку з агресією Російської Федерації на території України, Crowe Global прийнято рішення щодо виключення з мережі представників Російської Федерації та Республіки Білорусь.

Посилання на офіційне джерело:

<https://www.crowe.com/global/news/crowe-global-statement-on-conflict-in-ukraine>



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТЕМАКС"**
Територія **м. Київ**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опаловальним устаткуванням і приладами до нього**
Середня кількість працівників **257**
Адреса, телефон **вулиця БОГДАНА ХМЕЛЬНИЦЬКОГО, буд. 55, м. КИЇВ, 01054, Україна 0671938838**
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)

Дата (рік, місяць, час) **2023-12-01**
за ЄДРПОУ **40212649**
за КАТОТТГ **1**
за КОПФГ **240**
за КВЕД **46.74**

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 2023 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	844	1 048
первісна вартість	1001	1 533	2 079
накопичена амортизація	1002	689	1 031
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 969	2 212
Основні засоби	1010	6 661	8 143
первісна вартість	1011	27 068	30 513
знос	1012	20 407	22 370
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 аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9 474	11 403
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	197 909	221 613
виробничі запаси	1101	1 368	2 906
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	196 541	218 707
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28 829	24 281
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 880	14 403
з бюджетом	1135	-	-
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	280	1 035
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 206	7 594
готівка	1166	32	54
рахунки в банках	1167	4 174	7 362
Витрати майбутніх періодів	1170	418	445
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4 833	7 018
Усього за розділом II	1195	250 355	276 389
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	259 829	287 792

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	3 980	3 980
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	1 015	603
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	110 248	125 349
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	115 243	129 932
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	191	-
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	1532	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1533	-	-
резерв незароблених премій	1534	-	-
інші страхові резерви	1535	-	-
Інвестиційні контракти	1540	-	-
Призовий фонд	1545	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	191	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	2 500	13 956
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	632	191
товари, роботи, послуги	1615	92 768	95 337
розрахунками з бюджетом	1620	2 395	627
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 668	335
розрахунками зі страхування	1625	241	240
розрахунками з оплати праці	1630	922	956
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	25 659	30 791
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	3 555	3 474
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від переестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 723	12 288
Усього за розділом III	1695	144 395	157 860
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	259 829	287 792

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Гаврилов
Євген
Миколайович
ЕП Задорожна
Світлана
Олександрівна

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
31.05.24 / Гемік В.В.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"СТЕМАКС"**

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
102123456789		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

(найменування)
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 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	372 566	352 318
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(261 048)	(227 929)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	111 518	124 389
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	3 553	1 009
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 787)	(8 500)
Витрати на збут	2150	(81 150)	(59 808)
Інші операційні витрати	2180	(2 601)	(21 021)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	19 533	36 069
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	26	-
Інші доходи	2240	412	276
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 503)	(1 170)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(772)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 468	34 403
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3 367)	(3 422)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	15 101	30 981
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	(412)	(270)
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(412)	(270)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(412)	(270)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	14 689	30 711

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	34 171	31 008
Витрати на оплату праці	2505	27 750	20 081
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 798	4 431
Амортизація	2515	4 701	4 060
Інші операційні витрати	2520	43 511	37 513
Разом	2550	115 931	97 093

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник
Головний бухгалтер

Свєген
Миколайович
ЕП Задорожна
Світлана
Олександрівна

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна



ПЕРЕВІРНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кресу Україна»
31.05.24 / Г. / Гетик М.В.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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	370 905	331 361
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	108	180
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	91 831	93 600
Надходження від повернення авансів	3020	920	1 080
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	213	9
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	24	888
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(130 673)	(210 708)
Праці	3105	(22 021)	(15 470)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 240)	(4 849)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(24 289)	(31 366)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(4 700)	(4 052)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(14 102)	(22 217)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 487)	(5 097)
Витрачання на оплату авансів	3135	(188 452)	(132 187)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(92 935)	(6 534)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(165)	(20)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 416)	(3 240)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2 190	22 744
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	882	33
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	26	-
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	(6 016)	(1 997)
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	-5 108	-1 964
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	41 530	18 802
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	30 787	34 324
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(58)	(1 307)
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	10 685	-16 829
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 387	3 951
Залишок коштів на початок року	3405	4 206	106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1	149
Залишок коштів на кінець року	3415	7 594	4 206

Керівник

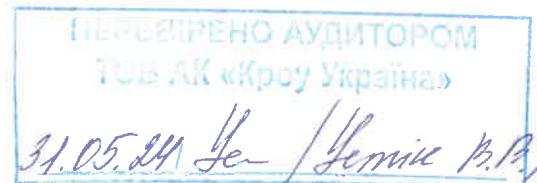
Головний бухгалтер

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна



Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТЕМАКС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2022

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- 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	3 980	-	1 285	-	79 267	-	-	84 532
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	3 980	-	1 285	-	79 267	-	-	84 532
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	30 981	-	-	30 981
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(270)	-	-	-	-	(270)
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	-	-	(270)	-	-	-	-	(270)
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, надлежа 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	-	-	(270)	-	30 981	-	-	30 711
Залишок на кінець року	4300	3 980	-	1 015	-	110 248	-	-	115 243

Керівник
Головний бухгалтер

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Кроу Україна»
31.05.24 /Герчик В.В./

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТЕМАКС"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2024

01

01

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- 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	3 980	-	1 015	-	110 248	-	-	115 243
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	3 980	-	1 015	-	110 248	-	-	115 243
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	15 101	-	-	15 101
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(412)	-	-	-	-	(412)
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, належа 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 у капіталі	4295	-	-	(412)	-	15 101	-	-	14 689
Залишок на кінець року	4300	3 980	-	603	-	125 349	-	-	129 932

Керівник
Головний бухгалтер

Гаврилов Євген Миколайович
Задорожна Світлана Олександрівна

Гаврилов Євген Миколайович

Задорожна Світлана Олександрівна

ПЕРЕВІРЕНО АУДИТОРОМ
ТОВ АК «Інроу Україна»
31.05.24 /Герчик В.В./

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

Коли	
2023	12
31	
40212649	
UA80000000001078669	
240	
46.74	

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТЕМАКС"

Територія м. Київ
Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопиченої амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	1256	631	-	-	-	-	-	289	-	515	-	1771	920
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	277	58	-	-	-	-	-	53	-	31	-	308	111
Разом	080	1533	689	-	-	-	-	-	342	-	546	-	2079	1031
Гудвил	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081)
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082)
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083)
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084)
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085)

1 Кошикатор 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 одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісною (переоціненою) вартістю	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісною (переоціненою) вартістю	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1846	1533	180	-	-	125	125	211	-	-	-	1901	1619	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	8497	4737	3047	-	-	1550	1374	1207	-	-	-	9994	4570	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	7758	5181	976	-	-	820	820	1131	-	-	-	7914	5492	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	8967	8936	1814	-	-	77	77	1810	-	-	-	10704	10689	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	27068	20407	6017	-	-	2572	2396	4359	-	-	-	30513	22370	-	-	-	-

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 (консервация, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених учасником надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну 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)

-

-

-

16909

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	3671	52
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	963	2160
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	547	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5181	2212

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)

3 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	262	460
Реалізація інших оборотних активів	460	882	192
Штрафи, пені, неустойки	470	187	12
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2222	1937
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	17
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	1503
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	26	-
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	412	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

-

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

(632)

%

-

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

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	54
Поточний рахунок у банку	650	7362
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	178
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	7594

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 невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахован- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3555	1801	-	1882	-	-	3474
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	-	-	-	-	-	-	-
	775	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	780	3555	1801	-	1882	-	-	3474
Разом								

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	712	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	90	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1357	-	-
Будівельні матеріали	840	14	-	-
Запасні частини	850	334	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	399	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	218707	-	-
Разом	920	221613	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

* 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	24281	24281	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1035	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (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, 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	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	3367
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	3367
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	3367
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	4701
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	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1411 продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1412 багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1413 інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1414	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																
1420 тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1421 біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1422	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1423	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
1424	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, по- в'язані з біологічними перетворен- нями	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	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 рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Е.П. Гаврилов
Свіден
Миколайович

Гаврилов Євген Миколайович

Е.П. Задорожна
Світлана
Олександрівна

Задорожна Світлана Олександрівна



Додаткові примітки до річної фінансової звітності.

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС» (надалі - «Компанія») заснована «11» січня 2016 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі «11» січня 2016 року, номер запису 1 074 102 0000 057845. Місцезнаходження Компанії: Україна, 01054, м. Київ, вулиця Хмельницького Богдана, будинок 55

Корпоративними правами Компанії володіють КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - СЕЛЬНІЦІН ЄВГЕН ГЕННАДІЙОВИЧ, М. КИЇВ, ПРОВУЛОК КОВАЛЬСЬКИЙ, БУД. 22, КВ. 8. КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ГОРОХОВСЬКИЙ ВАЛЕНТИН ВАСИЛЬОВИЧ, ОДЕСЬКА ОБЛ., М. ОДЕСА, ВУЛ. МАРШАЛА ГОВОРОВА, БУД. 5-А, КВ. 61. СЕЛЬНІЦІН ЄВГЕН ГЕННАДІЙОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 03056, місто Київ, ПРОВУЛОК КОВАЛЬСЬКИЙ, будинок 22, квартира 8, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 990 000,00 ГОРОХОВСЬКИЙ ВАЛЕНТИН ВАСИЛЬОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 65063, Одеська обл., місто Одеса, ВУЛИЦЯ МАРШАЛА ГОВОРОВА, будинок 5-А, квартира 61, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 1 990 000,00.

Учасником Товариства може бути без обмежень будь-які фізична та/або юридична особа, яка набула частку в Статутному капіталі Товариства (далі «Частка») в порядку, передбаченому Статутом.

Частка може бути набута в один з наступних способів:

а) шляхом спадкування від учасника, який помер (визнаний безвісно відсутнім) або ліквідований. У разі смерті або припинення Учасника Товариства його Частка переходить до його спадкоємця чи правонаступника без згоди Учасників Товариства. У разі смерті, оголошення судом безвісно відсутнім або померлим Учасника - фізичної особи чи припинення учасника - юридичної особи, Частка якого у Статутному капіталі Товариства становить менше 50 відсотків, та якщо протягом року з дня закінчення строку для прийняття спадщини, встановленого законодавством, спадкоємці (правонаступники) такого Учасника не подали заяву про вступ до Товариства відповідно до закону, Товариство може виключити учасника з Товариства. Таке рішення приймається без врахування голосів Учасника, який виключається. Якщо Частка такого Учасника у Статутному капіталі Товариства становить 50 відсотків або більше, Товариство може приймати рішення, пов'язані з ліквідацією Товариства, без врахування голосів цього Учасника.

б) шляхом придбання на аукціоні в загальному порядку (в разі примусової реалізації згідно статті 22 Закону України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю»).

У випадку звернення стягнення на Частку одного з Учасників, а також наступної відмови інших Учасників Товариства від придбання такої Частки та/або неможливості укладення договору щодо такого придбання з будь-яких причин, виконавець має право передати таку Частку для реалізації на аукціоні в загальному порядку.

в) шляхом придбання від Учасника Товариства, який має намір реалізувати свою частку третій особі.

У випадку, коли дотримано вимогу щодо реалізації іншими Учасниками свого Переважного права, що передбачено Статутом.

Реалізація Переважного права

Кожен Учасник цього Товариства має право скористатися своїм Переважним правом при відчуженні (продажу) своєї Частки іншим учасником Товариства третій особі.

Якщо кілька Учасників Товариства скористаються своїм Переважним правом, вони придбавають Частку (її частину) пропорційно до розміру належних їм часток у Статутному капіталі Товариства.

Учасник Товариства, який має намір продати свою Частку (її частину) третій особі (далі «Продавець»), зобов'язаний письмово повідомити про це інших учасників Товариства шляхом

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

направлення особистого листа кожному, з обов'язковим викладенням ціни та розміру Частки, способу повідомлення Продавця про реалізацію Переважного права, а також інших умов продажу.

Якщо жоден з Учасників Товариства протягом 30 (тридцять) календарних днів з дати отримання повідомлення про намір Продавця продати Частку (її частину) не повідомив про намір скористатися своїм Переважним правом; вважається, що всі Учасники Товариства надали свою згоду на наступний календарний день за останнім днем строку, наданого для повідомлення про реалізацію Переважного права.

Якщо Продавець отримав від іншого учасника письмову заяву про намір скористатися своїм Переважним правом (далі «Покупець»), такі Учасники зобов'язані протягом 30 (тридцять) календарних днів укласти договір купівлі-продажу пропонованої до продажу Частки (її частини).

У разі ухилення Продавця від укладення договору, Покупець має право звернутися до суду із позовом про визнання договору купівлі-продажу частки (її частини) укладеним на запропонованих Продавцем умовах. У разі ухилення Покупця від укладення договору, Продавець має право реалізувати свою Частку третій особі на раніше повідомлених Учасникам Товариства умовах.

Відчуження Частки у Статутному капіталі Товариства іншим учасникам Товариства або третім особам

Учасник Товариства має право відчужити свою Частку (частину частки) у Статутному капіталі Товариства оплатно або безоплатно іншим Учасникам Товариства або третім особам.

Відчуження Частки (частини частки) допускається лише за згодою інших Учасників Товариства.

Учасник Товариства має право відчужити свою Частку (частину частки) у Статутному капіталі лише в тій частині, в якій вона є оплаченою.

Вихід Учасника із Товариства

Учасник, Частка якого у Статутному капіталі Товариства становить менше 50 відсотків, може вийти з Товариства у будь-який час без згоди інших Учасників. Учасник, Частка якого у Статутному капіталі Товариства становить 50 або більше відсотків, може вийти з Товариства за згодою інших Учасників.

Рішення щодо надання згоди на вихід Учасника з Товариства має бути прийнято протягом 30 (тридцяти) днів з дня подання Учасником відповідної письмової заяви на адресу Товариства. Рішення вважається прийнятим, якщо на Зборах Учасників за нього проголосувала проста більшість голосів Учасників (без врахування голосів Учасника, який має намір вийти зі складу Учасників Товариства).

Учасник, Частка якого у Статутному капіталі Товариства становить менше 50 відсотків, зобов'язаний в дату державної реєстрації виходу зі складу Учасників Товариства, направити відповідне письмове повідомлення на поштову адресу Товариства про вчинення такого виходу. Відсутність вчасного повідомлення Товариства про такий вихід позбавляє Учасника у майбутньому права направлення будь-яких скарг або претензій щодо затримки виплати ринкової вартості його Частки Товариством.

Учасник вважається таким, що вийшов з Товариства, з дня державної реєстрації його виходу. Вихід Учасника з Товариства, внаслідок якого у Товаристві не залишиться жодного Учасника, забороняється.

Не пізніше 30 (тридцяти) днів з дня, коли Товариство дізналося чи мало дізнатися про вихід Учасника, воно зобов'язане повідомити такому колишньому Учаснику вартість його Частки, надати обґрунтований розрахунок та копії документів, необхідних для розрахунку. Вартість частки Учасника визначається станом на день, що передував дню подання Учасником відповідної заяви про державну реєстрацію виходу Учасника зі складу Учасників Товариства.

Товариство зобов'язане впродовж 365 (триста шістдесят п'ять) днів з дати державної реєстрації виходу Учасника, виплатити такому колишньому Учаснику вартість його Частки. Вартість Частки

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649

Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах гривень)

Учасника визначається виходячи з ринкової вартості сукупності всіх Часток Учасників Товариства пропорційно до розміру Частки такого Учасника. Товариство зобов'язане надавати Учаснику, який вийшов з Товариства, доступ до документів фінансової звітності, інших документів, необхідних для визначення вартості його Частки.

Оскільки вартість Частки Учасника має відповідати ринковій, така вартість має бути встановлена на підставі висновку незалежної експертної установи, що проводить оціночну діяльність. Вказана незалежна експертна установа обирається одособово Учасником, який має намір вийти із Товариства, а сплата послуг такої установи провадиться за рахунок і кошти Учасника, який виходить із Товариства.

За погодженням Учасника Товариства, який вийшов, та Товариства зобов'язання зі сплати грошових коштів може бути замінено зобов'язанням із передачі іншого майна.

У разі виходу з Товариства спадкоємця чи правонаступника Учасника, Товариство зобов'язане повідомити спадкоємця чи правонаступника Учасника вартість його Частки. Вартість Частки визначається станом на день, що передував дню прийняття Загальними зборами Учасників рішення про виключення Учасника з Товариства.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «СТЕМАКС» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладдям до нього (основний);

77.29 Прокат інших побутових виробів і предметів особистого вжитку;

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах;

47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

49.42 Надання послуг перевезення речей (переїзду);

53.20 Інша поштова та кур'єрська діяльність;

71.20 Технічні випробування та дослідження;

33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

2. Основні принципи подання фінансової звітності.

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (надалі - «НП(С)БОУ»).

Функціональною валютою для Компанії є українська гривня. Операції у валютах, відмінних від функціональної, вважаються операціями з іноземною валютою.

Дана фінансова звітність була підготовлена у відповідності з принципом безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності.

3. Безперервність діяльності.

Компанія складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Компанію чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2023 року управлінським персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою Компанія буде в подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні економічної кризи, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

24 лютого 2022 року Російська Федерація почала збройну агресію проти України, у зв'язку з цим, на підставі Указу Президента України від 24.02.2022 №64/2022 "Про введення воєнного стану в Україні", затвердженого Законом України від 24.02.2022 №2102-IX, відповідно до пункту 20 частини першої статті 106 Конституції України, Закону України "Про правовий режим воєнного стану", на всій території держави введено воєнний стан, який наразі Указом Президента України № 734/2023 продовжено до 14 травня 2024 року.

В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Компанія продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання. Тимчасово деякі працівники виконували свої функціональні обов'язки віддалено.

В той же час наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Компанії, а саме:

- активи Компанії схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

Враховуючи фактор військових дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

Керівництво вважає, що в 2023 р. вжило всіх необхідних заходів для покращення фінансової стійкості Компанії.

Ці події можуть вплинути на ризик суттєвої невизначеності щодо безперервності діяльності Компанії в Україні.

Активи Компанії схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України. Наразі вплив даного питання на фінансову звітність не можна достовірно оцінити.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Компанії в теперішніх умовах, непередбачувані подальші події, пов'язані з військовими діями Росії на території України та погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Компанії та його фінансове становище, у спосіб, що не може бути визначений на даний момент. Всі необхідні коригування будуть внесені до фінансової звітності, як тільки про них буде відомо.

Спалах COVID-19

11 березня 2020 р ВООЗ оголосила спалах COVID-19 пандемією. Протягом 6 місяців 2023 року пандемія COVID-19 продовжувала мати вплив на економіку України. Проте, на фоні виконання плану вакцинації населення скасування значної кількості обмежень, що пов'язані із COVID 19 та глобальної економічної рецесії, спричиненої пандемією COVID-19, спостерігається відновлення економіки України.

З 24 години 00 хвилин 30 червня 2023 р. на всій території України карантин, встановлений з метою запобігання поширенню COVID-19, відмінено. Це передбачає постанова КМУ від 27.06.2023 р. № 651.

Управлінським персоналом оцінено вплив COVID-19 на знецінення активів Компанії, його доходи, здатність генерувати достатній грошовий потік для своєчасного погашення зобов'язань. На дату

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649

Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

(в тисячах гривень)

випуску цієї фінансової звітності, вплив COVID-19 на діяльність Компанії не був суттєвим.

4. Облікова політика.

Компанія послідовно застосовувала облікову політику окреслену в даному розкритті протягом періодів, зазначених у звітності. 23.05.20 року наказом № 3-ОП внесені зміни до облікової політики Компанії, щодо вартісного критерію основних засобів.

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу Національного Банку України (надалі - «НБУ») на початок дня дати здійснення операції (дати визнання активів, зобов'язань, доходів і витрат).

Монетарні статті в іноземній валюті відображаються з використанням валютного курсу НБУ на кінець дня дати балансу.

Курсові різниці від перерахунку монетарних статей відображаються у складі інших операційних доходів (витрат).

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання, яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довші року), первісна вартість яких визначена в наказі по обліковій політиці підприємства.

Амортизація основних засобів (окрім інших необоротних матеріальних активів) нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Строк корисного використання встановити наступний:

Групи	Мінімально допустимі строки корисного використання, років
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації (крім ноутбуків), пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує ____ гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	-
група 11 - малоцінні необоротні матеріальні активи	-
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік вартістю зазначеної в наказі по обліковій політиці підприємства вважаються малоцінними необоротними матеріальними активами (надалі - «МНМА»).

Амортизація необоротних матеріальних активів нараховується за методом нарахування 100% вартості в першому місяці використання об'єкта.

До нематеріальних активів (надалі - «НМА») відносяться немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані та утримуються Компанією з метою використання протягом періоду більше одного року (або одного операційного циклу, якщо він перевищує рік) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях чи надання в оренду іншим особам.

Амортизація нематеріальних активів нараховується за прямолінійним методом. Строк амортизації програмного забезпечення - два роки. Строк амортизації інших НМА - визначається окремо в залежності від виду НМА, але не більше 10 років.

Нарахування амортизації НМА починається з місяця, наступного за місяцем, у якому НМА став придатним для використання. Суму нарахованої амортизації НМА відображається у збільшення суми операційних витрат Компанії і накопиченої амортизації НМА.

Запаси Компанія групує за наступними категоріями:

- Сировина та матеріали
- Паливо
- Інші матеріали
- Малоцінні та швидкозношувані предмети
- Товари

Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Вибуття запасів оцінюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці запасів.

Запаси відображаються в обліку за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації.

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках в банках, грошові кошти в дорозі.

5. Податок на додану вартість (надалі - «ПДВ»).

Компанією застосовуються дві ставки ПДВ: 20% щодо постачання товарів, послуг та без ПДВ по операціям з нарахування роялті.

Зобов'язання по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, нарахованої протягом звітного періоду. Датою виникнення податкових зобов'язань з постачання товарів/послуг вважається дата, яка припадає на податковий період, протягом якого відбувається будь-яка з подій, що сталася раніше:

- дата зарахування коштів від покупця/замовника на банківський рахунок Компанії як оплата товарів/послуг, що підлягають постачанню,
- дата відвантаження товарів, а в разі експорту товарів - дата оформлення митної декларації, що засвідчує факт перетинання митного кордону України, оформлена відповідно до вимог митного законодавства, а для послуг - дата оформлення документа, що засвідчує факт постачання послуг.

Кредит по ПДВ - це сума, на яку Компанія має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ. Право на податковий кредит виникають або на дату здійснення оплати постачальнику або на дату отримання

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

товарів (робіт, послуг) в залежності від того, яка подія відбулася раніше. У разі якщо Компанія не включила у відповідному звітному періоді до податкового кредиту суму податку на додану вартість на підставі отриманих податкових накладних/розрахунків коригування до таких податкових накладних, зареєстрованих в Єдиному реєстрі податкових накладних, таке право зберігається за нею протягом 365 календарних днів з дати складення податкової накладної/розрахунку коригування.

6. Податок на прибуток.

Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах.

7. Визнання доходу.

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

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

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції. Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від здійснених для надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться вивченням виконаної роботи.

8. Визнання витрат.

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

9. Оренда.

Визначення того, чи є угода орендою, або чи містить ознаки оренди, ґрунтується на аналізі змісту угоди. При цьому на дату початку дії договору його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Оренда класифікується як фінансова, коли за умовами оренди, орендар бере на себе всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням відповідними активами. Вся інша оренда визнається як операційна.

Станом на 31 грудня 2023 у Компанії наявні наступні орендні угоди: оренда офісу, складу, оренда автомобілів.

Затрати орендаря на поліпшення об'єкта операційної оренди (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигод, які первісно очікувалися від його використання, відображаються орендарем як капітальні інвестиції у створення (будівництво) інших необоротних матеріальних активів.

Належна за користування об'єктом операційної оренди плата визнається витратами.

10. Дивіденди.

Сума, що підлягає виплаті учасникам Компанії у вигляді дивідендів, визнається зобов'язанням у фінансовій звітності Компанії за тому періоді, в якому дивіденди були затверджені учасниками Компанії.

11. Поточні забезпечення.

Компанія нараховує наступні види забезпечень:

- забезпечення під майбутні виплати співробітникам.

Компанія відображає в обліку нарахування забезпечення як збільшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

12. Статутний капітал.

Станом на 31 грудня 2023 року зареєстрований статутний капітал Компанії становить 3980 тис. гривень, що є еквівалентом 105 тис. доларів США за обмінним курсом 37,9824 гривень за 1 долар США, встановленим НБУ на «31» грудня 2023 та є повністю сплаченим.

13. Дебіторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна дебіторська заборгованість:

Стаття балансу	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	24281	28829
Резерв сумнівних боргів		-
Загалом	24281	28829
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	14403	13880
Загалом	14403	13880
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (єдиний соціальний внесок)		-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (інші податки)		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на додану вартість)		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (податок на доходи фізичних осіб)		
Загалом		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з		

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

(податок на прибуток)		
Загалом		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		
Резерв сумнівних боргів		
Загалом		
Інша поточна дебіторська заборгованість (переплата на митницю)	846	31
Інша поточна дебіторська заборгованість	189	249
Загалом	1035	280
Всього	39719	42989

14. Кредиторська заборгованість.

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у Компанії обліковується наступна кредиторська заборгованість:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Короткострокові кредити банків	13956	2500
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	191	632
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	95337	92768
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	627	2395
У тому числі з податку на прибуток	335	1668
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	956	922
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	240	241
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними	30791	25659
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх		-
Всього	142098	125117

15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).

Виручка від реалізації за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	372566	352318
Всього	372566	352318

16. Адміністративні витрати.

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
 Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
 (в тисячах гривень)

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	380	286
Виграти на оплату праці	5098	2965
Інші операційні витрати	4586	4025
Матеріальні витрати	707	563
Відрахування на соціальні заходи	1016	661
Всього	11787	8500

17. Витрати на збут.

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року була відображена наступним чином:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Амортизація	4321	3774
Витрати на оплату праці	22652	17116
Інші операційні витрати	35857	24904
Матеріальні витрати	13538	10245
Відрахування на соціальні заходи	4782	3770
Всього	81150	59809

18. Операції з пов'язаними сторонами.

Для цілей фінансової звітності пов'язаними сторонами вважаються сторони, стосунки між якими обумовлюють можливість однієї сторони контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових і оперативних рішень іншою стороною. При визначенні пов'язаних сторін до уваги береться суть відносин, а не їх юридична форма.

Згідно з існуючими критеріями визначення пов'язаних сторін, пов'язаними сторонами Компанії є ТОВ "ФАСТ ПАК" , ТОВ "СМК СИСТЕМ" компанії, які перебувають під спільним контролем провідний управлінський персонал.

У 2023 році Компанія проводила наступні операції з пов'язаними сторонами - придбання товарів, а саме будівельне кріплення, послуги оренди.

Залишки заборгованості за операціями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	19257	22 509
Всього	19257	22 509
Поточна дебіторська заборгованість із внутрішніх	150	648
Всього	150	648

Суми операцій Компанії з пов'язаними сторонами за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

Показник	Рік, що закінчився 31 грудня 2023 року	Рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
Придбання товарів, робіт, послуг	2126	170
Всього	2126	170

Витрати з оплати праці та пов'язані з ними витрати стосовно провідного управлінського персоналу за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становить:

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

Показник	Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Витрати з оплати праці директору підприємства	542	309
Всього	542	309

19. Управління фінансовими ризиками.

Компанія не є фінансовою компанією, тому використовує фінансові інструменти в міру необхідності для забезпечення своєї господарської діяльності, а не для отримання доходів. У процесі господарської діяльності Компанія використовує наступні фінансові інструменти: грошові кошти та їх еквіваленти. Окрім того Компанія має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість.

Компанія піддається наступним ризикам у зв'язку з використанням фінансових інструментів: кредитному ризику, ризику ліквідності та ринковому ризику.

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку для Компанії в разі невиконання клієнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фінансовому інструменту за відповідним договором. У звітному періоді фінансові активи Компанії схильні до кредитного ризику, включаючи: грошові кошти на рахунках в банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Грошові кошти Компанії розміщуються у великому банку, який має надійну історію.

Балансова вартість фінансових активів являє собою максимальну величину, що піддається кредитному ризику.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року складав:

Показник	Рік, що закінчився	Рік, що закінчився
	31 грудня 2023 року	31 грудня 2022 року
Грошові кошти та її еквіваленти	7594	4206
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	24281	28829
Всього	31875	33035

Схильність Компанії до кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в першу чергу залежить від характерних особливостей кожного клієнта. Політика Компанії з управління кредитним ризиком полягає в систематичній роботі з дебіторами, що включає аналіз платоспроможності покупця, групи покупців і контроль своєчасності погашення заборгованості. Більшість клієнтів Компанії є постійними покупцями. Компанія вважає кредитний ризик низьким. Протягом року, що закінчився 31 грудня 2023 року суттєвих збитків через невиконання клієнтами своїх зобов'язань не було.

Ринковий ризик - це ризик того, що зміни ринкових показників, таких як обмінні курси іноземних валют і відсоткові ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанії або вартість наявних фінансових інструментів.

Процентний ризик пов'язаний з ймовірністю змін вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами відсоткових ставок. На даний момент у Компанії є кредитний договір з терміном погашення не пізніше ніж на 180 календарний день з моменту надання Банком відповідного траншу кредиту з фіксованою процентною ставкою, тому ризик зміни відсоткових ставок, пов'язаний з фінансовими інструментами, вважається відсутнім.

Валютний ризик являє собою ризик зміни вартості фінансового інструменту у зв'язку з коливанням обмінних курсів валют. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для хеджування валютних ризиків. Валютний ризик притаманний всім компаніям в Україні з огляду на нестабільність національної валюти.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія зіткнеться з труднощами у зв'язку з погашенням своїх фінансових зобов'язань. Ризик ліквідності управляється менеджментом Компанії, шляхом

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС"», ЄДРПОУ 40212649
Фінансова звітність за НП(С)БОУ за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
(в тисячах гривень)

моніторингу щомісячних прогнозів грошових потоків Компанії.

Основним джерелом коштів Компанії є кошти від операційної діяльності.

Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за їх строками погашення та планує ліквідність залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

Показники ліквідності Компанії в межах нормативних значень.

20. Події після дати балансу.

Ситуація залишається складною у зв'язку із вторгненням російської федерації на територію України. На всій території України діє воєнний стан. Проте Компанія намагається і далі здійснювати свою діяльність, враховуючи реалії воєнного стану.

Керівництво вживає всі необхідні заходи для того, щоб не зазнати значних збитків в теперішніх умовах та забезпечити не закриття підприємства в майбутньому, а при потребі забезпечити підтримку та відновлення бізнесу, здійснюючи постійну роботу над вирішенням питання способів фінансового оздоровлення. Безпосередній вплив описаних ризиків та подій на діяльність Компанії на даний час не може бути визначено. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які б могли бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені в фінансовій звітності, якщо будуть ідентифіковані та зможуть бути оцінені.

Події, інформація про які може вплинути на здатність користувачів фінансової звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення, після 31 грудня 2023 року не відбувались.

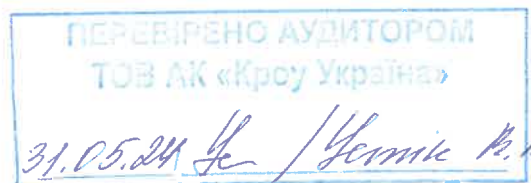
Директор

Головний бухгалтер



Гаврилов Є.М.

Задорожна С.О.



Державне статистичне спостереження

Конфіденційність статистичної інформації забезпечується статтею 21 Закону України "Про державну статистику"

Порушення порядку подання або використання даних державних статистичних спостережень тягне за собою відповідальність, яка встановлена статтею 186³ Кодексу України про адміністративні правопорушення

	ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ за 2023 рік	X	Звітна
			Звітна нова
			Уточнююча

Подають:		Термін подання
юридичні особи (підприємства)		не пізніше 28 лютого
-- територіальному органу Держстату		

Респондент:

Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СТЕМАКС"

Місцезнаходження (юридична адреса): 01054, м. Київ, вулиця Хмельницького Богдана, будинок 55

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця /провулок, площа тощо, № будинку /корпусу, № квартири /офісу)

Адреса здійснення діяльності, щодо якої подається форма звітності (фактична адреса): 01054, м. Київ, вулиця Хмельницького Богдана, будинок 55

(поштовий індекс, область /АР Крим, район, населений пункт, вулиця /провулок, площа тощо, № будинку /корпусу, № квартири /офісу)

Розділ 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СТЕМАКС» (надалі - «Компанія») заснована «11» січня 2016 року та зареєстрована у Єдиному державному реєстрі «11» січня 2016 року, номер запису 1 074 102 0000 057845. Місцезнаходження Компанії: Україна, 01054, м. Київ, вулиця Хмельницького Богдана, будинок 55.

Відповідно до реєстраційних документів, ТОВ «СТЕМАКС» здійснює наступні види економічної діяльності (види діяльності за КВЕД-2010):

46.74 Оптова торгівля залізними виробами, водопровідним і опалювальним устаткуванням і приладам до нього (основний);

77.29 Прокат інших побутових виробів і предметів особистого вжитку;

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.;

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

46.72 Оптова торгівля металами та металевими рудами;

46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

47.52 Роздрібна торгівля залізними виробами, будівельними матеріалами та санітарно-технічними виробами в спеціалізованих магазинах;

47.91 Роздрібна торгівля, що здійснюється фірмами поштового замовлення або через мережу Інтернет;

49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

49.42 Надання послуг перевезення речей (перезіду);

53.20 Інша поштова та кур'єрська діяльність;

71.20 Технічні випробування та дослідження;

33.11 Ремонт і технічне обслуговування готових металевих виробів

ТОВ «СТЕМАКС» провідний імпортер якісних кріпильних виробів та інноваційних високотехнологічних кріпильних матеріалів для будівництва, промислових і виробничих підприємств, торгових компаній.

Підприємство забезпечує більш ніж 4100 клієнтів високоякісними кріпильними матеріалами в повному обсязі і в строго обумовлені терміни по всій території України. Фахівці відділу продажів компанії, поряд з персоналом відділів постачання і маркетингу, пропонують понад 12 000 найменувань продукції, здатних задовольнити існуючі та потенційні потреби наших клієнтів в кріпленні. Товарний асортимент включає в себе, але не обмежується, нижченаведеними групами кріпильних виробів:

- Механічні і хімічні анкери та дюбелі для будівництва
- Стандартні DIN / ISO кріпильні вироби з нержавіючої сталі і сталі високого класу міцності із захисним покриттям для промислового виробництва
- Шурупи, саморізи та інші кріпильні вироби загального призначення
- Кріпильні системи для монтажу конструкцій з дерева
- Такелажні кріпильні вироби
- Покрівельні та віконні саморізи.

Відповідальність за фінансово-господарську діяльність несе директор, який визначає організаційну структуру ТОВ «СТЕМАКС» відповідно до стратегії і тактики розвитку підприємства (таблиця 1.1).

Таблиця 1.1

Організаційна структура ТОВ «СТЕМАКС»

№ з/п	Структурний підрозділ
<u>1</u>	<u>Апарат управління</u>
<u>2</u>	<u>Фінансовий департамент</u>
2.1	Відділ обліку
<u>3</u>	<u>Департамент маркетингу</u>
<u>4</u>	<u>Департамент постачання</u>
4.1	Відділ постачання

<u>5</u>	<u>Департамент національного збуту</u>
5.1	Структурний підрозділ "Центрально-Північна територія"
5.1.1	Структурний підрозділ "Київ"
5.1.2	Відділ традиційних продажів
5.1.3	Відділ будівельних продажів
5.1.4	Відділ промислових продажів
5.1.5	Структурний підрозділ "Житомир"
5.2	Структурний підрозділ "Захід-1"
5.2.1	Структурний підрозділ "Рівне"
5.2.2	Структурний підрозділ "Львів"
5.3	Структурний підрозділ "Захід-2"
5.3.1	Структурний підрозділ "Хмельницький"
5.3.2	Структурний підрозділ "Вінниця"
5.3.3	Структурний підрозділ "Івано-Франківськ"
5.4	Структурний підрозділ "Схід"
5.4.1	Структурний підрозділ "Полтава"
5.4.2	Структурний підрозділ "Дніпро"
5.6	Структурний підрозділ "Центрально - Південна територія"
5.6.1	Структурний підрозділ "Черкаси"
5.6.2	Структурний підрозділ "Одеса"
5.7	Структурний підрозділ "One stop station"
5.7.1	Структурний підрозділ "Магазин Одеса"
5.8	Структурний підрозділ "Milwaukee"
5.8.1	Сервісний відділ
<u>6</u>	<u>Департамент управління персоналом</u>
6.1	Відділ кадрів
<u>7</u>	<u>Юридичний відділ</u>
<u>8</u>	<u>Відділ господарського забезпечення</u>
<u>9</u>	<u>Відділ інформаційних технологій</u>

10	Департамент логістики
10.1	Відділ складської логістики
10.2	Відділ транспортної логістики
11	Відділ з зовнішньоекономічної діяльності
12	Інженерний відділ

Розділ 2. Результати діяльності.

Дослідження основних результатів діяльності ТОВ «СТЕМАКС» протягом 2021 – 2023 років дозволяє оцінити їх загалом позитивно (табл.1.2). Чистий дохід в 2023 р. склав 372 566 тис. грн., що збільшився на 20 248 тис. грн. в порівнянні з 2022 р., чистий прибуток в 2023 р. склав 15 101 тис. грн., що знизився всього на 15 894 тис. грн. проти 2022 р. в умовах вторгнення Російської Федерації на територію України.

Отже, в цілому діяльність підприємства протягом усього існування можна вважати ефективною на тій підставі, що такі показники як: обсяги реалізації товарів, фінансові результати мали тенденцію до зростання, що свідчить про досить продуману і зважену політику управління господарськими процесами. Позитивні зміни у діяльності ТОВ «СТЕМАКС» відбулись за рахунок збільшення ресурсного потенціалу підприємства, продуманої маркетингової політики, що дозволило підприємству у період вторгнення Російської Федерації на територію України зберегти всі робочі процеси підприємства.

Таблиця 1.2

Динаміка основних результатів діяльності ТОВ «СТЕМАКС»

№	Показники	2021	2022	2023
1	Чистий дохід (виручка) від реалізації товарів, послуг тис. грн.	560 358	352 318	372 566

2	Собівартість реалізованих товарів, тис. грн	404 300	227 912	261 048
3	Валовий прибуток, тис. грн.	156 058	124 406	111 518
4	Інші операційні доходи, тис. грн.	4 497	1 009	3 553
5	Адміністративні витрати, тис. грн.	11 313	8 500	11 787
6	Витрати на збут, тис. грн.	97 980	59 808	81 150
7	Інші операційні витрати, грн. тис.	2 864	21 021	2 601
8	Прибуток (збиток) від операційної діяльності, тис. грн.	48 398	36 086	18 171
9	Інші фінансові доходи	0	0	26
10	Інші доходи	651	276	412
11	Фінансові витрати	1 797	1 170	1 503
12	Інші витрати	1 953	772	0
13	Прибуток (збуток) від звичайної діяльності, тис. грн.	45 299	34 420	18 468
14	Чистий прибуток (збиток), тис. грн.	37 134	30 995	15 101
15	Рентабельність капіталу, %	56,7	31,0	12,3
16	Рентабельність реалізованих товарів, %	6,6	8,8	4,1
17	Рентабельність активів, %	13,5	11,3	5,7



Розділ 3. Ліквідність та зобов'язання.

Таблиця 1.3

Показники	2021	2022	2023
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,4	1,7	1,7
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,3	0,4	0,3
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,01	0,03	0,05

Коефіцієнт ліквідності показує, скільки гривень поточних активів припадає на 1 гривню поточних зобов'язань підприємства. Нормативне значення коефіцієнта $K_{пл} > 1$.

Значення показника ліквідності ТОВ «СТЕМАКС» (таблиця 1.3) нижче нормативного значення на початок досліджуваного періоду. В 2023 році показник не змінився, на кожну гривню поточних зобов'язань припадає 1.70 грн. оборотних активів.

Щодо показника швидкої ліквідності, в 2023 році підприємство могло швидко погасити 30 % поточних зобов'язань. Тобто значення показника нижче нормативного.

Щодо показника абсолютної ліквідності, то в 2023 році підприємство могло негайно погасити 0.05 грн. поточних зобов'язань. Значення показника нижче нормативного.

Розділ 4. Екологічні аспекти

Охорона довкілля та раціоналізація використання ресурсів навколишнього природного середовища за умов інтенсивного зростання промислового виробництва є найважливішим завданням сьогодення.

Нарешті суспільство почало замислюватися над збереженням дерев та зрозуміло, до чого призведе бездумна та нелегальна вирубка лісів.

Згідно з відкритими даними з одного дерева виробляють 12,5 тис. паперових аркушів. Але це лише 25 пачок паперу А4! Ліси є одним із головних ресурсів нашої держави (та й планети в цілому).

Наше підприємство частково перейшло на електронний документообіг. У 2023 році були одержані в електронному вигляді документи за отримані телекомунікаційні послуги, послуги інтернету, оренди тощо.

Розділ 5. Соціальні аспекти та кадрова політика.

Кадрова політика є частиною політики підприємства та відповідає концепції її розвитку. Кадрова політика тісно пов'язана з усіма галузями господарської політики компанії. Кадрова політика формується директором компанії, реалізується відділом кадрів під час виконання її працівниками своїх функцій.

Основною метою Кадрової політики підприємства є підвищення ефективності управління персоналом шляхом створення ефективної системи управління співробітниками ТОВ «СТЕМАКС», спрямованої на отримання максимального прибутку й забезпечення конкурентоспроможності, що ґрунтується на економічних стимулах і соціальних гарантіях та сприяє гармонійному поєднанню інтересів працівників і роботодавця.

Бачення Компанії щодо планування людських ресурсів таке:

визначити відповідність кваліфікаційним вимогам до конкретних посад і робочих місць із метою збільшення ефективності комплексу систем підбору;

здійснити пошук і добір персоналу на вакантні посади згідно з вимогами до рівня кваліфікації та професійної компетенції кандидатів, до їх особистісних, професійно важливих психологічних і соціальних якостей. Пошук і добір менеджерів здійснюється переважно з внутрішніх джерел. Добір фахівців і робітників проводиться як із зовнішніх, так і з внутрішніх джерел;

під час добору працівників використовуються принцип ротації кадрів, перевага надається співробітникам, які знаходяться в Україні;

під час наймання працівників дотримуються вимог КЗпП України, установлюється випробувальний термін, протягом якого перевіряються професійні знання та навички;

усі новоприйняті працівники проходять процедуру введення в посаду;

у зв'язку з дефіцитом професійних кадрів, дотримуємося принципу розвитку власних ресурсів, долучаємо власні кадри на нові вакантні місця.

У всіх випадках головним критерієм кадрових призначень є їх об'єктивна доцільність і потенційна та/або доведена результативність кандидата, його професійний рівень.

Компанія визнає потребу не лише залучити персонал, який володіє необхідними характеристиками, а й забезпечити його найефективніше використання.

Для цього Компанія:

координуватиме систему планування кар'єри та системою навчання й розвитку персоналу;

використовуватиме «вертикальну» і «горизонтальну» ротації працівників, які довели свою ефективність; буде вносити різноманітність у роботу, надаватиме працівникам можливості отримати новий досвід із тим, аби підтримувати їх зацікавленість і робочу мотивацію, розвивати в них розуміння суміжних областей бізнесу, а також задовольняти потреби компанії у заповненні наявних вакансій.

У разі задоволення підприємства потреб у персоналі певної якості Компанія орієнтується насамперед на навчання та розвиток необхідних навичок і компетенцій у своїх працівників, а також на залучення та розвиток «молодих фахівців», що висуває особливі вимоги до корпоративної системи навчання та розвитку.

Навчання планується та проводиться з метою підготовки персоналу до вирішення поставлених перед Компанією завдань і підвищення професійного рівня персоналу.

Середня кількість працівників підприємства станом на 2021 рік становить 376 співробітників, 2022р. – 281, а в 2023 році кількість 257 працівників з яких 38 жінки з них займають керівну посаду. Початок бойових дій на території України вплинули на кількість працівників. Щоб залишитися на ринку, підприємство здійснила трансформацію виробничо-організаційного процесу, в тому числі й кадрової політики. Трансформація передбачає перехід до абсолютно нових методів та принципів ведення кадрового менеджменту. Від цього залежить стійкість та рівень прибутковості підприємства. Дана кількість співробітників відповідає оптимальному для виконання всіх операційних завдань підприємства.

Додатково необхідно підкреслити, що військові дії на території держави протягом останнього часу вніс значні зміни ще і в комунікаційні процеси трудового колективу. Трудовий колектив змінив свої пріоритети діяльності. Найбільш актуального значення зараз є фактор безпеки та соціального захисту працівників.

На підприємстві створена та функціонує служба охорони праці, підпорядковується служба охорони праці згідно із законодавством безпосередньо роботодавцеві.

Директор підприємства, інженер з охорони праці, керівники структурних підрозділів, працівники проходять навчання з питань охорони праці та пожежної безпеки, згідно графіку.

Працівники підприємства забезпечуються спеціальним одягом, спецвзуттям та індивідуальними засобами захисту.

Розділ 6. Ризики

- Глобальні ризики (вплив змін на глобальних ринках, яким притаманна певна циклічність розвитку, вторгнення Російської Федерації на територію України, та пандемія коронавірусу COVID-19 до 30.06.2023р.).
 - Макроекономічні ризики (збереження тенденцій щодо зниження темпів зростання світової та національної економіки, а також рівня інвестиційної активності, високий рівень інфляції, зниження рівня доходів та, відповідно, платоспроможності населення тощо).
 - Законодавчі ризики (постійні зміни у законодавстві).
 - Фінансові ризики (для ведення господарської діяльності підприємство додатково залучає кошти у вигляді кредитів банків).
 - Комерційні ризики (циклічність попиту на продукцію підприємства, які посилюються через наявність великої кількості конкуруючих компаній – імпортерів).
 - Адміністрацією Підприємства проводяться заходи з визначенням імовірності шкоди та розмірів ушкоджень, що можуть бути наслідком такої його діяльності, через ідентифікацію характеристик і ймовірних умов використання, які мають відношення до безпеки, та засобів їх кількісного оцінювання. Ознаками ризику є:
 - можливість відхилення від передбачуваної мети, заради якої здійснюється вибрана альтернатива;
 - імовірність досягнення бажаного результату;
 - відсутність упевненості у досягненні поставленої мети;
 - можливість моральних, матеріальних та інших втрат, пов'язаних із обраною в умовах невизначеності альтернативою.
- Також виділяють детермінанти ризику — чинники, які породжують невизначеність, — брак часу, інформації, контролю над ситуацією або засобами, які впливають на неї.
- Завданнями Адміністрації є не те, щоб уникати будь-якого виду ризику, а в тому, щоб уміло управляти ризиком, тобто обирати оптимальне співвідношення між прибутковістю дій (безпечністю продукції, рівнем безпеки), які плануються, і рівнем ризику. Адміністрацією вибраний такий рівень управління ризиком, за якого забезпечується максимально широкий діапазон охоплення їх можливих виникнень, їх розумне (обґрунтоване) прийняття і зведення ступеня їхнього впливу на нього до мінімально можливих меж.
- Вторгнення Російської Федерації на територію України, вплинуло на процес роботи Товариства, а саме:
- умови контрактів змінились в частині умов оплати;

- умови договірних умов порушувались, з'являлись прострочені борги;
- умови праці працівників не змінювались, скорочення робочого часу не здійснювалося;
- знецінення активів, включаючи запаси не відбувалося;
- збільшився час доставки та розмитнення імпортного товару;
- збільшилися витрати на доставку імпортного товару.

З 1 липня 2023 року в Україні скасували карантин, який був встановлений з метою запобігання поширенню гострої респіраторної хвороби COVID-19.

В умовах вторгнення Російської Федерації на територію України Товариство продовжує працювати, виплачувати заробітну плату працівникам та своєчасно виконує свої обов'язки зі сплати податків та інші зобов'язання. Тимчасово працівники виконували свої функціональні обов'язки віддалено, на протязі 2022 року. З 2023 року, почали поступово відновлювати офісний графік роботи.

В той же час наявні обставини, які можуть мати негативний вплив на фінансове становище Товариства, а саме:

активи Товариства схильні до ризику пошкодження внаслідок ракетних та артилерійських ударів, які регулярно наносяться російськими збройними формуваннями по території України.

Враховуючи фактор воєнних дій в Україні, є неможливим врахувати всі негативні обставини, які можуть виникнути в зв'язку з цим.

Розділ 7. Фінансові інвестиції

За 2023 рік фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств, фінансових інвестицій в асоційовані та дочірні підприємства не було.

Розділ 8. Перспективи розвитку

Головні завдання перспективного розвитку діяльності Компанії:

- Розширення ринку збуту, та утримання асортименту на високо конкурентному ринку України.
- Збільшення обсягів продажів за рахунок впровадження виваженої та економічно обґрунтованої цінової політики.

Місце підпису керівника (власника) та/або особи,
відповідальної за достовірність наданої інформації

телефон: 380 67 193 88 38

Євген ГАВРИЛОВ

(під)

Світлана ЗАДОРЖНА

(під)

