

## **Річний звіт товариства за 2023 рік.**

Фінансову звітність за 2023 рік Товариство складало по Міжнародним стандартам фінансової звітності (МСФЗ).

Інформація про фінансовий стан та результати господарської діяльності, рух грошових коштів АТ “УкрНДІВ імені А.С.Бережного” за 2023 рік відображені в складі наступної бухгалтерської звітності:

1. Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2023 р.,
2. Форма № 2 “Звіт про фінансові результати” (Звіт про сукупний дохід),
3. Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів” (за прямим методом),
4. Форма № 4 “Звіт про власний капітал” .

### **Форма № 1 “Баланс” (Звіт про фінансовий стан)**

Облікова політика у акціонерному товаристві “Український науково-дослідний інститут вогнетривів імені А.С.Бережного” регламентується законодавством України та наказом по Товариству "Про облікову політику інституту" від 11.01.2016 р. № 1, наказу від 03.01.2018 р. № 1 «Щодо внесення змін в діючу облікову політику інституту» та наказу від 27.05.2020 р. № 13 «Щодо внесення змін до наказу про облікову політику інституту».

Щодо усіх груп та видів основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Оцінку справедливої вартості основних засобів на дату переходу на МСФЗ Товариство не здійснювало, оскільки вартість проведення такої переоцінки суттєво перевищує вигоди користувача.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволяє податкове законодавство України. Тобто амортизація основних засобів нараховується на підставі ставок, визначених в ст. 145 ПКУ.

Первісна вартість власних основних засобів та малоцінних необоротних матеріальних активів на кінець року складає 14709,0 тис. грн., нарахований знос складає 12727,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2023 року становить 1982,0 тис. грн., Відображено у балансі на 31.12.2023 р. по рядку 1010 залишкова вартість основних фондів на суму 1982,0 тис. грн. Первісна вартість інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2023 р. складає 812,0 тис. грн., знос 576,0 тис. грн., залишкова вартість складає 236,0 тис. грн. Відображено у балансі на 31.12.2023 р. по рядку 1015 залишкова вартість інвестиційної нерухомості на суму 236,0 тис. грн.

Всі класи основних засобів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Припиненої діяльності інституту протягом 12 місяців 2023 року не було. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Згідно до наказу № 11 від 06.11.2023 року на Товаристві відповідно до статті 10 Закону України „Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні” від 16.07.99 р. № 996-XIV, Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань, затвердженого наказом Мініфіну України від 02.09.2014 р. № 879 та Порядком надання фінансової звітності, затвердженим Постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 р. № 419 була проведена вибіркова інвентаризація активів і зобов'язань станом на 01 грудня 2023 року. За результатами інвентаризації не було виявлено ні нестач ні перевищення, не виявлено активів та зобов'язань, які не відповідають критеріям визнання, інвентаризація не виявила порушень. У 2023 році не було вибуття основних засобів.

Інвентаризація активів і зобов'язань, індексація, переоцінка, дооцінка балансової вартості основних засобів не проводились.

Списання та дооцінки основних засобів в 2023 році не було.

Товариство не має біологічних активів.

По балансу у Товариства є в наявності нематеріальні активи первісною вартістю 135,0 тис. грн., амортизація (знос) яких складає 134,0 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2023 року становить 1,0 тис. грн., що відображено в балансі в рядку 1000.

Нарахування зносу нематеріальних активів здійснюється прямолінійним способом. відповідно до вимог П(С)БУ 8 та МСБО 38. Ліквідаційна вартість встановлена 0,00 грн.

Обмеження права власності Товариства на нематеріальні активи відсутні.

Станом на 31.12.2023 р. витрат Товариства по незавершеним капітальним інвестиціям немає.

Довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

Визнання та первісна оцінка запасів відповідає положенням прийнятої в Товаристві облікової політики і ведеться за середньозваженою собівартістю. Сума транспортно-заготівельних витрат узагальнюється на субрахунку 289 з щомісячним розподілом між субрахунками запасів на початок місяця, що передує.

Виробничі запаси на 31.12.2023 року складають 2762,0 тис. грн., що на 810,0 тис. грн. менше, ніж станом на 31.12.2022 року. Запаси у незавершеному виробництві обліковуються, це відповідає вимогам рекомендацій з формування собівартості науково – дослідних робіт ( НДР ).

Розшифровка за видами запасів :

- сировина і матеріали –1951,0 тис. грн.
- паливо – 5,0 тис. грн.
- тара і тарні матеріали – 3,0 тис. грн.
- запасні частини – 84,0 тис. грн.
- малоцінні та швидкозношувані предмети – 263,0 тис. грн.
- незавершене виробництво – 279,0 тис. грн.
- готова продукція – 1,0 тис. грн.
- ТЗР – 176,0 тис. грн.
- ВСЬОГО – 2762,0 тис. грн.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості для всіх видів запасів. Метод оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду не змінювався і відповідає вимогам МСБО 2 “Запаси”.

Запаси, щодо яких необхідно здійснювати переоцінку справедливої вартості, відсутні.

Протягом 2023 року дооцінка та уцінка запасів не здійснювались.

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2023 р. складає 1249,0 тис. грн., збільшилась на 873,0 тис. грн. у порівнянні із значенням на 31.12.2022 року.

### Перелік основних дебіторів

Назва контрагента	тис. грн.	
	Сума заборгованості станом на 31.12.2023р.	Сума заборгованості станом на 31.12.2022р.
ХГЦСПС	-	25,1
ТОВ Укртелеком	6,9	-
АК «Харківобленерго»	159,8	-
ТОВ «МГЗ»	3,4	-
ПрАТ «Харківенергозбут»	332,7	-
ТОВ «СІНК ЕНЕРДЖІ	109,6	-
КП Харківводоканал	28,8	-
ТОВ «Профтекстиль»	8,6	-

Державна митна служба України ОВВ	-	12,9
ТОВ «Софт-Пак»	-	8,4
ФОП «Мерзленко С.С.»	-	16,4
ТОВ «Велтон. Телеком»	-	7,5
<i>у т.ч. заборгованість пов'язаних осіб</i>	-	-

Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Всі суми дебіторської заборгованості рівномірно сплачуються у процесі господарської діяльності у встановлені договорами строки.

Для визначення величини резерву сумнівних боргів була проаналізована заборгованість споживачів з терміном непогашення понад 12 місяців. Резерв під знеціненням дебіторської заборгованості у 2023 році не створювався, так як оцінка погашення заборгованості є високою. Оцінка заборгованості для створення резерву визначалася на індивідуальній основі – у розрізі контрагентів.

Грошові кошти за станом на 31.12.2023 року зберігаються на банківських рахунках.. Облік грошових коштів і розрахунків здійснюється згідно "Положення про ведення касових операцій у національній валюті", затвердженого постановою Правління НБУ від 29.12.2017 р. № 148.

Грошові кошти у банках Товариства в національній валюті станом на 31.12.2023 р. становлять 3396,3 тис. грн., в іноземній валюті – еквівалент 2783,9 тис. грн. Всього – 6180,2 тис. грн.

За результатами діяльності у 2021 році та початку 2022 року на валютному рахунку інституту у банку АТ «Райффайзен Банк» знаходиться 6 341 832 рубля РФ. Пунктом 17 Постанови Правління Національного банку України від 24.02.2022 № 18 "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану" уповноваженим установам забороняється здійснювати будь-які валютні операції з використанням російських рублів та білоруських рублів. Таким чином кошти в рублях РФ на рахунку інституту не можуть бути конвертовані в гривні, по курсу, встановленому НБУ, що призводить к погіршенню фінансового становища, зниженню платоспроможності та нестачі обігових коштів та обмежують права Товариства на користування грошовими коштами. Законом України "Про внесення змін до деяких законів України щодо удосконалення державного регулювання ринків фінансових послуг" (3498-IX) внесено зміну в Закон України "Про банки і банківську діяльність", якою передбачено (п.18, розділ VII), що тимчасово, до 31 грудня 2024 року, банки-резиденти мають право здійснювати для клієнтів операції з продажу (обміну) російських рублів та/або білоруських рублів у безготівковій формі. Однак до теперішнього часу проблема не вирішена, АТ «Райффайзен Банк» повідомив, що він працює над пошуком та реалізацію можливості проведення обміну.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2023 році відсутні.

Довгострокові фінансові зобов'язання на 31.12.2023 р відсутні.

Довгострокова кредиторська заборгованість відсутня.

Відстрочені податкові зобов'язання відсутні.

Забезпечення наступних витрат і платежів складають 2459,0 тис. грн:

- нарахований резерв відпускних – 2422,0 тис. грн..
- нарахований резерв на вислугу років – 37,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість складає 4054,0 тис. грн., збільшилась на 1243,0 тис. грн. в порівнянні зі станом на 31.12.2022 року.

Прострочена кредиторська заборгованість відсутня.

Із загальної суми кредиторської заборгованості станом на 31.12.2023 р. аванси одержані складають 2279,0 тис. грн., крім того:

- розрахунки за товари, роботи, послуги— 956,0 тис. грн.;
- розрахунки з бюджетом — 130,0 тис. грн.;
- розрахунки зі страхування — 139,0 тис. грн.;

- розрахунки з оплати праці — 543,0 тис. грн.
- інші поточні зобов'язання – 7,0 тис. грн.

Заборгованість по виплаті заробітної плати є поточною і складає 543,0 тис. грн.

Заборгованість за єдиним соціальним внеском складає 139,0 тис. грн. та заборгованість в бюджет складає 130,0 тис. грн. та є поточною.

Довгострокові зобов'язання на 31.12.2023 р. відсутні.

Короткострокові кредити банків на 31.12.2023 р. відсутні.

Зобов'язання за поточними податковими платежами в бюджет станом на 31.12.2023 р. становлять 130,0 тис. грн., в тому числі по розрахункам:

- податок на доходи фізичних осіб — 120,2 тис. грн.,
- податок на землю — 0,0 тис. грн.,
- військовий збір – 9,5 тис. грн.,
- податок на нерухомість – 0,0 тис. грн.
- екологічний податок – 0,3 грн.

В цілому валюта балансу Товариства на кінець 2023 року збільшилася на 1966,0 тис. грн. та складає 12933,0 тис. грн.

## **Форма № 2 “Звіт про фінансові результати”**

Чистий дохід від реалізації НДР складає - 9469,0 тис. грн.

Виробнича собівартість продукції складає – 6395,0 тис. грн.

У статті “ Виробнича собівартість реалізованої продукції ” відображені витрати на виробництво дослідних партій вогнетривів та витрат на надання послуг з метрологічного забезпечення вогнетривкового виробництва та стандартизацію вогнетривів.

Валовий прибуток за 2023 рік – 3074,0 тис. грн.

Інші операційні доходи складають 3268,0 тис. грн. До їх складу входить дохід від курсової різниці в сумі 2084,0 тис. грн., дохід від операційної оренди та відшкодувань експлуатаційних витрат по оренді в сумі 670,0 тис. грн., інші доходи – 514,0 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, у 2023 році склали 2022,0 тис. грн. Витрати на збут відсутні. Інші операційні витрати — 3610,0 тис. грн.

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням товариства, у 2023 році склали 2022,0 тис. грн., в тому числі:

- витрати на заробітну плату з відрахуваннями – 1733,0 тис. грн.
- комунальні послуги – 105,0 тис. грн.
- послуги банків – 13,0 тис. грн.
- витрати на зв'язок – 62,0 тис. грн.
- витрати на використання службових автомобілів – 60,0 тис. грн.
- амортизація основних засобів – 7,0 тис. грн.
- податки – (125,0) тис. грн.
- консультаційні та інформаційні послуги – 25,0 тис. грн.
- інші – 97,0 тис. грн.
- витрати на аудиторські послуги – 45,0 тис. грн.

Витрати на збут відсутні.

Інші операційні витрати — 3610,0 тис. грн.:

- експлуатаційні витрати по орендованим приміщенням – 209,0 тис. грн.,
- витрати від операційної курсової різниці – 2624,0 тис. грн.,
- витрати на оплату пільгових пенсій – 443,0 тис. грн.,
- витрати згідно з колективним договором – 15,0 тис. грн.,

- винагорода членам наглядової ради – 202,0 тис. грн.
- інші – 117,0 тис. грн.

Фінансові витрати за 2023 рік відсутні.

Інші витрати відсутні.

Фінансовий результат від операційної діяльності за 2023 рік до оподаткування становить 710,0 тис. грн. Податок на прибуток складає 128,0 тис. грн. Чистий фінансовий результат 582,0 тис.грн.

### **Форма № 3 “Звіт про рух грошових коштів”**

Звіт грошових коштів за 2022 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

#### **Рух коштів у результаті операційної діяльності**

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності.

Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства для отримання доходу.

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2023 р. склали 16570,0 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності — 14256,0 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2023 рік становить 2143,0,0 тис.грн.

Грошовий потік від інвестиційної діяльності Товариства включає грошові витрати на придбання необоротних активів — 40,0 тис. грн.

Перераховано дивідендів – 131,0 тис. грн.

Залишок грошових коштів на початок 2023 року складав 4037,0 тис. грн.

Залишок коштів станом на кінець 2023 року становить 6180,0 тис. грн.

### **Форма № 4 “Звіт про власний капітал”**

Статутний капітал становить 165 600 (сто шістьдесят п'ять тисяч шістсот ) грн., який розділений на 66 240 простих іменних акцій, номінальна вартість однієї простої іменної акції складає 2,50 грн.

Засновником товариства є держава в особі Регіонального відділення Фонду державного майна України по Харківській області, якому належить 60,89 % акцій Товариства. Згідно наказу від 02.06.2011 р. № 827 управління корпоративними правами держави було передано до Фонду державного майна України.

Фізичним особам акціонерам належить у статутному капіталі 39,11 % .

Статутний капітал сплачений у повному обсязі.

Інший додатковий капітал на 31.12.2022 р. складав 5494,0 тис. грн., на кінець 2023 року складає 5429,0 тис. грн., зменшився на 65,0 тис. грн.

Резервний капітал складає 41 тис. грн., що дорівнює 25 % від статутного капіталу.

Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2023 р. складає 784,0 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2023 р. 6420,0 тис. грн.

Головний бухгалтер



Н.Ф.Гармаш