



ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
ПРИВАТНА АУДИТОРЬКА ФІРМА

ЄВРОАУДИТ

Внесене до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності АПУ (номер реєстрації у Реєстрі 1698),
Рішення Комітету з контролю якості аудиторських послуг про проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг від 16.07.2024р. №10КЯ,

Юридична адреса: Україна, 61105, м. Харків, пр. Героїв Сталінграда, 6.41,

Фактичне місцезнаходження: 61052, м. Харків, вул. Різдвяна, 29-Б, оф.704, код ЄДРПОУ – 24474300

E-mail: audit.kharkov@gmail.com Веб-сайт: www.euroaudit.com.ua Тел. (057) 714-13-12

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР»
станом на 31 грудня 2024 року**

м. Харків
2025р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР»
станом на 31 грудня 2024 року

Учасникам, керівництву, іншим особам

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР» (надалі Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР» станом на 31 грудня 2024р., що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 «Припущення про безперервність діяльності» у фінансовій звітності, щодо наявності суттєвої невизначеності, яка спричинена військовим вторгненням з боку росії, що може вплинути на здатність підприємства здійснювати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому. Ситуація, що склалася в Україні на дату складання Звіту незалежного аудитора – це військова агресія РФ проти України. Війна спричиняє негативний вплив на всі сфери життя як держави в цілому, так і окремих суб'єктів господарювання. Військові дії призводять до значних жертв, міграції населення, пошкодження інфраструктури та порушення економічної діяльності в Україні. Слід зазначити, що пов'язані з війною події відбуваються в період значної економічної невизначеності та нестабільності у світі, тому наслідки, скоріше за все, будуть взаємодіяти з наслідками поточних ринкових умов і посилювати їх. Спостерігається значне зростання цін на сировину, енергетичні ресурси, проблеми в ланцюгах поставок, що посилюються через нестачу робочої сили, запроваджені економічні санкції та торговельні суперечки, зміни ринків збуту. Тому досить складно прогнозувати та визначити в повної мірі ефект впливу таких подій на подальший економічний

стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР». Нами не виявлено інформації, яка може мати відношення до суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок порушення принципу безперервності діяльності Товариства. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2024 та результати діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, не було скориговано на вплив вище вказаних подій. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Звертаємо увагу на наступні питання, розкриті у фінансовій звітності:

- Рядок 1001, 1002 Звіту про фінансовий стан через наявність нематеріальних активів, які повністю амортизовані;
- Примітку 3 у Додатку до приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік в частині наявності активів на тимчасово окупованих територіях;
- Примітку 5 у Додатку до приміток до річної фінансової звітності за 2024 рік стосовно наявності основних засобів, які повністю амортизовані.

Нашу думку щодо цих питань не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності з дотриманням вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення по безперервності 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок

помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується 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 Товариства припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими 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.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Людмила ГУЗЬ.

Директор
ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА
«ЄВРОАУДИТ»



— Людмила ГУЗЬ

Адреса аудитора:
проспект Героїв Сталінграда, б. 41
м. Харків, Україна, 61105

Дата аудиторського звіту - 27 травня 2025р.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рибоконсервний завод "Екватор"

Територія ХАРКІВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Перероблення та консервування риби, ракоподібних і молюсків

Середня кількість працівників ² 286

Адреса, телефон вулиця Різдва, буд. 29-А, к. 901, м. ХАРКІВ, ХАРКІВСЬКА обл., 61052

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2),

грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за КОПФГ

за КВЕД

0505570899

КОДИ		
2025	01	01
32674729		
UA63120270010877312		
240		
10.20		

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2024

р.

Форма №1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	1
первісна вартість	1001	26 858	26 859
накопичена амортизація	1002	26 858	26 858
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 763	870
Основні засоби	1010	40 023	38 427
первісна вартість	1011	104 188	127 889
знос	1012	64 165	89 462
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	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	50 786	39 298
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	27 883	28 810
виробничі запаси	1101	3 442	9 464
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	2 041	5 032
товари	1104	22 400	14 314
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	122 571	158 131
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	47 283	31 256
з бюджетом	1135	9	-
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	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	57 172	61 406
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	57 172	61 406
Витрати майбутніх періодів	1170	-	8
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	-	-
Усього за розділом II	1195	254 918	279 611
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	305 704	318 909

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	119	119
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	30 000	30 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	14 161	15 342
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	44 280	45 461
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	31 686	20 000
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	142 043	231 951
розрахунками з бюджетом	1620	4 603	6 532
у тому числі з податку на прибуток	1621	2 187	3 525
розрахунками зі страхування	1625	181	264
розрахунками з оплати праці	1630	469	1 054
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
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	1 005	733
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	81 437	12 914
Усього за розділом III	1695	261 424	273 448
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	305 704	318 909

Керівник

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна

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.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рибоконсервний завод за ЄДРПОУ "Екватор"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2025	01	01
32674729		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2024

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	699 531	543 405
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(601 174)	(441 213)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	98 357	102 192
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	40 040	15 889
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	(16 387)	(14 382)
Витрати на збут	2150	(66 618)	(59 739)
Інші операційні витрати	2180	(7 102)	(10 787)
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	48 290	33 173
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	174
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	48 290	33 347
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(9 342)	(7 074)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	38 948	26 273
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	38 948	26 273

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	582 824	434 494
Витрати на оплату праці	2505	30 673	30 382
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 557	6 834
Амортизація	2515	25 540	20 157
Інші операційні витрати	2520	6 713	10 544
Разом	2550	652 307	502 411

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

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна



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

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	798 349	544 276
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 215	25 758
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7 617	5 227
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	2
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	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(532 820)	(318 213)
Праці	3105	(24 514)	(25 738)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6 560)	(7 206)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(29 331)	(23 902)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8 004)	(6 699)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(12 133)	(6 660)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(9 194)	(10 543)
Витрачання на оплату авансів	3135	(157 881)	(164 245)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	56 075	35 959
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(16 529)	(8 223)
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	-16 529	-8 223
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(35 312)	(23 200)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-35 312	-23 200
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4 234	4 536
Залишок коштів на початок року	3405	57 172	52 636
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	61 406	57 172

Керівник

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рибоконсервний завод "Екватор" за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

КОДИ									
2025	01	01							
32674729									
Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	119	-	-	30 000	14 161	-	-	44 280
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	119	-	-	30 000	14 161	-	-	44 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	38 948	-	-	38 948
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(37 767)	-	-	(37 767)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 181	-	-	1 181
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	30 000	15 342	-	-	45 461

Керівник

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна



(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	119	-	-	30 000	12 701	-	-	42 820
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	119	-	-	30 000	12 701	-	-	42 820
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	26 273	-	-	26 273
Інший сукупний дохід за звітний період ¹	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(24 813)	-	-	(24 813)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	1 460	-	-	1 460
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	30 000	14 161	-	-	44 280

Керівник

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна



Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рибоконсервний завод "Екватор"
Територія ХАРКІВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Перероблення та консервування риби, ракоподібних і моллюсків
Одиниця виміру: тис.грн.

Коди		
2024	12	31
за ЄДРПОУ		
32674729		
за КАТОТТГ ¹		
UA63120270010877312		
за СПОДУ		
0		
за КОПФГ		
240		
за КВЕД		
10.20		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма №5
Кол за ДКУД
1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	26824	26824	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26824	26824
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	34	34	1	-	-	-	-	-	-	-	-	35	34
Разом	080	26858	26858	1	-	-	-	-	-	-	-	-	26859	26858
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	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	9164	1023	-	-	-	-	-	431	-	-	-	9164	1454	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	42974	29519	13356	-	-	-	-	6898	-	-	-	56330	36417	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	49535	32071	8841	-	-	-	-	16748	-	-	-	58376	48819	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2272	1309	426	-	-	-	-	142	-	-	-	2698	1451	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	243	243	1321	-	-	243	243	1321	-	-	-	1321	1321	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	104188	64165	23944	-	-	243	243	25540	-	-	-	127889	89462	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

4144

-

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	13436	645
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	615	225
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	1	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	14052	870

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)
за амортизованою собівартістю (423)
за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	100	-
Операційна курсова різниця	450	200	920
Реалізація інших оборотних активів	460	173	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	415
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	39567	5767
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	2000
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) _____ (631)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами _____ (632) %

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів _____ (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	59222
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	2184
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	61406

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1005	2631	-	2903	-	-	733
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	9753	2000	-	136	-	-	11617
Разом	780	10758	4631	-	3039	-	-	12350

ВІП.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	8841	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	623	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	5032	-	-
Товари	910	14314	-	-
Разом	920	28810	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	158131	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік 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
I	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	9342
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	9342
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	9342
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
I	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	25540
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	втрата від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього																	
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)																	
	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

З рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
З рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
З рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності	(1433)	-

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

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього										
у тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пукрові 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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ШУБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "Рибоконсервний завод "Екватор"

Територія ХАРКІВСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Перероблення та консервування риби, ракоподібних і молюсків

Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ ¹

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

Контрольна сума

Коди		
2024	12	31
32674729		
UA63120270010877312		
0		
240		
10.20		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

"Інформація за сегментами"

за 2024 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

І. Показники пріоритетних звітних виробничих сегментів

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті			Усього	
		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
І. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	675720	523264	53572	28193	10279	7837	-	-	-	-	-	-	-	-	739571	559294	
з них:	011	635853	509521	53399	26047	10279	7837	-	-	-	-	-	-	-	-	699531	543405	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																		
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	39867	13743	173	2146	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40040	15889	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	174	-	-	-	-	-	-	-	174	

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	675720	523264	53572	28193	10279	7837	-	174	-	-	-	-	-	-	739571	559468
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Виручення доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	675720	523264	53572	28193	10279	7837	-	174	-	-	-	-	-	-	739571	559468
2. Витрати звітних сегментів:	080	551768	417372	41697	21567	7709	2274	-	-	-	-	-	-	-	-	601174	441213
Витрати операційної діяльності																	
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	551768	417372	41697	21567	7709	2274	-	-	-	-	-	-	-	-	601174	441213
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	16387	14382	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16387	14382
Витрати на збут	100	66618	59739	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66618	59739
Інші операційні витрати	110	7102	10787	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7102	10787
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів	140	641875	502280	41697	21567	7709	2274	-	-	-	-	-	-	-	-	691281	526121
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9342	7074	9342	7074
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9342	7074	9342	7074

[illegible]

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	635853	509521	53399	26047	10279	7837	-	-	-	-	-	-	-	-	699531	543405
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	68108	78669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250793	227035	318901	305704
Капітальні інвестиції	320	23945	11646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23945	11646
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік		Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	635853	509521	53399	26047	10279	7837	-	-	-	-	-	-	-	-	699531	543405
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	68108	78669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	250793	227035	318901	305704
Капітальні інвестиції	370	23945	11646	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23945	11646
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

ШРИБЧИК АНДРІЙ ДМИТРОВИЧ

Головний бухгалтер

Хвостиченко Валентина Дмитрівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

Додаток до
ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР»

Ці примітки складені на додаток до Типової форми фінансової звітності N 5 «Примітки до річної фінансової звітності» відповідно до Наказу Міністерства фінансів України №302 від 29.11.2000 та містять суттєву інформацію, розкриття якої передбачено положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та охоплюються звітністю за період, який закінчився 31.12.2024.

Інформацію наведено у примітках в тисячах гривень.

Дата затвердження цієї звітності до випуску – 23.05.2025.

1. Загальна інформація про діяльність Товариства

ТОВ «РИБОКОНСЕРВНИЙ ЗАВОД «ЕКВАТОР» є підприємством по переробці риби та морепродуктів. З моменту свого заснування і по сьогоднішній день підприємство безперервно розвивається, розширює свої технологічні можливості, накопичує безпрецедентний виробничий досвід. Завод реалізує повний цикл виготовлення широкого асортименту продукції відповідно до стандартів України та Європейського Союзу.

Середовище, у якому здійснювало діяльність Товариство характеризується високим рівнем ризиків різного характеру, зокрема:

- валютним ризиком, який полягає у складності прогнозування коливань курсів іноземних валют та може чинити значний вплив на активи та зобов'язання Товариства у іноземних валютах;
- кредитний ризик, який полягає нестабільності фінансового становища економіки в цілому, може вплинути на здатність контрагентів, виконувати свої зобов'язання перед Товариством;
- ринковий ризик, який полягає у можливості значних змін у законодавстві, зокрема у податковому, що може чинити вплив на ринок, на якому здійснює діяльність Товариство.

2. Припущення про безперервність діяльності

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України, указом президента України №64/2022 із 24.02.2022 запроваджено воєнний стан. Із цієї дати на частині території України безпосередньо тривають бойові дії, на решті територій – обстріли стратегічним озброєнням спрямовані на знищення в тому числі цивільної інфраструктури. Населення країни було вимушено масово покидати місця постійного перебування та переміщуватись до більш безпечних регіонів. Економіка держави спрямовує суттєві зусилля на стримання військової агресії, у тому числі тривають мобілізаційні заходи. Торгово-промислова палата України засвідчила форс-мажорні обставини (обставини непереборної сили) через військову агресію. Також на період дії правового режиму воєнного стану також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану.

Також, протягом звітного періоду:

- діями агресора зруйновано суттєву кількість потужностей енергетичної інфраструктури, яка забезпечує електричну генерацію як регіону, так і держави в цілому,
- набули чинності сукупність нормативно-правових актів щодо мобілізації, яка стосується як населення так і підприємств;
- відбулася низка змін у податковому законодавстві, зокрема збільшилось податкове навантаження на доходи фізичних осіб.

Крім того матеріально-технічну базу Товариства розташовано у м. Богодухів на території Харківської області, яка протягом звітного періоду постійно знаходилась під обстрілами далекобійними засобами ураження. Наразі прямих матеріальних втрат Товариство не зазнало,

проте ці події можуть стати причиною подій, які знаходяться поза контролем Товариства, що може вплинути зокрема на:

- цілісність майна Товариства;
- своєчасність виконання постачальниками чи покупцями своїх зобов'язань;
- забезпеченість Товариства та його контрагентів людськими ресурсами тощо.

Усі ці фактори чинили вплив протягом звітного періоду та свідчать про те, що існує суттєва невизначеність, яка може вплинути на здатність підприємства здійснювати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, проте на дату затвердження цієї фінансової звітності Товариство оцінює вплив зазначених ризиків як помірний.

3. Активи на тимчасово окупованих територіях

Товариство володіє на праві власності майном, яке знаходиться на територіях АР Крим, які визначені як тимчасово окупованими, первісна вартість якого становить 4 144 тис. грн.

Оскільки, відповідно до Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» за підприємствами, установами, організаціями зберігається право власності та інші речові права на майно, у тому числі на нерухоме майно, включаючи земельні ділянки, що знаходиться на тимчасово окупованій території, якщо воно набуто відповідно до законів України, основні засоби переведені Товариством на консервацію з 01.04.2014р. до моменту повернення контролю за цими об'єктами.

4. Облікова політика

Бухгалтерський облік товариства ведеться відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та Національних положень (стандартів) фінансової звітності.

Протягом звітного періоду змін у облікових політиках не відбувалось.

5. Основні засоби

При обліку основних засобів переважно використовується прямолінійний метод амортизації, а діапазон строків корисного використання застосовується не менший, ніж передбачено поточним податковим законодавством.

В строк до 31 грудня 2030 р. підприємством використовується метод прискореної амортизації для нових основних засобів, які введені в експлуатацію в межах цього періоду, використовуються у господарчій діяльності підприємства і відносяться до:

- Четверта групи основних засобів (машини та обладнання) – строк амортизації 2 роки;
- П'ята група основних засобів (транспортні засоби) – строк амортизації 2 роки;
- Третя група основних засобів (будівлі, споруди, передавальні пристрої) – строк амортизації 9 років;
- Дев'ята група основних засобів (інші основні засоби) – строк амортизації 5 років.

Вартісну ознаку предметів, що належать до малоцінних необоротних матеріальних активів, встановити у сумі до 20000,00 грн.

Амортизацію за МНМА нараховувати у розмірі 100 відсотків його вартості у першому місяці використання об'єкта.

Первісна (переоцінена) вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних із поліпшенням та ремонтом об'єкта, визначену у порядку, встановленому податковим законодавством.

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) на 31.12.2024 року становить 4 144 тис. грн – детальне розкриття подане у розділі «Активи на тимчасово окупованих територіях».

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись на 31.12.2024 року – 31 864 тис. грн.

6. Нематеріальні активи

При обліку нематеріальних активів переважно використовується прямолінійний метод амортизації, а діапазон строків корисного використання застосовується не менший, ніж передбачено поточним податковим законодавством. При цьому ліквідаційну вартість прирівнюємо до нуля.

7. Запаси

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продажу та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

8. Дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Стаття балансу "Інша дебіторська заборгованість" відсутня.

Метод визначення величини резерву сумнівних боргів - застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

9. Зобов'язання

Стаття балансу "Інші довгострокові зобов'язання" відсутня.

У складі статті "Інші поточні зобов'язання" на кінець поточного періоду включені: Розрахунки з другими кредиторами – у сумі 4 045 тис. грн та Податковий кредит – у сумі 8 869 тис. грн.

Непередбачені зобов'язання протягом звітного періоду не визнавались.

10. Власний капітал

Зареєстрований капітал Товариства на 31.12.2024 року становить 119 тис. грн.

Єдиним власником часток Товариства є Радченко Михайло Дмитрович.

Обмеження щодо часток відсутні. Змін у складі часток власників у зареєстрованому капіталі у звітному періоді не відбувались.

11. Доходи

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 «Дохід».

12. Витрати

У статті "Інші операційні витрати" Звіту про фінансові результати відображені наступні витрати:

Відрахування до резерву сумнівних боргів – 2 000 тис. грн.
Гуманітарна та благодійна допомога – 1 286 тис. грн.
Матеріальна допомога працівникам – 643 тис. грн.
Від'ємні курсові різниці – 974 тис. грн.
Податки на нерухомість, рентні платежі тощо – 681 тис. грн.
Витрати на оплату праці – 571 тис. грн.
Списання ТМЦ на дослідження – 493 тис. грн.
Інше – 454 тис. грн.
Разом – 7 102 тис. грн.

Стаття "Інші витрати" Звіту про фінансові результати відсутня.

13. Відносини із пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства визначені власники та провідний управлінський персонал. Характер відносин між пов'язаними сторонами полягає у здійсненні поточних виплат провідному управлінському персоналу та дивідендів власникам. Протягом звітного періоду, сума нарахованих та виплачених дивідендів становить 37 767 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за операціями із пов'язаними сторонами відсутня.

Кредиторська заборгованість за отриманими позиками від власників станом на 31.12.2024 року відсутня.

14. Звіт про власний капітал

Для забезпечення порівняльного аналізу інформації звіту про власний капітал Товариства, до цього річного звіту додано звіт про власний капітал за попередній рік.

15. Події після дати фінансової звітності

Серед інших подій, що відбулись з дати фінансової звітності до дати її затвердження, важливо визначити наступні:

- наявність зовнішніх політичних процесів, які знаходяться поза контролем Товариства, проте можуть на пряму вплинути на здатність функціонування підприємств в Україні;
- зростання активності бойових дій на кордоні Харківської області та суміжних регіонів.

За оцінками Товариства ці події наразі не мають впливу на фінансову звітність та не потребують здійснення коригувань.

16. виправлення помилок попередніх періодів

Помилки попередніх періодів не мали місце.

Директор

Головний бухгалтер



Шубчик А.Д.

Хвостиченко В.Д.