

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

### Керівництву ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

### Учасникам ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

#### 1. *ДУМКА ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ*

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» (далі - «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що скінчився зазначеною датою та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, що описані в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого Звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – НП(с)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

#### 2. *ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ*

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудитором після 31 грудня 2023 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року, які відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у сумі 31 437 тис. грн. та 78 419 тис. грн. відповідно. У зв'язку з цим, аудитор не зміг визначити чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів відображених чи не відображених в обліку, а також можливий вплив таких коригувань на елементи, що входять до складу Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) та Звіту про власний капітал.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі – МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» 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 із застереженням.

#### 3. *СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ*

Ми звертаємо увагу на Примітку 9 до цієї фінансової звітності в якій описується вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність Компанії та зазначається, що події пов'язані з військовою агресією російської федерації свідчать про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано стосовно цього питання.

#### 4. *ІНША ІНФОРМАЦІЯ*

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація включає Звіт

про управління, підготовлений відповідно до статті 11 ЗУ № 996-XIV, який ми отримали до дати випуску цього Звіту аудитора.

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

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні із зазначеною вище іншою інформацією та у розгляді питання про те, чи наявні суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, одержаними в ході аудиту, та чи не містить інша інформація інших можливих суттєвих викривлень. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо до висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли впевнитись в наявності та кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року, які відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у сумі 31 437 тис. грн. та 78 419 тис. грн. відповідно. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

5. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ*

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО, 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 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, окрім випадків, коли 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.

6. *ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ*

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є аудитор ТОВ «АФ ОЛГА Аудит» Бабій Сергій Васильович, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101317.

м. Київ  
07 січня 2026 року

Партнер із завдання  
номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 101317

Бабій Сергій

Директор  
ТОВ «АФ ОЛГА Аудит»  
номер реєстрації у Реєстрі  
аудиторів та суб'єктів  
аудиторської діяльності 101312



Сурменко Артур

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит».  
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 33230560  
Юридична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .  
Фактична адреса: Україна, 04071, м. Київ, вул. Хорива 39-41 .  
Телефон: 545-65-75

Товариство з обмеженою відповідальністю «АФ ОЛГА Аудит» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

---

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

# «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

## ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ПІДГОТОВЛЕНА ВІДПОВІДНО ДО НАЦІОНАЛЬНИХ ПОЛОЖЕНЬ  
(СТАНДАРТІВ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ УКРАЇНИ

ЗА 2023 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

---

## **ЗМІСТ**

<b>БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1</b> .....	3
<b>ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2</b> .....	5
<b>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) (ФОРМА №3)</b> .....	7
<b>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4)</b> .....	9
<b>ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (ФОРМА №4)</b> .....	10
<b>ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)</b> .....	11
<b>ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА)</b> .....	19
1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ .....	19
1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ .....	20
2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ .....	20
2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	20
2.2 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ .....	20
3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ .....	20
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ТА ОПЕРАЦІЙ, ВІДОБРАЖЕНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ .....	23
4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ .....	23
4.2 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	23
4.3 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ .....	23
4.4 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК) .....	24
4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ) .....	24
4.6 ІНШІ ВИТРАТИ .....	24
4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ .....	25
4.8 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ .....	25
4.9 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ .....	26
5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ .....	26
6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ .....	27
7. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ .....	28
8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ .....	28
9. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ .....	28
10. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ .....	29

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) ФОРМА №1

Станом на 31 грудня 2023 року

(тис. грн.)	Код рядка	Приміт ка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
<b>АКТИВИ</b>				
<b>I. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ</b>				
Нематеріальні активи	1000		1 746	1 312
первісна вартість	1001		2 543	2 568
накопичена амортизація	1002		(797)	(1 256)
Незавершені капітальні інвестиції	1005		6 047	4 550
Основні засоби	1010		7 838	14 970
Первісна вартість	1011		20 021	31 150
Знос	1012		(12 183)	(16 180)
Інвестиційна нерухомість	1015		--	--
Довгострокові біологічні активи	1020		--	--
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	4.7	--	1 202
Інші необоротні активи	1090		--	--
<b>Всього по розділу I</b>	<b>1095</b>		<b>15 631</b>	<b>22 034</b>
<b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>				
Запаси	1100		31 437	78 419
Виробничі запаси	1101		10 474	67 359
Незавершене виробництво	1102		3 182	4 371
Готова продукція	1103		10 964	1 017
Товари	1104		6 817	5 672
Поточні біологічні активи	1110		--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		23 376	56 523
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130		6 975	16 097
з бюджетом	1135		--	--
в тому числі з податку на прибуток	1136		--	--
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	1140		--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4.1	7 940	12 540
Поточні фінансові інвестиції	1160		--	--
Грошові кошти та їх еквіваленти	1165		510	992
Готівка	1166		--	--
Рахунки в банках	1167		510	992
Витрати майбутніх періодів	1170		17	69
Інші оборотні активи	1190		1 814	3 004
<b>Всього по розділу II</b>	<b>1195</b>		<b>72 069</b>	<b>167 644</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття</b>	<b>1200</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>		<b>87 700</b>	<b>189 678</b>

(тис. грн.)	Код рядка	Приміт ка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
<b>ПАСИВ</b>				
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4.3	10	10
Капітал в дооцінках	1405		--	--
Додатковий капітал	1410		--	--
Резервний капітал	1415		--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4.4	56 431	126 469
Неоплачений капітал	1425		--	--
Вилучений капітал	1430		--	--
<b>Всього по розділу I</b>	<b>1495</b>		<b>56 441</b>	<b>126 479</b>
<b>II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		--	--
Довгострокові кредити банків	1510		--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515		--	--
Довгострокові забезпечення	1520		--	--
Цільове фінансування	1525		--	--
<b>Всього по розділу II</b>	<b>1595</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
<b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>				
Короткострокові кредити банків	1600		14 500	11 100
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		--	--
товари, роботи, послуги	1615		12 130	13 441
розрахунками з бюджетом	1620		1 378	7 204
у тому числі з податку на прибуток	1621		1 035	6 290
розрахунками зі страхування	1625		67	188
розрахунками з оплати праці	1630		260	723
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		859	10 855
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		--	--
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		--	--
Поточні забезпечення	1660		1 118	1 652
Доходи майбутніх періодів	1665		--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	4.2	947	18 036
<b>Всього по розділу III</b>	<b>1695</b>		<b>31 259</b>	<b>63 199</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>		<b>87 700</b>	<b>189 678</b>

Директор



(підпис)

Сирота О.В.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»  
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ФОРМА №2  
За 2023 рік, що закінчився 31 грудня

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

(тис. грн.)	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		398 755	493 946
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		(265 608)	(440 210)
Валовий прибуток	2090		133 147	53 736
Валовий збиток	2095		--	--
Інші операційні доходи	2120	4.5	7 869	13 411
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		--	--
Адміністративні витрати	2130		(12 428)	(6 917)
Витрати на збут	2150		(10 187)	(16 995)
Інші операційні витрати	2180	4.5	(15 694)	(21 126)
У тому числі:				
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		--	--
<b>- Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>				
Прибуток	2190		102 707	22 109
Збиток	2195		--	--
Дохід від участі в капіталі	2200		--	--
Інші фінансові доходи	2220		--	--
Інші доходи	2240		--	--
Фінансові витрати	2250		(13 869)	(8 076)
Втрати від участі в капіталі	2255		--	--
Інші витрати	2270	4.6	(620)	(394)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>				
Прибуток	2290		88 218	13 639
Збиток	2295		--	--
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4.7	(16 180)	(2 796)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		--	--
<b>Чистий фінансовий результат:</b>				
Прибуток	2350		72 038	10 843
Збиток	2355		--	--

II. Сукупний дохід

(тис. грн.)	Код рядка	Примітка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
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		--	--
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>		<b>--</b>	<b>--</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		--	--

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		--	--
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 і 2460)</b>	<b>2465</b>		<b>72 038</b>	<b>10 843</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ВИТРАТ

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
Матеріальні затрати	2500		189 076	113 601
Витрати на оплату труда	2505		16 154	6 382
Відрахування на соціальні заходи	2510		3 132	1 236
Амортизація	2515		4 487	3 444
Інші операційні витрати	2520		35 545	33 412
<b>Всього</b>	<b>2550</b>		<b>248 394</b>	<b>158 075</b>

### IV. РОЗРАХУНКИ ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

(тис. грн.)	Код рядка	Примі тка	За звітний період	За аналогічний період минулого року
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



(підпис)

Сирота О.В.

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»**  
**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) (ФОРМА №3)**  
**За 2023 рік, що закінчився 31 грудня**

(тис. грн.)	Код ряд ка	При міт ки	За звітний період	За аналогічни й період минулого року
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
Надходження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		437 617	627 264
Повернення податків і зборів	3005			-
у тому числі податку на додану вартість	3006			-
Цільового фінансування	3010		38	16
Надходження авансів від покупців і замовників	3015		16 532	11 211
Надходження від повернення авансів	3020		2 564	58 720
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025		138	102
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040			
Інші надходження	3095	4.9	17 780	6 840
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		(353 939)	(450 963)
Праці	3105		(11 975)	(4 769)
Відрахувань на соціальні заходи	3110		(3 198)	(1 289)
Зобов'язань з податків і зборів	3115		(38 867)	(19 694)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116		(12 128)	(4 063)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117		(23 686)	(14 307)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118		(3 053)	(1 324)
На оплату авансів	3135		(32 066)	(198 406)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140		(25)	(537)
Інші витрачання	3190	4.9	(7 332)	(20 002)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>		<b>27 267</b>	<b>8 493</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
Надходження від реалізації:				
фінансових інвестицій	3200			-
необоротних активів	3205		357	-
Надходження від отриманих:				
Відсотків	3215			-
Інші надходження	3250			-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій	3255			-
необоротних активів	3260		(7 940)	(4 530)
Інші платежі	3290			-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>		<b>(7 583)</b>	<b>(4 530)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>				
Надходження від:				
Власного капіталу	3300			-
Отримання позик	3305		130 152	9 870
Інші надходження	3340			-
Витрачання на:				
Викуп власних акцій	3345			-
Погашення позик	3350		(133 552)	(9 852)
Сплату дивідендів	3355		(1 870)	-
Витрачання на сплату відсотків	3360		(13 928)	(7 885)
Інші платежі	3390		--	--

<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(19 198)</b>	<b>(7 867)</b>
<b>ЧИСТИЙ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД</b>	<b>3400</b>	<b>486</b>	<b>(3 904)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	510	3 692
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(4)	722
<b>ЗАЛИШОК КОШТІВ НА КІНЕЦЬ РОКУ</b>	<b>3415</b>	<b>992</b>	<b>510</b>

Директор

Сирота О.В.

(підпис)



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4)

за 2023 рік, що закінчився 31 грудня

(тис. грн.)	Код рядка	Зареєстрований капітал (найовіший)	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Видучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	10	--	--	--	56 431	--	--	56 441
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>56 431</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>56 441</b>
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	72 038	--	--	72 038
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Розподілення прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	(2 000)	--	--	(2 000)
Прибуток, спрямований на зареєстрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрачування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Внески учасників:</b>									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Видучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перспродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Видучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>70 038</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>70 038</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>126 469</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>126 479</b>

Директор

Сирота О.В.

(підпис)

№4180923

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ (Форма №4)

За 2022 рік, що закінчився 31 грудня

(тис. грн.)	Код рядка	Заресстрований (найовий) капітал	Капітал в дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	РАЗОМ
Залишок на початок року	4000	10	--	--	--	45 588	--	--	45 598
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>45 588</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>45 598</b>
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	10 843	--	--	10 843
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Розподілення прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Прибуток, спрямований на зарестрований капітал	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування в резервний капітал	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Внески учасників:</b>									
Внески в капітал	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення боргованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього змін в капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10 843</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>10 843</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>10</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>56 431</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>56 441</b>

Директор

Сирота О.В.

(підпис)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ФОРМА №5)

за 2023 рік, що закінчився 31 грудня

I. Нематеріальні активи

(тис. грн.)	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшли за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано за рік амортизації	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			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права користування майном	020	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на комерційні позначення	030	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Права на об'єкти промислової власності	040	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Авторське право та суміжні з ним права	050	9	9	--	--	--	--	--	--	--	--	--	9	9
Інші нематеріальні активи	060	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	070	2 534	788	25	--	--	--	--	459	--	--	--	2 559	1 247
<b>Всього</b>	<b>080</b>	<b>2 543</b>	<b>797</b>	<b>25</b>	--	--	--	--	<b>459</b>	--	--	--	<b>2 568</b>	<b>1 256</b>
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) --  
 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) --

II. Основні засоби

(тис. грн.)	Код рядка	Залишок на початок року		Найбільше за рік	Переоцінка (дооцінка +; уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизація за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року		В тому числі			
		первісна (персоціна) вартість	знос		первісна (персоціна) зносу вартість	первісна (персоціна) знос	знос	знос			знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) знос	первісна (персоціна) 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 покращення земель	110																		
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120																		
Машини та обладнання	130	13 201	6 197	8 780			88	13	2 851				21 893	9 035					
Транспортні засоби	140																		
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	488	125	427					165				915	290					
Товари	160																		
Багаторічні насадження	170																		
Інші основні засоби	180	510	39	1 373			259	18	116				1 624	137					
Бібліотечні фонди	190																		
Малолінійні необоротні матеріальні активи	200	5 801	5 801	911			15		896				6 697	6 697					
Тимчасові (не титульні) споруди	210																		
Природні ресурси	220																		
Інвентарна тара	230																		
Предмети працят	240																		
Інші необоротні матеріальні активи	250	21	21											21	21				
<b>Всього</b>	<b>260</b>	<b>20 021</b>	<b>12 183</b>	<b>11 491</b>			<b>362</b>	<b>31</b>	<b>4 028</b>				<b>31 150</b>	<b>16 180</b>					

3 рядка 260 графа 14 Вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261) --

Вартість оформлених у заставу основних засобів (262) 1 235

Залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263) --

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264) 7 703

Основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів (2641) --

Вартість основних засобів, призначених для продажу (265)

Залишкова вартість основних засобів, втрачених внаслідок надзвичайних подій (2651) --

Вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266) --

Вартість основних засобів, які взяті в операційну оренду (267) --

Знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268) --

Вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269) --

III. Капітальні інвестиції

(тис. грн.)	Код рядка	На кінець року	
		За рік	4
	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
Капітальне будівництво	280	--	--
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	10 677	4 550
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	926	--
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	2	--
Придбання (обробіток) довгострокових біологічних активів	320	--	--
Інші	330	--	--
<b>Всього</b>	<b>340</b>	<b>11 605</b>	<b>4 550</b>

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

IV. Фінансові інвестиції

(тис. грн.)	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	Поточні
	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>A. Фінансові інвестиції по методу участі в капіталі в:</b>	350	--	--	--
асоційовані підприємства				
дочірні підприємства	360	--	--	--
спільну діяльність	370	--	--	--
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>	380	--	--	--
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств				
акції	390	--	--	--
облігації	400	--	--	--
Інші	410	--	--	--
<b>Всього (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

3 рядка 1035 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 За собівартістю (421) --  
 за справедливою вартістю (422) --  
 За амортизованою собівартістю (423) --

3 рядка 1160 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:  
 по собівартості (424) --  
 по справедливій вартості (425) --  
 по амортизованій собівартості (426) --

V. Доходи та витрати

(тис. грн.)	Доходи та витрати	
	Код рядка	Витрати
	<b>2</b>	<b>3</b>
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
Операційна оренда активів	440	--
Операційна курсова різниця	450	97
Реалізація інших оборотних активів	460	7 603
Штрафи, пені, неустойки	470	--
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	--
Інші операційні доходи і витрати	490	169
У тому числі:		
вдражування до резерву сумнівних боргів	491	X
непродуктивні витрати і втрати	492	X
<b>Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>		
асоційовані підприємства	500	--
дочірні підприємства	510	--
спільну діяльність	520	--
<b>В. Інші фінансові доходи та витрати</b>		
Дивіденди	530	--
Проненти	540	X
Фінансова оренда активів	550	--
Інші фінансові доходи і витрати	560	--
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>		
Реалізація фінансових інвестицій	570	--
Доходи від об'єднання підприємств	580	--
Результат оцінки корисності	590	--
Не операційна курсова різниця	600	--
Безоплатно одержані активи	610	--
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) по товарообмінних (бартерних) контрактах з пов'язаними особами (632) --%

3 рядків 540-560 графа 4 Фінансові витрати, включені в собівартість активів (633) --

VI. Грошові кошти

(тис. грн.)	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	--
Поточний рахунок у банку	650	992
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	--
Грошові кошти в дорозі	670	--
Еквіваленти грошових коштів	680	--
<b>Всього</b>	<b>690</b>	<b>992</b>

3 рядка 1090 графа 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) --

VII. Забезпечення і резерви

(тис. грн.)	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний 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	4				
		3	4	5	6	7	8	9	
I									
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1 118	1 580	--	1 046	--	--	1 652	
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 на виплату матеріального заохочення	760	--	--	--	--	--	--	--	
Забезпечення інших витрат	770	--	--	--	--	--	--	--	
Резерв сумнівних боргів	775	--	6 681	--	--	--	--	6 681	
<b>Всього</b>	<b>780</b>	<b>1 118</b>	<b>8 261</b>	<b>--</b>	<b>1 046</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>8 333</b>	

**VIII. Запаси**

(тис. грн.)	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	64 794	--	--
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	--	--	--
Паливо	820	626	--	--
Тара і тарні матеріали	830	5	--	--
Будівельні матеріали	840	342	--	--
Запасні частини	850	964	--	--
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	--	--	--
Поточні біологічні активи	870	--	--	--
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	628	--	--
Незавершене виробництво	890	4 371	--	--
Готова продукція	900	1 017	--	--
Товари	910	5 672	--	--
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>78 419</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: (921) --  
 відображених по чистой вартості реалізації (922) --  
 переданих в переробку оформлених в заставу (923) --  
 переданих на комісію (924) --  
 Активи на відновальному зберіганні (не балансовий рахунок 02) (925) --  
 3 рядка 1200 графа 4 Балансу запаси, призначені для продажу (926) \_\_\_\_\_

**IX. Дебіторська заборгованість**

(тис. грн.)	Код рядка	Всього на кінець року	в т. ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	місяців
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	56 523	56 523	--	--	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12 540	7 105	5 435	--	

Списано в звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) =

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) \_\_\_\_\_

**X. Недостачі та втрати від псування цінностей**

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
Виявлено (списано) за рік недостач та втрат	960	--
Визнано заборгованістю винуватих осіб в звітному році	970	--
Сума недостач та втрат, фінальне рішення відносно винуватців по яких на кінець року не прийнято (не балансовий рахунок 072)	980	--

\* визначається за п. 28 Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

ХІІ. Використання амортизаційних відрахувань

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
	<b>1</b>	<b>3</b>
Нараховано за звітний рік	1300	4 487
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	--

ХІ. Будівельні контракти

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
	<b>1</b>	<b>3</b>
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	--
Заборогованість 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	--

ХІІІ. Податок на прибуток

(тис. грн.)	Код рядка	Сума
	<b>1</b>	<b>3</b>
Поточний податок на прибуток	1210	17 382
Відстрочені податкові активи:		
на початок звітного року	1220	--
на кінець звітного року	1225	1 202
Відстрочені податкові зобов'язання:		
на початок звітного року	1230	--
на кінець звітного року	1235	--
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	16 180
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	17 382
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1 202
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	--

ХІV. Біологічні активи

(тис. грн.)	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		надійшло за рік	Відшкодування за рік	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Залишок на кінець року	Зміни вартості за рік	Вибудовано за рік	Залишок на кінець року				
		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:		--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Робоча худоба	1410	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продуктивна худоба	1411	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Багаторічні насадження	1412	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	1413	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	1414	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші довгострокові біологічні активи	1415	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші поточні біологічні активи	1423	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші поточні біологічні активи	1424	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Всього</b>	1430	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

(1431) --

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) --

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1433) --

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

(тис. грн.)	1	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 -)	
					дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>		1500	--	--	--	--	--	--	--	--	--
у тому числі:			--	--	--	--	--	--	--	--	--
зернові та зернобобові		1510	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з них:			--	--	--	--	--	--	--	--	--
пшениця		1511	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соя		1512	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Соняшник		1513	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Ріпак		1514	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Цукровий буряк (фабричний)		1515	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Картопля		1516	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Плоди (зерняткові, кісточкові)		1517	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція рослинництва		1518	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи рослинництва		1519	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>		1520	--	--	--	--	--	--	--	--	--
в том числі:			--	--	--	--	--	--	--	--	--
Приріст живої маси - всього		1530	--	--	--	--	--	--	--	--	--
з нього:			--	--	--	--	--	--	--	--	--
Більшої рогаатої худоби		1531	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Свиней		1532	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Молока		1533	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Шерсть		1534	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Яйця		1535	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Інша продукція тваринництва		1536	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Додаткові біологічні активи тваринництва		1537	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Продукція рибництва		1538	--	--	--	--	--	--	--	--	--
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>		1540	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Директор \_\_\_\_\_ Сирота О.В. (підпис)

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ (ОПИСОВА ЧАСТИНА) <sup>1</sup>

ЗА 2023 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ

## 1.1 ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» зареєстровано 12 грудня 2017 року за № 1 480 102 0000 075330, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 41803243 (код за ЄДРПОУ).

Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ», Протокол №03/05-2023 від 03 травня 2023 року.

Адреса Компанії відповідно до реєстраційних документів:

61028, м. Харків, вулиця Велико-Бурлуцька, будинок 14

Фактичне місцезнаходження Компанії:

61028, м. Харків, вулиця Велико-Бурлуцька, будинок 14

Склад засновників:

Учасниками Товариства є:

Громадянин України Сирота Олександр Володимирович, місце проживання зареєстровано за адресою: 03065, м. Київ, Солом'янський район, бульвар Гавела Вацлава, буд. 31, кв. 115;

Громадянка України Сирота Зоя Леонтіївна, місце проживання: м. Київ, вул. Юлії Здановської, буд. 48-А, кв. 156.

За Статутом ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» керівництво поточною діяльністю здійснює виконавчий орган, який складається з директора. До 21 березня 2024 року посаду директора займала Павлова Ірина Анатолівна, була призначена директором ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» протоколом № 20022020/2 від 20.02.2020 року. З 21 березня 2024 року у відповідності до Протоколу загальних зборів учасників № 21/03-2024, директором Компанії є Сирота Олександр Володимирович.

Обов'язки головного бухгалтера виконує директор.

Чисельність працівників Компанії станом на 31 грудня 2023 року становила 82 особи.

У 2023 році Компанія є платником таких податків та зборів:

- податку на прибуток за ставкою 18%;

- податку на додану вартість;

- єдиного соціального внеску (ЄСВ) на державне загальнообов'язкове соціальне страхування;

Також Компанія є податковим агентом з податку на доходи фізичних осіб (ПДФО) та військового збору під час виплати фізичним особам доходів у вигляді заробітної плати та інших виплат.

## Основні види діяльності

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 26 серпня 2025 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням

35.11 Виробництво електроенергії

33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення

28.92 Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва

<sup>1</sup> Примітки, наведені на сторінках 19-30, є невід'ємною частиною фінансової звітності

35.13	Розподілення електроенергії
52.29	Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
35.12	Передача електроенергії
35.14	Торгівля електроенергією
33.14	Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування
46.71	Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
46.73	Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
46.90	Неспеціалізована оптова торгівля
28.29	Виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у.
46.63	Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва
27.11	Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів
28.22	Виробництво підйимального та вантажно-розвантажувального устаткування

Основним видом отримання доходу Компанії у звітному періоді був дохід від КВЕД 28.92 Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва.

## **1.2 СТРУКТУРА КОМПАНІЇ**

ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» є самостійним підприємством, структурних підрозділів не має. Компанія не має фінансових інвестицій в інші підприємства.

## **2. ЗАГАЛЬНІ ОБЛІКОВІ ПРИНЦИПИ**

### **2.1 ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Фінансова звітність складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2023р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за 2023 рік, а також Приміток, що представляють собою відповідні розкриття для кращого розуміння користувачами фінансової звітності.

ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» формує та надає фінансову звітність відповідно до обраної облікової політики. Облікова політика Компанії затверджена наказом № 1-оп від 12.12.2017 року (із змінами та доповненнями). Фінансова звітність, що додається, була складена відповідно до обраної облікової політики, в основу якої були покладені відповідні вимоги НП(с)БО, які діють для фінансової звітності за періоди до 31 грудня 2023 року.

Ця фінансова звітність Компанії за 2023 рік була затверджена до випуску керівництвом Компанії 06 січня 2026 р.

### **2.2 ВАЛЮТИ ОЦІНКИ ТА ПРЕДСТАВЛЕННЯ**

ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» веде бухгалтерські регістри і записи в українських гривнях відповідно до П(с)БО. На підставі економічного змісту операцій та умов функціонування Компанія розглядає гривню як валюту оцінки і представлення. Операції у валютах, відмінних від української гривні, розглядаються як операції в іноземних валютах.

## **3. УЗАГАЛЬНЕННЯ КЛЮЧОВИХ ПОЛОЖЕНЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

Наступні положення застосовувались послідовно при підготовці даної фінансової звітності:

### **3.1 ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

Грошові кошти являють собою залишки грошових коштів у касі, на банківських рахунках, а також гривню, перераховану банку для купівлі іноземної валюти.

### 3.2 ЗАПАСИ

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування.

При придбанні запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю. До первісної вартості конкретних найменувань груп, видів запасів при їх оприбуткуванні включаються транспортно-заготівельні витрати, якщо можна достовірно визначити суми таких витрат, які безпосередньо відносяться до придбаних запасів.

При відпусканні запасів у виробництво та з виробництва - метод ФІФО (собівартості перших за часом надходження запасів). При відпусканні запасів у реалізацію - метод ФІФО (собівартості перших за часом надходження запасів).

### 3.3 ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі короткострокова дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, відображається за первісною вартістю. Розмір резерву сумнівної заборгованості розраховується за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списується з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості.

### 3.4 ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводити на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції в її межах. Для визначення курсових різниць на дату балансу застосовувати валютний курс на кінець дня дати балансу. При визначенні курсових різниць на дату здійснення господарської операції застосовувати валютний курс на початок дня дати здійснення операції.

Курсові різниці від перерахунку грошових коштів в іноземній валюті та інших монетарних статей про операційну діяльність відображаються у складі інших операційних доходів (витрат). Курсові різниці, які виникають щодо дебіторської заборгованості або зобов'язань за розрахунками із господарською одиницею за межами України, погашення яких не плануються і не є ймовірними в найближчій перспективі, відображати у складі іншого додаткового капіталу та в іншому сукупному доході.

Для перерахунку валютної статті в гривню застосувати курс на дату здійснення операції (дату визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

### 3.5 ОСНОВНІ ЗАСОБИ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Основні засоби Компанії відображені по вартості придбання (історичній вартості) за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких втрат від знецінювання. Витрати, пов'язані з поліпшенням основних засобів (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція і т. ін.), які приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта, збільшують первісну вартість об'єкта основних засобів. Витрати, які здійснюються для підтримки об'єкта в робочому стані (технічне обслуговування, поточний ремонт і т. ін.) визнаються витратами у Звіті про фінансові результати у періоді їх понесення. Доходи та витрати, які пов'язані з вибуттям основних засобів, також визнаються у Звіті про фінансові результати. Активи, які знаходяться на консервації, не амортизуються.

Амортизація таких активів починається з моменту, коли вони знову вводяться в експлуатацію. Компанія не має на своєму балансі земельних ділянок.

Амортизація усіх видів основних засобів розраховується на основі прямолінійним методу, виходячи із строку корисного використання відповідних активів.

Строки корисного використання основних засобів, на підставі яких відповідні активи амортизуються з застосуванням прямолінійним методу, можуть бути представлені таким чином:

<i>Група основних засобів</i>	<i>Строк корисного використання (років)</i>
Будинки, споруди та передавальні пристрої	від 10 до 20
Машини та обладнання	від 2
Транспортні засоби	від 5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	від 4

До складу нематеріальних активів Компанії включена вартість програмного забезпечення, ліцензії, ТУ, креслення та сертифікати. Ці види активів відображені у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Вартість усіх нематеріальних активів амортизується лінійним методом виходячи зі строку корисного використання – 2 роки та 5 років.

### **3.6 ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ (РОБОТИ, ПОСЛУГИ) ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Зобов'язання ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» відображаються тільки тоді, коли актив одержаний. Компанією відображаються довгострокові та поточні зобов'язання, виходячи із терміну їх погашення.

Поточна кредиторська заборгованість Компанії відображається за справедливою вартістю, яка буде сплачена (погашена) Компанією в майбутньому за отримані товари або послуги, незалежно від того, чи були виставлені Компанії відповідні рахунки на оплату.

### **3.7 ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ**

Резерв відпусток створюється для:

- виплати щорічних основних відпусток та додаткових відпусток працівників, що мають неповнолітніх дітей;
- виплати компенсації за невикористані дні відпустки;
- сплати єдиного соціального внеску, що нараховується на суми щорічних основних відпусток та додаткових відпусток працівників, що мають неповнолітніх дітей, а також на суми компенсацій за невикористані дні відпустки

При розрахунку коефіцієнта резервування включаються суми без урахування суми відпускних; коефіцієнт розраховується раз на рік.

### **3.8 ВИЗНАННЯ ДОХОДУ**

Дохід, пов'язаний з реалізацією продукції (товарів, інших активів), визнається, відповідно до п.8 П(С)БО 15 "Дохід" при наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);

- товариство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод товариства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід відображається в бухгалтерському обліку відповідно до п. 21 НП(С)БО 15 "Дохід" і визначається в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

### **3.9 ВИЗНАННЯ ВИТРАТ**

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

Перелік статей калькуляції виробничої собівартості продукції (робіт, послуг):

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні і постійні загальновиробничі витрати.

Перелік загальновиробничих витрат: основна і додаткова заробітна плата загальновиробничого персоналу і відрахування на соціальні заходи, амортизація основних засобів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення, амортизація нематеріальних активів усього виробничого та загальновиробничого (цехового, дільничного, лінійного) призначення, витрати на утримання та експлуатацію необоротних активів виробничого та загально виробничого призначення, витрати, пов'язані з утриманням пожежної та сторожової охорони, витрати на охорону праці й техніку безпеки, витрати на обслуговування виробничого процесу.

Базою розподілу загальновиробничих витрат є сума витрат, відображених на статтях з видом Матеріальні витрати. У випадку неможливості розподілу (віднесення) загальновиробничих витрат на якусь конкретну продукцію у зв'язку з простоем виробництва та в період підготовки до початку виробництва, такі витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони виникли.

#### 4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ОКРЕМИХ СТАТЕЙ ТА ОПЕРАЦІЙ, ВІДОБРАЖЕНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

##### 4.1 ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Структура іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року наведена нижче:

(тис. грн.)	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
Дебіторська заборгованість за договорами фінансового факторингу	1 935	7 090
Дебіторська заборгованість за наданими позиками та поворотною фінансовою допомогою	5 435	5 435
Дебіторська заборгованість на покриття банківських гарантій	500	--
Дебіторська заборгованість за виставленими претензіями	62	--
Дебіторська заборгованість по розрахункам з ФСС (лікарняні)	8	15
<b>Разом</b>	<b>7 940</b>	<b>12 540</b>

##### 4.2 ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року можна представити таким чином:

(тис. грн.)	На 31 грудня 2022 року	На 31 грудня 2023 року
Кредиторська заборгованість по отриманій поворотній фінансовій допомозі	--	16 000
Залишок по рахунку податковий кредит з ПДВ (технічний рахунок для розрахунків з ПДВ)	646	1 794
Кредиторська заборгованість по нарахованим відсоткам по кредиту	299	241
Інші поточні зобов'язання	2	--
<b>Разом</b>	<b>947</b>	<b>18 035</b>

##### 4.3 СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал КОМПАНІЇ станом на 31 грудня 2023 року становить 10'000 грн. Склад учасників та розподіл часток може бути представлений наступним чином:

Учасник	Сума внеску, грн.	Частка в СК, %
Сирота О.В.	6 000	60 %
Сирота З.Л.	4 000	40 %
<b>Усього</b>	<b>10 000</b>	<b>100 %</b>

Станом на 31 грудня 2023 року статутний капітал сплачений повністю.

#### 4.4 НЕРОЗПОДІЛЕНИЙ ПРИБУТОК (НЕПОКРИТИЙ ЗБИТОК)

Станом на 31 грудня 2023 року сума нерозподіленого прибутку Компанії складає 126'468'232 грн., ця сума складається з:

- нерозподіленого прибутку на 31 грудня 2022 року у розмірі 56'430'606 грн.;
- зменшеного на суму виплачених дивідендів у розмірі 2'000'000 грн.;
- прибутку за 2023 рік у розмірі 72'037'626 грн.

#### 4.5 ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ (ВИТРАТИ)

Склад інших операційних доходів можна представити таким чином:

(тис. грн.)	2023 рік	2022 рік
Доходи від реалізації інших оборотних активів (сировини та матеріалів)	7 603	10 949
Доходи у вигляді відсотків, нарахованих на залишки коштів на розрахункових рахунках	138	102
Доходи по операційній курсовій різниці	97	1 457
Доходи від списання кредиторської заборгованості	27	2
Доходи від компенсації витрат	--	798
Доходи від отриманих штрафів	--	103
Інші операційні доходи	4	--
	<b>7 869</b>	<b>13 411</b>

Склад інших операційних витрат можна представити наступним чином:

(тис. грн.)	2023 рік	2022 рік
Витрати з нарахування резерву сумнівних боргів	(6 681)	--
Собівартість проданих матеріалів	(6 495)	(10 060)
Витрати з нарахування роялті за користування торговим знаком	(1 650)	(2 448)
Залишкова вартість проданих необоротних активів	(331)	--
Витрати по операційній курсовій різниці	(261)	(7 443)
Донарахування податку на додану вартість до мінімальної бази оподаткування	(84)	(28)
Транспортні витрати по транспортуванню електродвигунів, які не підлягають ремонту	(53)	(22)
Нарахування лікарняних за рахунок підприємства	(47)	(18)
Штрафні санкції	(23)	(3)
Витрати пов'язані з перевіркою роботи електродвигунів	(15)	--
Компенсація збитків покупцю	--	(802)
Витрати на період простою у зв'язку з воєнним станом (амортизація, оренда, страхування)	--	(241)
Інші операційні витрати	(54)	(61)
	<b>(15 694)</b>	<b>(21 126)</b>

#### 4.6 ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за 2022 та 2023 роки, у сумі 394 тис. грн. та 620 тис. грн. відповідно, представляють собою витрати на благодійність.

#### 4.7 ВИТРАТИ (ДОХОДИ) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК, ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКИ

Податок на прибуток складається з поточного і відстроченого податку. Відстрочені податкові активи і зобов'язання розраховуються за податковими ставками, які як очікується, будуть застосовуватися в періоди реалізації відповідного податкового активу або погашення податкового зобов'язання, з використанням ставок оподаткування, які діють або переважно діють станом на звітну дату. Податок на прибуток визнається у Звіті про сукупний дохід за винятком статей, які безпосередньо відображаються через капітал. В цьому випадку відповідні значення податку на прибуток підлягають відображенню також безпосередньо через капітал.

Основні складові податку на прибуток за 2023 рік, що закінчився 31 грудня, були наступними:

(тис. грн.)	2023 рік	2022 рік
Поточний податок на прибуток	(17 382)	(2 796)
Визнання та відновлення тимчасових різниць:		
Тимчасові різниці, що віднімаються	1 202	--
Оподатковувані тимчасові різниці	--	--
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>(16 180)</b>	<b>(2 796)</b>

Узгодження витрат з податку на прибуток на підставі діючої ставки оподаткування податком на прибуток може бути представлено в такий спосіб:

(тис. грн.)	2023 рік	2022 рік
Обліковий прибуток до оподаткування	88 218	13 639
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретичний податок на прибуток за діючою ставкою податку на прибуток	(15 879)	(2 455)
Постійні різниці	(301)	(341)
<b>Видатки з податку на прибуток</b>	<b>(16 180)</b>	<b>(2 796)</b>

Відкладені (відстрочені) податкові активи та зобов'язання, розраховані на підставі тимчасових різниць та їх рух, можуть бути представлені таким чином:

(тис. грн.)	На 31 грудня 2023 року	Відображено у Звіті про прибутки чи збитки за 2023 рік	На 31 грудня 2022 року	Відображено у Звіті про прибутки чи збитки за 2022 рік
<b>ПОДАТКОВИЙ ЕФЕКТ ТИМЧАСОВИХ РІЗНИЦЬ, ЦО ВІДНІМАЮТЬСЯ</b>				
Резерв сумнівних боргів	1 202	1 202	--	--
ЗАГАЛЬНІ ВІДКЛАДЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ	1 202	1 202	--	--

#### 4.8 ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОГОВОРИ ОРЕНДИ НЕОБОРОТНИХ АКТИВІВ

Компанія використовує у господарській діяльності нерухоме майно – нежитлові офісні і складські приміщення, та рухоме майно – виробниче обладнання та транспортні засоби на умовах оперативної оренди. Договори оренди не є невідмовними. Стисла інформація, про умови договорів оренди наведена нижче у таблиці.

№ з/п	Об'єкт оренди	Площа кв.м./кількість одиниць	Показники, які застосовуються для розрахунку непередбачуваних орендних платежів	Дата закінчення оренди
1	Нежитлове приміщення виробничого цеху	646,2	Немає	01.06.2024
3	Нежитлове приміщення виробничого цеху	3 150,5	Немає	01.10.2023

4	Нежитлове виробниче приміщення та відкритий склад готової продукції	5 442,4	Немає	28.02.2026
6	Нежитлова будівля	2 077,3	Немає	10.09.2026
7	Нежитлове приміщення виробничого цеху	4 988,1	Немає	31.12.2023
8	Частина земельної ділянки	400,0	Немає	31.03.2023
9	Оренда транспортних засобів	5 один.	Немає	24,25 та 26р.
10	Оренда крану козлового	1 один.	Немає	31.12.20222 автопролонгація

Сума витрат за договорами оренди в 2023 році складає 6 724 537 грн.

#### 4.9 ІНШІ НАДХОДЖЕННЯ ТА ВИТРАЧАННЯ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Стаття «Інші надходження» Звіту про рух грошових коштів Компанії за 2022 та 2023 роки може бути деталізована наступним чином:

<i>(тис. грн.)</i>	<i>Найменування</i>	<i>За 2023 рік</i>	<i>За 2022 рік</i>
	Отримання поворотної фінансової допомоги від інших підприємств	16 000	--
	Отримання поворотної фінансової допомоги, наданої іншим підприємствам	--	3 850
	Повернення грошових коштів після виконання зобов'язань за договором факторингу	1 280	2 211
	Повернення грошових коштів після виконання зобов'язань покриття по гарантії	500	779
	<b>Разом</b>	<b>17 780</b>	<b>6 840</b>

Стаття «Інші витрачання» Звіту про рух грошових коштів Компанії за 2022 та 2023 роки може бути деталізована наступним чином:

<i>(тис. грн.)</i>	<i>Найменування</i>	<i>За 2023 рік</i>	<i>За 2022 рік</i>
	Перерахування грошових коштів для депонування відсотків за договором факторингу	4 505	1 280
	Сплата роялті	1 650	2 339
	Благодійна допомога	620	294
	Послуги банків	377	680
	Витрати на придбання іноземної валюти (різниця в курсах)	157	1 739
	Повернення отриманої фінансової допомоги	--	11 757
	Надання фінансової допомоги іншим компаніям	--	1 050
	Перерахування грошових коштів для виконання зобов'язань покриття по гарантії	--	850
	Сплата штрафних санкцій та претензій	--	3
	Перерахування аліментів, утриманих із заробітної плати та інші витрачання	23	10
	<b>Разом</b>	<b>7 332</b>	<b>20 002</b>

#### 5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

Пов'язаними особами ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» є фізичні особи:

1) учасники підприємства:

- Сирота Олександр Володимирович (номер облікової картки платника податків – 2534613037), який володіє 60% статутного капіталу підприємства;

- Сирота Зоя Леонтіївна (номер облікової картки платника податків -- 2197726302), яка володіє 40% статутного капіталу;

2) особи, які входять до складу провідного управлінського персоналу.

Оцінка активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснюється за методом балансової вартості.

<b>ВИПЛАТИ УЧАСНИКАМ, тис. грн.</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2022 рік</b>
Дивіденди	2 000	--
Роялті	1 200	279
Заробітна плата	669	104
	<b>3 869</b>	<b>383</b>

<b>ВИНАГОРОДИ ТА ОПЕРАЦІЇ З ПРОВІДНИМ УПРАВЛІНСЬКИМ ПЕРСОНАЛОМ, тис. грн.</b>	<b>2023 рік</b>	<b>2022 рік</b>
Заробітна плата	1 240	736
Виплата роялті	450	1 890
Оренда автомобілів	75	120
	<b>1 765</b>	<b>2 746</b>

Дебіторська і кредиторська заборгованість з пов'язаними особами відсутня.

## 6. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Використання фінансових інструментів наражає КОМПАНІЮ на кредитний ризик.

Діяльність ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» з управління ризиками спрямована на виявлення та аналіз ризиків, яким піддається Компанія, встановлення допустимих граничних значень ризику і відповідних механізмів контролю, а також для моніторингу ризиків та дотримання встановлених обмежень. Політика та системи управління ризиками регулярно аналізуються на предмет змін ринкових умов та діяльності Компанії.

### КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, іншою дебіторською заборгованістю та залишками грошових коштів. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

(тис. грн.)	<i>На 31 грудня 2022 року</i>	<i>На 31 грудня 2023 року</i>
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	23 376	56 523
Інша дебіторська заборгованість	7 940	12 540
Грошові кошти	510	992
<b>ВСЬОГО</b>	<b>31 826</b>	<b>70 055</b>

### ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Компанія схильна до впливу валютного ризику, в разі якщо мають місце операції або сальдо розрахунків, виражені в іноземній валюті. Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в зв'язку зі зміною курсів іноземних валют. Оскільки Компанія має незначний обсяг торгової кредиторської заборгованості, що виникла в доларах США, валютний ризик для Компанії не є актуальним.

### ПРОЦЕНТНИЙ РИЗИК

Процентний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має кредиторську заборгованість за короткостроковим кредитом у вигляді кредитної лінії, наданої АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК». Ставки залучення кредитів зафіксовані та не планується їх перегляд у бік збільшення в доступному для огляду майбутньому. Тому можна стверджувати, що процентний ризик в цілому знаходиться під контролем Компанії.

### РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб

забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат. Максимальний рівень ризику ліквідності станом на звітні дати становив:

(тис. грн.)	На 31 грудня 2023 року		
	Менше трьох місяців	До року	Від року до п'яти років
Кредиторська заборгованість за отриманими кредитами	--	11 100	--
Короткострокова торговельна кредиторська заборгованість	11 828	1 613	--
Зобов'язання по податках	7 392	--	--
Зобов'язання по оплаті праці	723	--	--
Поточні забезпечення	122	1 530	--
	<b>20 065</b>	<b>14 243</b>	<b>--</b>

(тис. грн.)	На 31 грудня 2022 року		
	Менше трьох місяців	До року	Від року до п'яти років
Кредиторська заборгованість за отриманими кредитами	--	14 500	--
Короткострокова торговельна кредиторська заборгованість	9 969	2 161	--
Зобов'язання по податках	1 446	--	--
Зобов'язання по оплаті праці	260	--	--
Поточні забезпечення	375	743	--
	<b>12 050</b>	<b>17 404</b>	<b>--</b>

## 7. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Мета Компанії при управлінні капіталом полягає в забезпеченні подальшої роботи як безперервно діючого підприємства, щоб приносити прибуток власникам і вигоди іншим зацікавленим сторонам, а також підтримувати оптимальну структуру капіталу для зменшення його вартості. Основним джерелом ліквідності Компанії є грошові кошти, отримані від основної діяльності.

## 8. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після 31 грудня 2023 року до дати затвердження цієї фінансової звітності була проведена виплата дивідендів за 2018-2020 роки у сумі 27 033 тис. грн.

Окрім зазначеного не відбувалось будь-яких інших подій, які б потребували внесення коригувань або розкриття інформації у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

## 9. УМОВИ В ЯКИХ КОМПАНІЯ ЗДІЙСНЮЄ ДІЯЛЬНІСТЬ ТА БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

На діяльність Компанії впливають економіка та фінансові ринки України, яким притаманні особливості ринку, що розвивається. Правова, податкова і адміністративна системи продовжують розвиватися, проте пов'язані з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж схильні до частих змін, що у сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для суб'єктів господарювання, які ведуть бізнес в Україні.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Швидкість повернення економіки до нормальних умов функціонування залежатиме від характеру й тривалості бойових дій. Зберігаються також ризики зниження ритмічності міжнародної допомоги та менш сприятливих, ніж очікується зараз, зовнішньоекономічних тенденцій, зокрема через більшу геополітичну поляризацію країн і відповідну фрагментацію світової торгівлі.

Війна між Україною та російською федерацією триває, що призводить до значного руйнування майна, активів в Україні та інших суттєвих наслідків. Наслідки війни змінюються щодня, а їхній вплив у довгостроковій перспективі неможливо визначити. Подальший вплив на українську економіку залежить від того, яким чином завершиться повномасштабна війна, від успішної реалізації українським урядом нових реформ, стратегії відновлення та трансформації країни з метою набуття членства у ЄС, а також співробітництва з міжнародними фондами. Керівництво продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Компанію, однак існують фактори, поза сферою його відому чи контролю, зокрема тривалість та серйозність військових дій, рівень міжнародної підтримки України, а також подальші дії Уряду та дипломатії.

Наразі існує невизначеність щодо розвитку військового вторгнення російської федерації на територію України, його тривалості та відповідно впливу на діяльність Компанії, її персонал, ліквідність та збереження активів. Основні специфічні фактори ризику включають:

- безпека персоналу Компанії та нестача працівників для забезпечення сталої діяльності;
- безпека майна, яка залежить від розвитку військових подій. Втрати майна включають як фізичне знищення, пошкодження власності, так і списання через втрати доступу або контролю;
- порушення діяльності через операційні збої, в тому числі через хакерські атаки та постійні атаки росії на енергетичну і іншу критичну інфраструктуру країни;
- інші фактори.

Події пов'язані з військовою агресією російської федерації свідчать про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайного перебігу господарської діяльності.

Компанія планує продовжувати здійснення господарської діяльності і не має намірів, які можуть значним чином змінити балансову вартість або класифікацію активів і зобов'язань, відображених в фінансовій звітності станом на 31 грудня 2023 року. Компанія підготувала цю фінансову звітність відповідно до принципу подальшої безперервності діяльності.

## **10. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Всі зобов'язання ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ», про які керівництву відомо, виникли в результаті звичайної діяльності, і Компанія зі свого боку виконала всі аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність та відповідну господарську діяльність Компанії.

Відповідно до умов договору фінансового факторингу, укладеного з АТ «ПУМБ», Компанія, у разі не сплати контрагентом(-ами) дебіторської заборгованості, яка передана за договором факторингу, зобов'язана самостійно сплатити АТ «ПУМБ» таку заборгованість. Сума умовних зобов'язань за договором фінансового факторингу станом на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2023 року складає 12'443 тис. грн. та 48'635 тис. грн. відповідно.

### *ПОДАТКОВЕ ЗАКОНОДАВСТВО*

На протязі 2023 року норми Податкового кодексу України, які регулюють порядок оподаткування податком на прибуток суттєво не змінювались.

Тлумачення податкового законодавства податковими органами щодо операцій і діяльності ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» можуть відрізнятися від тлумачення керівництва. Податкові органи України можуть займати більш фіскальну позицію у своєму тлумаченні законодавства та проведенні податкових перевірок.

Податкові органи можуть перевіряти податкові питання у фінансових періодах протягом трьох календарних років після їх закінчення. За певних обставин перевірка може стосуватися більш тривалих періодів.

Керівництво вважає, що ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» здійснює свою діяльність у повній відповідності з чинним законодавством України, і що Компанія нараховує та сплачує всі необхідні податки і збори. У тих випадках, коли існує невизначеність щодо сум податків (зборів) до сплати, нарахування проводяться виходячи з оцінки керівництва Компанії на основі аналізу інформації, наявної в розпорядженні.

# Звіт з управління за 2023 рік ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» ЄДРПОУ 41803243

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» (далі – Компанія) зареєстровано 12 грудня 2017 року за № 1 480 102 0000 075330, Компанію включено до Єдиного державного Реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців за номером 41803243 (код за ЄДРПОУ).

Компанія здійснює свою діяльність на підставі Статуту, що затверджений Загальними зборами учасників ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ», Протокол №03/05-2023 від 03 травня 2023 року.

Адреса Компанії відповідно до реєстраційних документів:  
61028, м. Харків, вулиця Велико-Бурлуцька, будинок 14  
Фактичне місцезнаходження Компанії:  
61028, м. Харків, вулиця Велико-Бурлуцька, будинок 14.

За Статутом Компанії, метою її діяльності зокрема є одержання прибутку (доходу) від здійснення виробничої, торгової, комерційної, зовнішньоекономічної й іншої господарської діяльності, яка не заборонена законодавством і чинним статутом.

Згідно з Витягом з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 26 серпня 2025 року основними видами діяльності, зареєстрованими Компанією за КВЕД-2010 є:

- 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням
- 35.11 Виробництво електроенергії
- 33.12 Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- 28.92 Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва
- 35.13 Розподілення електроенергії
- 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту
- 35.12 Передача електроенергії
- 35.14 Торгівля електроенергією
- 33.14 Ремонт і технічне обслуговування електричного устаткування
- 46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
- 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля
- 28.29 Виробництво інших машин і устаткування загального призначення, н.в.і.у.
- 46.63 Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва
- 27.11 Виробництво електродвигунів, генераторів і трансформаторів
- 28.22 Виробництво підйимального та вантажно-розвантажувального устаткування.

Основним видом отримання доходу Компанії у звітному періоді був дохід від КВЕД 28.92 Виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва.

ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» не має відокремлених структурних одиниць (філій та представництв) і не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

За Статутом ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» керівництво поточною діяльністю здійснює виконавчий орган, який складається з директора. В 2023 році посаду директора займала Павлова Ірина Анатолівна, яка була призначена директором ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» протоколом № 20022020/2 від 20.02.2020 року.

## **2. Результати діяльності**

Основним видом діяльності Товариства є виробництво машин і устаткування для добувної промисловості та будівництва.

За звітний 2023 рік доходи підприємства від господарської діяльності склали – 398 755 тис. грн. В структурі доходів підприємства найбільшу частину займав дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), який становить 359 559 тис. грн.,

Доходи від надання послуг - 39 196 тис. грн.,

Собівартість реалізованої продукції становила 265 608 тис. грн.

Чистий маржинальний дохід за 2023 рік склав – 133 147 тис. грн.

Витрати на оплату праці і відрахування на соціальні заходи – 5 417 тис.грн.

Амортизація – 529 тис. грн.

Інші адміністративні витрати Товариства за 2023 рік склали- 6 474 тис. грн.

Витрати на збут склали – 10 195 тис. грн.

Інші операційні доходи – 7 772 тис. грн.

Інші операційні витрати – 15 433 тис. грн.

Доходи від операційної курсової різниці – 97 тис. грн

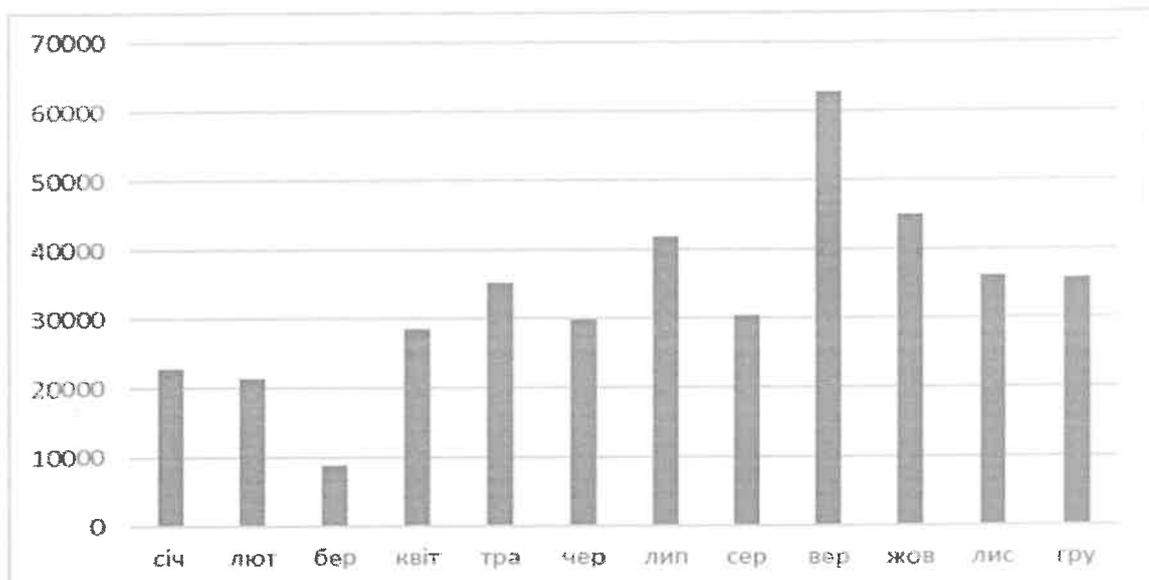
Витрати з операційної курсової різниці – 261 тис. грн.

Інші витрати – 620 тис. грн.

Фінансові витрати – 13 869 тис. грн.

Прибуток до оподаткування за 2023 рік становить – 88 218 тис. грн.

Обсяги реалізації протягом звітного року можна представити у вигляді діаграми (в тис.грн.):



Товариством освоєно у звітному періоді обсягів капітальних інвестицій у матеріальні і нематеріальні активи за рахунок власних коштів 7 940 тис. грн. Кошти направлені на придбання та модернізацію основних засобів та нематеріальних активів.

### **3. Ліквідність та зобов'язання**

Дебіторська заборгованість Товариства на 31.12.2023 року складає 85 160 тис. грн.  
Кредиторська заборгованість Товариства на 31.12.2023 року складає 32 411 тис. грн.

Коефіцієнт поточної ліквідності (коефіцієнт покриття; ліквідність 1-го рівня) Товариства станом на 31.12.2023 становить:

$R = CA / CL$ , де CA – поточні (оборотні) активи; CL – поточні (короткострокові) зобов'язання в тис. грн;

$$R = 167644 / 63199 = 2,65$$

Коефіцієнт швидкої ліквідності (ліквідність 2-го рівня) складає:

$QR = CA - I / CL$ , де CA – поточні (оборотні) активи; I – запаси; CL – поточні (короткострокові) зобов'язання в тис. грн;

$$QR = (167644 - 78419) / 63199 = 1,41$$

Коефіцієнт абсолютної ліквідності (коефіцієнт термінової ліквідності; «кислотний тест»; коефіцієнт критичної оцінки) складає:

$AT = C + ShI / CL$ , де C – грошові активи підприємства; ShI – короткострокові фінансові вкладення в тис. грн;

$$AT = 992 + 0 / 63199 = 0,02$$

### **4. Екологічні аспекти**

Показник загального утворення відходів Компанії незначний та не має суттєвого впливу на екологію довкілля.

### **5. Соціальні аспекти та кадрова політика**

Середньооблікова кількість працівників по підприємству за 2023 рік складає 85 осіб, з них жінок – 24 особи.

Працівники забезпечені всіма соціальними гарантіями згідно чинного законодавства.

### **6. Ризики**

Використання фінансових інструментів наражає Компанію на кредитний, процентний та ризик ліквідності. Опис політики управління зазначеними ризиками Компанії наведено далі.

#### *КРЕДИТНИЙ РИЗИК*

Кредитний ризик - це ризик виникнення у Компанії фінансового збитку, спричиненого невиконанням покупцем або контрагентом за фінансовим інструментом своїх договірних зобов'язань. Цей ризик пов'язаний, в основному, з наявною у Компанії дебіторською заборгованістю покупців, іншою дебіторською заборгованістю та залишками грошових коштів. Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, що наражається на кредитний ризик Компанії.

#### *ПРОЦЕНТНИЙ РИЗИК*

Процентний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться в зв'язку зі зміною ринкових процентних ставок. Станом на 31 грудня 2023 року Компанія має кредиторську заборгованість за короткостроковим кредитом у вигляді кредитної лінії, наданої АТ «ПРОКРЕДИТ БАНК». Ставки залучення кредитів зафіксовані та не планується їх перегляд у бік збільшення в доступному для огляду майбутньому. Тому можна стверджувати, що процентний ризик в цілому знаходиться під контролем Компанії.

## РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Ризик ліквідності - це ризик того, що компанія не зможе виконати (або у неї виникнуть труднощі) при виконанні своїх фінансових зобов'язань при настанні строку їх погашення. ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ» розробляє підхід до управління ліквідністю, який полягатиме в тому, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійної наявності у Компанії ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так і в напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію Компанії. Зазвичай Компанія забезпечує наявність грошових коштів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних операційних витрат.

Наразі існує невизначеність щодо розвитку військового вторгнення російської федерації на територію України, його тривалості та відповідно впливу на діяльність Компанії, її персонал, ліквідність та збереження активів. Основні специфічні фактори ризику включають:

- безпека персоналу Компанії та нестача працівників для забезпечення сталої діяльності;
- безпека майна, яка залежить від розвитку військових подій. Втрати майна включають як фізичне знищення, пошкодження власності, так і списання через втрати доступу або контролю;
- порушення діяльності через операційні збої, в тому числі через хакерські атаки та постійні атаки росії на енергетичну і іншу критичну інфраструктуру країни;
- інші фактори.

### 7. Дослідження та інновації

Компанія не провадить діяльності в області досліджень, розробок та інновацій.

### 8. Фінансові інвестиції

Станом на 31.12.2023 року Компанія не здійснювала фінансових інвестицій.

### 9. Перспективи розвитку

Господарська діяльність Компанії є прибутковою. Незважаючи на несприятливі зовнішні умови, війна з росією та введений військовий стан, Компанія планує і далі продовжувати здійснення поточної діяльності. Компанія спроможна безперервно продовжувати діяльність в умовах військового стану та після його скасування. Керівництво компанії постійно аналізує поточний попит на товари, які реалізовувала компанія до початку військової агресії та розширює перелік товарів та послуг для реалізації виходячи з попиту споживачів.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі. Події пов'язані з військовою агресією російської федерації свідчать про те, що існує суттєва невизначеність, щодо спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання в ході звичайного перебігу господарської діяльності.

Наміри щодо ліквідації підприємства або припинення діяльності відсутні.

Директор ТОВ «ОСК-ТЕХНОЛОДЖІ»



Сирота О.В.