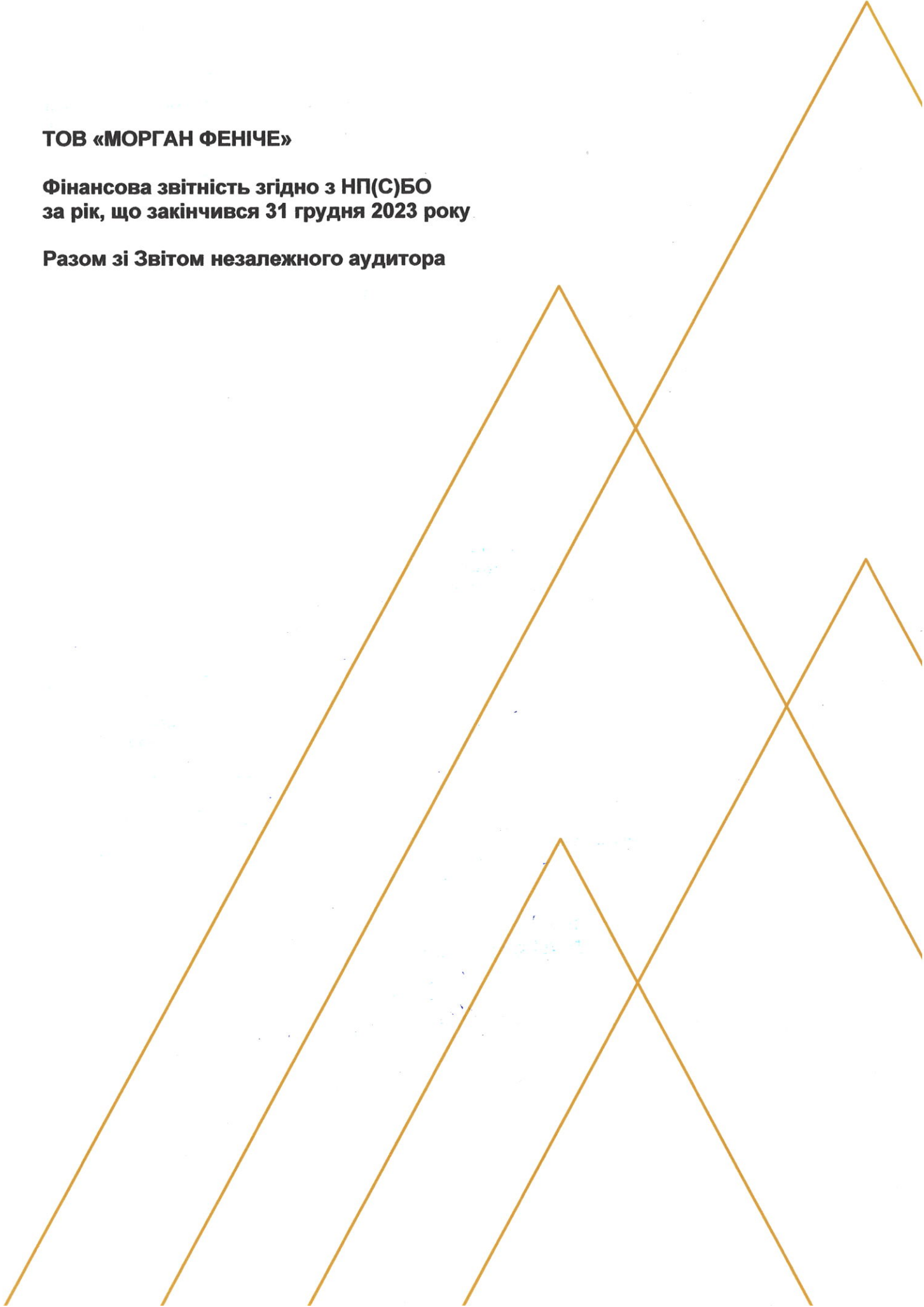


ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Разом зі Звітом незалежного аудитора



ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Баланс (звіт про фінансовий стан)	7
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід).....	10
Звіт про рух грошових коштів	12
Звіт про власний капітал за 2023 рік.....	14
Звіт про власний капітал за 2022 рік.....	16
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	18
1. Нематеріальні активи	18
2. Основні засоби.....	19
3. Капітальні інвестиції	21
4. Фінансові інвестиції	21
5. Доходи і витрати	22
6. Грошові кошти.....	23
7. Забезпечення і резерви	23
8. Запаси.....	24
9. Дебіторська заборгованість	25
10. Нестачі і втрати від псування цінностей.....	25
11. Будівельні контракти	25
12. Податок на прибуток	26
13. Використання амортизаційних відрахувань	26
14. Біологічні активи	27
15. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів	28
16. Інформація про компанію.....	29
17. Основа представлення Фінансової Звітності	29
18. Безперервність діяльності Компанії.....	29
19. Використання оцінок та припущень	29
20. Облікова політика	30
21. Гроші та їх еквіваленти	32
22. Торгівельна та інша поточна дебіторська заборгованість	32
23. Зареєстрований капітал.....	33
24. Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість	33
25. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	33
26. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	34
27. Адміністративні витрати.....	34
28. Витрати на збут.....	34
29. Інші операційні доходи	34
30. Інші операційні витрати.....	34
31. Інші фінансові доходи та витрати	35
32. Операції з пов'язаними сторонами	35
33. Фактичні та потенційні зобов'язання.....	35
34. Ризики	36
35. Події після дати балансу.....	38
36. Затвердження фінансової звітності	38

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4 - 6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МОРГАН ФЕНІЧЕ» (надалі – «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску керівництвом 27 лютого 2024 року:

Підписано від імені Компанії:

Директор
М.П.

_____ підпис

Басараб Роман Іванович
_____ (ПІБ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «МОРГАН ФЕНІЧЕ» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2023 року та Звіту про фінансові результати, Звіту власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 33 у фінансовій звітності, яка зазначає, що Компанія має суттєві незавершені судові справи. Їх вирішення не на користь Компанії може призвести до суттєвого відтоку грошових коштів в майбутньому.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується 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 таких фактів щодо звіту про управління, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит 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 таке 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 Компанії;
- 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01133, м. Київ, вул. Первомайського, 7
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/croweaa , croweerfolg.com.ua

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Яценко О.О. (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102734).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Яценко Олександра Олександрівна

Ключовий партнер з аудиту

м. Київ, 25 березня 2024 року



ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Компанія	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Територія	РІВНЕНСЬКА	за ЄДРПОУ	2024	01	01
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	33426845		
Вид економічної діяльності	Виробництво інших меблів	за КВЕД	UA560604700200		
Середня кількість працівників ¹	758		82951		
Адреса, телефон	вулиця Індустріальна, буд. 12, смт. КВАСИЛІВ, РІВНЕНСЬКА обл., 35350		240		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)			31.09		
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку			v		
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	8 220	3 905
первісна вартість	1001	40 938	40 944
накопичена амортизація	1002	(32 718)	(37 039)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 555	3 542
Основні засоби	1010	115 121	113 460
первісна вартість	1011	168 476	175 754
накопичена амортизація	1012	(53 355)	(62 294)
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 аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	127 896	120 907
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	81 685	82 956
Виробничі запаси	1101	66 649	56 308
Незавершене виробництво	1102	5 129	6 131
Готова продукція	1103	9 595	20 517
Товари	1104	312	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	109 846	202 419
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	10 950	17 161
з бюджетом	1135	38 186	30 636
у тому числі з податку на прибуток	1136	2 881	2 881
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 845	7 061

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	14 937	15 112
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	14 937	15 112
Витрати майбутніх періодів	1170	942	684
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 361	2 541
Усього за розділом II	1195	262 752	358 570
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	390 648	479 477

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	238 591	239 363
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(76 671)	(65 815)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	161 920	173 548
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	77 902	84 416
товари, роботи, послуги	1615	40 313	67 884
розрахунками з бюджетом	1620	-	1 535
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	889
розрахунками з оплати праці	1630	88	7 596
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

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	6 287	11 394
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	104 138	132 215
Усього за розділом III	1695	228 728	305 929
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	390 648	479 477

Директор
М.П. _____
(підпис)

Басараб Роман Іванович
_____ (ПІБ)

Головний бухгалтер
_____ (підпис)

Соловей Людмила Олексіївна
_____ (ПІБ)

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Компанія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
33426845		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
За 2023 рік.

Форма N2 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	811 706	849 047
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(555 399)	(642 569)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
Прибуток	2090	256 307	206 478
Збиток	2095	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	59 518	57 416
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	-	-
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(40 241)	(24 926)
Витрати на збут	2150	(204 258)	(174 884)
Інші операційні витрати	2180	(40 712)	(41 731)
<i>у тому числі:</i>			
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	-	-
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
Прибуток	2190	30 614	22 353
Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	64	58
Інші доходи	2240	7 684	7 837
<i>у тому числі:</i>			
<i>дохід від благодійної допомоги</i>	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(5 092)	(4 440)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(22 414)	(42 925)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
Прибуток	2290	10 856	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Збиток	2295	(-)	(17 117)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(-)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	10 856	-
збиток	2355	(-)	(17 117)

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	10 856	(17 117)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	375 148	440 604
Витрати на оплату праці	2505	155 181	133 651
Відрахування на соціальні заходи	2510	34 781	30 563
Амортизація	2515	16 926	15 398
Інші операційні витрати	2520	276 729	229 200
Разом	2550	858 765	849 416

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	-	-

Директор
 М.П. _____
 (підпис)

Басараб Роман Іванович

 (ПІБ)

Головний бухгалтер

 (підпис)

Соловей Людмила Олексіївна

 (ПІБ)

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Компанія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
33426845		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2023 рік

Форма N3 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	749 755	762 013
Повернення податків і зборів	3005	86 032	82 952
у тому числі податку на додану вартість	3006	86 032	82 952
Цільового фінансування	3010	2 313	3 338
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	767	27 582
Надходження від повернення авансів	3020	4 589	8 993
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	64	57
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	28	1
Надходження від операційної оренди	3040	20	30
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	22 330	11 692
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(647 511)	(707 011)
Праці	3105	(116 025)	(109 468)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(31 453)	(30 907)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(44 512)	(52 214)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(44 512)	(52 214)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(2 367)	(3 341)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(18 409)	(1 270)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5 621	(7 553)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	2 396
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4
Надходження від вибуття дочірньої Компанії та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5 827)	(688)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього Компанії та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(5 827)	1 708
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	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх Компаніях	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх Компаніях	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(206)	(5 845)
Залишок коштів на початок року	3405	14 937	15 051
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	381	5 731
Залишок коштів на кінець року	3415	15 112	14 937

Директор
М.П. _____
(підпис)

Басараб Роман Іванович

(ПІБ)

Головний бухгалтер

(підпис)

Соловей Людмила Олексіївна

(ПІБ)

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Компанія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2024	01	01
33426845		

(найменування)

Звіт про власний капітал
За 2023 рік.

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	238 591	-	-	-	(76 671)	-	-	161 920
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	238 591	-	-	-	(76 671)	-	-	161 920
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	10 856	-	-	10 856
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	772	-	-	-	-	-	-	772
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	772	-	-	-	10 856	-	-	11 628
Залишок на кінець року	4300	239 363	-	-	-	(65 815)	-	-	173 548

Директор
М.П. _____
(підпис)

Басараб Роман Іванович
_____ (ПІБ)

Головний бухгалтер
_____ (підпис)

Соловей Людмила Олексіївна
_____ (ПІБ)

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

Компанія

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
33426845		

(найменування)

Звіт про власний капітал

За 2022 рік.

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	235 098	-	-	-	(59 554)	-	-	175 544
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	235 098	-	-	-	(59 554)	-	-	175 544
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(17 117)	-	-	(17 117)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	3 493	-	-	-	-	-	-	3 493
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ
(у тисячах гривень)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	3 493	-	-	-	(17 117)	-	-	(13 624)
Залишок на кінець року	4300	238 591	-	-	-	(76 671)	-	-	161 920

Директор
М.П. _____
(підпис)

Басараб Роман Іванович
_____ (ПІБ)

Головний бухгалтер
_____ (підпис)

Соловей Людмила Олексіївна
_____ (ПІБ)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік

Форма №5 Код за ДКУД

1801008

1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			Первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	35 215	29 182	-	-	-	-	-	3 446	-	-	-	35 215	32 628
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	5 723	3 536	6	-	-	-	-	875	-	-	-	5 729	4 411
Разом	080	40 938	32 718	6	-	-	-	-	4 321	-	-	-	40 944	37 039
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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)

-

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

(084)

-

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

(085)

-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		Первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу			Первісної (переоціненої) вартості	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена) вартість	зносу	Первісна (переоцінена) вартість	зносу
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	42 121	2 106	108	-	-	-	-	1 408	-	-	-	42 229	3 514	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	89 324	30 275	4 530	-	-	875	475	6 962	-	-	-	92 979	36 762	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	13 866	4 386	2 557	-	-	99	99	2 319	-	-	-	16 324	6 606	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	10 070	8 457	1 613	-	-	3 092	3 092	985	-	-	-	8 591	6 350	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	7 098	2 134	2 339	-	-	-	-	734	-	-	-	9 437	2 868	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	5 997	5 997	197	-	-	-	-	197	-	-	-	6 194	6 194	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	168 476	53 355	11 344	-	-	4 066	3 666	12 605	-	-	-	175 754	62 294	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	7 270
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

3. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	183
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	13 801	3 164
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	379	190
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	6	5
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	14 186	3 542

Із рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість (341) -
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій (342) -

4. 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	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) -
 за справедливою вартістю (422) -
 за амортизованою собівартістю (423) -

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Поточні фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (424) -
 за справедливою вартістю (425) -
 за амортизованою собівартістю (426) -

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

5. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	57	-
Операційна курсова різниця	450	34 457	16 430
Реалізація інших оборотних активів	460	18 462	14 805
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6 542	9 477
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	5 092
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	64	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	7 684	22 414
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) - %

Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(633) -

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

6. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	15 112
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	15 112

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

7. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 279	12 096	-	9 120	-	-	7 255
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	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення під майбутні витрати	760	2 008	2 159	-	28	-	-	4 139
Резерв сумнівних боргів	775	43	-	-	43	-	-	-
Разом	780	6 330	14 255	-	9 191	-	-	11 394

8. 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	53 098	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	4	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2 923	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	283	-	-
Незавершене виробництво	890	6 131	-	-
Готова продукція	900	20 517	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	82 956	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	3 863
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

9. 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	202 419	202 419	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	7 061	7 061	-	-

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

(951) - _____
(952) 202 016

10. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

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

11. 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	-

12. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року	1220	-
на кінець звітнього року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року	1230	-
на кінець звітнього року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

13. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	16 926
Використано за рік - усього	1310	13 807
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	13 807
з них машини та обладнання	1313	8 419
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	6
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ТОВ «МОРГАН ФЕНІЧЕ»
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

14. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	Накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Із 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)** - _____

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені **(1433)** - _____

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)

15. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них: пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
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 рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ (у тисячах гривень)

16. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Морган Феніче» (надалі – «Компанія») створене відповідно до законодавства України.

Компанія була зареєстрована 18 квітня 2005 року.

Станом на 31 грудня 2023 року чисельність працівників Компанії становила – 758 працівників (31 грудня 2022– 1 020 працівників).

Учасники Компанії представлені в таблиці нижче.

Назва компанії	Найменування власників	Країна	Частка в статутному капіталі на 31 грудня 2023 року	
			грн	%
ТОВ «Морган Феніче»	Home Group S.A.	Люксембург	239 363	100,00
Разом:			239 363	100,00

Компанія входить до Групи компаній Home Group.

Основним видом діяльності Компанії є виробництво меблів для офісів і підприємств торгівлі.

Юридична адреса Компанії: 35350, Рівненська обл., Рівненський район, смт. Квасилів, Індустріальна, 12.

17. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Ця фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Компанії.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - в українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.), якщо не зазначено інше. Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2023 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2023 року.

18. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

За рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, чистий прибуток склав 10 856 тис. грн. (2022 рік: збиток в сумі 17 117 тис. грн).

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України. Керівництво Компанії доклало зусиль для часткового продовження виробничої діяльності в умовах війни. І хоча на сьогоднішній день існують ризики постачання сировини, експорту товарів, на території Рівненської області не ведуться активні воєнні дії. Керівництво та власники постійно контролюють ситуацію в регіоні та вживатимуть відповідні заходи. Враховуючи вищезазначені фактори Керівництво Компанії переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності істотних невизначеностей, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

19. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БО вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятись від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Дебіторська заборгованість

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

20. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами НП(С)БО 9 «Запаси». Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого вибуття запаси оцінюються за цінами перших покупок (метод ФІФО).

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Компанія може створювати резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках "до запитання", депозити строком до 3х місяців та кошти на банківських рахунках з обмеженням у використанні (акредитиви, спец-рахунки з ПДВ, тощо).

Зобов'язання та забезпечення

Зобов'язання, на які нараховуються відсотки, і які підлягають погашенню протягом 12 місяців від дати балансу, відображаються як довгострокові зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше, ніж 12 місяців та до затвердження фінансової звітності є угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, за якими нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю.

Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Компанія створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено.

Непередбачені зобов'язання відображаються на позабалансових рахунках за обліковою оцінкою.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до НП(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду зайнятості та фонду страхування від нещасних випадків на виробництві на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків її учасників.

Станом на 31 грудня 2023 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії,
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішенні боржника про визнання санкцій.

Отримане цільове фінансування визнається доходом протягом тих періодів, у яких були понесені витрати, пов'язані з виконанням умов цільового фінансування.

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. 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.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ (у тисячах гривень)

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до НП(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

21. ГРОШІ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років Гроші та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	15 028	65
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	84	14 872
	15 112	14 937

22. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгівельна інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

22.1 Торговельна дебіторська заборгованість

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість покупців	202 419	109 889
Резерв сумнівних боргів	-	(43)
	202 419	109 846

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)**

22.2 Інша поточна дебіторська заборгованість

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	17 161	10 950
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	30 636	38 186
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 061	4 845
	54 858	53 981

23. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2023 року статутний капітал складає 239 363 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2023:

	Номінальна вартість частки, тис.грн	% від загальної величини
Home Group S.A.	239 363	100,00%
	239 363	100,00%

На 31 грудня 2022 року статутний капітал складав 238 591 тис.грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2022:

	Номінальна вартість частки, тис.грн	% від загальної величини
Home Group S.A.	238 591	100,00%
	238 591	100,00%

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років повністю сплачений.

24. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років торгівельна інша поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Поточна кредиторська заборгованість		
Торгівельна кредиторська заборгованість	67 884	40 313
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	84 416	77 902
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	7 596	88
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	889	-
Інші поточні зобов'язання	132 215	104 138
	293 000	222 441

У складі інших поточних зобов'язань відображено заборгованість по процентах за договором позики №1 із HOME GROUP LTD від 19 грудня 2016 року на суму 107 845 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року (94 537 тис. грн. станом на 31 грудня 2022 року), заборгованість за договором безпроцентної поворотної фінансової допомоги №1 із ТОВ «Квантум Фом» на суму 7 582 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року та інші зобов'язання на суму 16 821 тис. грн. станом на 31 грудня 2023 року (9 601 тис. грн. станом на 31 грудня 2022 року).

25. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, включав наступне:

	2023	2022
Дохід від реалізації готової продукції	811 706	849 047
	811 706	849 047

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)**

26. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, була представлена наступним чином:

	2023	2022
Собівартість реалізації готової продукції	<u>(555 399)</u>	<u>(642 569)</u>
	(555 399)	(642 569)
	2023	2022
Сировина і матеріали	(340 264)	(453 260)
Заробітна плата	(132 401)	(117 029)
Соціальні внески	(29 895)	(26 773)
Амортизація	(10 639)	(9 649)
Інша собівартість	(42 200)	(35 858)
	<u>(555 399)</u>	<u>(642 569)</u>

27. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Заробітна плата	(17 795)	(12 985)
Професійні послуги	(10 945)	(1 729)
Соціальні внески	(3 814)	(3 003)
Амортизація	(2 819)	(2 206)
Витрати на резерв відпусток	(1 465)	(1 153)
Комісійні послуги банків	(968)	(972)
Послуги з прибирання	(192)	(352)
Інші витрати	(2 243)	(2 526)
	<u>(40 241)</u>	<u>(24 926)</u>

28. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Транспортні послуги	(193 613)	(166 305)
Заробітна плата	(4 985)	(3 637)
Амортизація	(3 468)	(3 543)
Соціальні внески	(1 072)	(787)
Витрати на резерв відпусток	(338)	(258)
Інші витрати	(782)	(354)
	<u>(204 258)</u>	<u>(174 884)</u>

29. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	2023	2022
Дохід від операційних курсових різниць	34 457	22 747
Дохід від реалізації інших оборотних активів	18 459	26 490
Дохід від безоплатно отриманих активів	6 458	1 582
Інші доходи	144	6 597
	<u>59 518</u>	<u>57 416</u>

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)**

30. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Матеріальні витрати	(17 070)	(29 534)
Витрати від операційних курсових різниць	(16 430)	(11 545)
Витрати на послуги харчування	(3 800)	-
Витрати на дослідження та розробку	(993)	(214)
Інші витрати	<u>(2 419)</u>	<u>(438)</u>
	<u>(40 712)</u>	<u>(41 731)</u>

31. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Інші фінансові доходи	<u>64</u>	<u>58</u>
	<u>64</u>	<u>58</u>

Інші фінансові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були представлені наступним чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Інші фінансові витрати	<u>(5 092)</u>	<u>(4 440)</u>
	<u>(5 092)</u>	<u>(4 440)</u>

32. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються Компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також Компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	<u>На 31 грудня 2023 року</u>	<u>На 31 грудня 2022 року</u>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	201 748	109 779
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	30 000	18 818
Інші поточні зобов'язання	7 582	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	<u>6 986</u>	<u>4 695</u>
	<u>246 316</u>	<u>133 292</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Чистий дохід від реалізації товарів	809 142	848 883
Закупівлі	74 758	114 551
Інші операційні витрати	25 127	28 026
Доходи від операційних курсових різниць	23 469	17 169
Витрати від операційних курсових різниць	22 414	42 925
Дохід від реалізації інших оборотних активів	15 592	24 914
Інші фінансові витрати	5 092	4 440
Інші доходи	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>975 595</u>	<u>1 080 909</u>

Винагорода вищому керівництву Компанії представлена у вигляді:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	<u>329</u>	<u>278</u>
Витрати соціального страхування	<u>72</u>	<u>61</u>
	<u>401</u>	<u>339</u>

33. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною, і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нараховувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Судові справи та позовні вимоги

На діяльність та фінансовий стан Компанії надалі впливатимуть українські політичні події, включаючи застосування чинного та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Керівництво вважає, що Компанія дотримується всіх нормативно-правових актів та сплачує або нараховує всі податки, що застосовуються. У звичайному діяльності Компанія підпадає під різні судові дії та скарги. Керівництво вважає, що остаточна відповідальність, якщо виникне внаслідок таких дій або скарг, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії.

Нижче наведені найбільш істотні судові справи Компанії станом на 31 грудня 2023 року:

- Судова справа 460/26568/22: Визнання протиправними та скасування в повному обсязі податкової повідомлення - рішення від 25 жовтня 2021 року №1046417000706, №1046717000701, №1046817000701 та від 19 серпня 2022 року №332717002406, прийняті Головним управлінням ДПС у Рівненській області на суму 9 964 тис. грн. Компанія виступає позивачем. Компанія оцінює імовірність позитивного рішення судового позову у відношенні 50%. Рішення суду першої інстанції: відмовлено у задоволенні позову. Подано апеляцію.
- Судова справа 460/3019/18: Оскарження податкового повідомлення - рішення №008721402, відповідно до якого були накладені штрафні санкції на ТОВ «Морган Феніче» у сумі 91 879 тис. грн. Компанія виступає позивачем та оцінює імовірність позитивного рішення судового позову у відношенні 90%. Позов задоволено частково, визнано протиправним і скасовано податкове повідомлення - рішення №0008721402 від 12 вересня 2018 року в частині застосування пені за порушення розрахунків у сфері зовнішньо – економічної діяльності в сумі 90 495 тис. грн., №0008731402 від 12 вересня 2018 року в частині збільшення суми грошового зобов'язання з податку на прибуток іноземних юридичних осіб на 350 тис. грн., в тому числі за податковими зобов'язаннями 306 тис. грн., за штрафними санкціями 45 тис. грн.

Контрольовані операції

Компанія здійснює істотні контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення (далі – «ТЦУ»). Такі операції включають імпорт сировини та основних засобів для власних потреб, а також нарахування відсотків за борговими зобов'язаннями. Зазначені операції проводяться як з пов'язаними особами – нерезидентами, так і з нерезидентами, операції з якими підпадають під визначення контрольованих відповідно до інших пунктів ст. 39 ПКУ.

Податковими органами може бути встановлено недотримання цих правил і вони можуть вимагати коригування фінансового результату в контрольованих операціях. Якщо істотні коригування трансфертних цін будуть підтримані відповідними українськими судовими органами, це може негативно вплинути на фінансові результати Компанії, однак потенційну суму ризику неможливо оцінити надійно.

Дані ризики можуть бути реалізовані протягом 7 років з дати подачі відповідної звітності з податку на прибуток.

34. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у Компанії виникають валютний, кредитний, процентний, ризики та ризик ліквідності.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною та є грошовою за своєю природою. Ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується.

Компанія працює в основному в наступних валютах: Євро та українська гривня.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)**

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
EUR	42,2079	38,9510
USD	37,9824	36,5686
PLN	9,7333	8,2984

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості. Компанія утримує грошові кошти та їх еквіваленти у пов'язаних фінансових установах, які знаходяться під контролем Групи

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Концентрація кредитного ризику Компанії, пов'язаного з дебіторською заборгованістю з боку агентів, обмежується тим, що майже всі дебітори це компанії, що знаходяться під контролем Групи.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2022 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	202 419	109 846
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 061	4 845
Грошові кошти та їх еквіваленти	15 112	14 937
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	224 592	129 628

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик за ринковими процентними ставками. Під час отримання позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка діє на дату отримання позики.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія матиме труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Компанії як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2023 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	84 416	-	84 416
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	67 884	-	67 884
Інші поточні зобов'язання	132 215	-	132 215
Всього майбутніх платежів	284 515	-	284 515

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ
(у тисячах гривень)**

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2022 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	77 902	-	77 902
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	40 313	-	40 313
Інші поточні зобов'язання	104 138	-	104 138
Всього майбутніх платежів	222 353	-	222 353

35. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Компанії між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, не відбувалися.

36. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена до випуску Керівництвом 27 лютого 2024 року:

Директор
М.П.

підпис

Басараб Роман Іванович

прізвище, ім'я, по батькові