



**Товариство з обмеженою відповідальністю
«НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»**

**Фінансова звітність підготовлена відповідно до НП(С)БО
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року**

Разом зі ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Зміст

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	12
Звіт про зміни в капіталі.....	13
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	14
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	24
1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ.....	28
2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА».....	28
2.1. Основа підготовки фінансової звітності	28
2.2. Функціональна валюта та валюта подання.....	28
2.3. Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому.....	28
3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА».....	29
3.1. Загальні положення.....	29
3.2. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції	29
3.3. Нематеріальні активи.....	30
3.4. Запаси.....	30
3.5. Дебіторська заборгованість та зобов'язання.....	31
3.6. Виплати працівникам.....	31
3.7. Доходи і витрати.....	32
4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ДО СТАТЕЙ, ПОДАНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ.....	32
4.1. Основні засоби.....	32
4.2. Запаси.....	32
4.3. Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість.....	32
4.4. Гроші та їх еквіваленти.....	33
4.5. Статутний капітал.....	33
4.6. Інші поточні зобов'язання.....	33
4.7. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	33
4.8. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	33
4.9. Інші операційні доходи.....	33
4.10. Інші операційні витрати.....	33
4.11. Управління фінансовими ризиками.....	34
4.12. Пов'язані особи.....	34
4.13. Події після дати балансу.....	35
5. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДО ВИПУСКУ.....	35

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

**ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЯКИЙ ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ**

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

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Фінансова звітність за період, що закінчився 31 грудня 2023 року, дозволена до випуску і підписана від імені ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»:

22 серпня 2024 року

Директор



Товкун Олександр Вячеславович

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» (далі - «Компанія»), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

Основа для думки із застереженням

Підтвердження залишків по запасам

В межах проведення аудиторських процедур ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацією запасів на початок та кінець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли підтвердити кількість запасів, утримуваних на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року, які відображені Компанією у рядку 1100 Балансу (Звіту про фінансовий стан) відповідно в сумах 248 898 тис. грн. та 389 227 тис. грн. Ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів відображених чи невідображених в обліку та звітності Компанії, а також інших пов'язаних з ними елементів, що входять до складу Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року.

Оцінка собівартості реалізації та залишків запасів

Бухгалтерський облік виробництва Компанії не дозволив нам отримати достатні та прийнятні аудиторські докази щодо коректності формування вартості одиниці запасів, правильності їх ідентифікації на рівні номенклатури. Відповідно ми не змогли визначити необхідність та суми можливих коригувань залишків виробничих запасів, готової продукції, незавершеного виробництва та нерозподіленого прибутку у Балансі (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року та собівартості реалізованої продукції у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2023 рік. Наша думка щодо звітності за 2022 рік була відповідним чином модифікована щодо впливу цього питання на фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року та її фінансові результати за 2022 рік.

Класифікація авансів виданих

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія не провела класифікацію авансів виданих на суму 14 034 тис. грн. до рядка 1130 «Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами» Балансу (Звіту про фінансовий стан) і відобразила залишки у складі рядка 1155 «Інша поточна дебіторська заборгованість» Балансу (Звіту про фінансовий стан).

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

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

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

У Звіті про управління за 2023 рік, окрім можливого впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності та виконання аудиту

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

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовий партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко Артем Євгенович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер з аудиту
Воробієнко А.Є.

22 серпня 2024 року



		Дата (рік, місяць, число)		2024	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»		за ЄДРПОУ	33401202		
Територія	Оболонський р-н		за КОАТУУ	UA80000000000551439		
Організаційно-правова форма господарювання		Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації		за КВЕД	26.51		
Середня кількість працівників		400				
Адреса, телефон	Вулиця Маршала Тимошенка, буд. 13 А, приміщення 606, м. Київ, 04212			4980619		
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку						
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):						
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку					v	
за міжнародними стандартами фінансової звітності					-	

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

Форма № 1		Код за ДКУД	1801001
АКТИВ	Код рядка	На 31 грудня 2022	На 31 грудня 2023
1	2	3	4
1. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	54	34
первісна вартість	1001	3 635	3 635
накопичена амортизація	1002	3 581	3 601
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 443	764
Основні засоби	1010	22 371	16 014
первісна вартість	1011	81 065	86 131
знос	1012	58 694	70 117
Усього за розділом 1	1095	23 868	16 812
2. Оборотні активи			
Запаси	1100	248 898	389 227
виробничі запаси	1101	134 856	168 030
незавершене виробництво	1102	32 595	53 546
готова продукція	1103	77 451	160 517
товари	1104	3 996	7 134
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	151 701	167 545
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	4 994	9 359
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	38 276	133 781
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 101	5 532
Рахунки в банках	1167	2 101	5 532
Витрати майбутніх періодів	1170	18	140
Інші оборотні активи	1190	4 144	3 945
Усього за розділом 2	1195	450 132	709 529
3. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	
Баланс	1300	474 000	726 341

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

ПАСИВ	Код рядка	На 31 грудня 2022	На 31 грудня 2023
1	2	3	4
1. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	5 488	5 488
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	284 449	376 143
Усього за розділом 1	1495	289 937	381 631
2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом 2	1595	-	-
3. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	128 171	279 788
розрахунками з бюджетом	1620	11 183	889
в тому числі з податку на прибуток	1621	11 182	889
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	16	-
за одержаними авансами	1635	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 183	3 909
Інші поточні зобов'язання	1690	40 510	60 124
Усього за розділом 3	1695	184 063	344 710
4. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	
Баланс	1900	474 000	726 341

Затверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року

Директор
М.П.



підпис

Товкун Олександр Вячеславович
прізвище, ім'я, по батькові

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2023 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N 2 Код за ДКУД

			1801003
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	909 895	714 958
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(732 306)	(404 337)
Валовий:			
прибуток	2090	177 589	310 621
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 247	17 571
Адміністративні витрати	2130	(18 808)	(14 236)
Витрати на збут	2150	(45 965)	(37 230)
Інші операційні витрати	2180	(2 068)	(4 695)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	111 995	272 031
збиток	2195	-	-
Інші фінансові доходи	2220	111	123
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	112 106	272 154
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(20 412)	(48 988)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	91 694	223 166
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	91 694	223 166

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	676 057	360 575
Витрати на оплату праці	2505	107 972	85 201
Відрахування на соціальні заходи	2510	21 813	17 128
Амортизація	2515	11 532	12 636
Інші операційні витрати	2520	114 371	102 669
Разом	2550	931 745	578 209

Затверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року

Директор
М.П.



Підпис

Товкун Олександр Вячеславович
прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 125 006	899 788
Надходження від повернення авансів	3020	8 100	909
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	71	11
Інші надходження	3095	1 106	967
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(772 551)	(657 698)
Праці	3105	(86 586)	(68 136)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23 276)	(18 358)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(90 734)	(117 273)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(30 707)	(40 808)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(39 099)	(59 949)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податкових зборів	3118	(20 928)	(16 515)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(155 872)	(45 028)
Інші витрачання	3190	(1 947)	(918)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 317	(5 736)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	111	123
Чисті грошові кошти, використані в інвестиційній діяльності	3295	111	123
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Отримання позик	3305	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	-	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Інші платежі	3390	-	-
Чисті грошові кошти, використані у фінансовій діяльності	3395	-	-
Чисте збільшення (зменшення) грошей та їх еквівалентів	3400	3 428	(5 613)
Гроші та їх еквіваленти на початок року	3405	2 101	7 296
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3	418
Гроші та їх еквіваленти на кінець року	3415	5 532	2 101

Затверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року

Директор

М.П.



[Handwritten signature]

підпис

Товкун Олександр Вячеславович

прізвище, ім'я, по батькові

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"

Звіт про зміни в капіталі
за 2023 рік

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6
Залишок на початок року	4000	5 488	284 449	-	289 937
Інші зміни	4090	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 488	284 449	-	289 937
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	91 694	-	91 694
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-
Внески учасників:					
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-
Вилучення капіталу:					
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	91 694	-	91 694
Залишок на кінець року	4300	5 488	376 143	-	381 631

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю "НІК-ЕЛЕКТРОНІКА"

Звіт про зміни в капіталі
за 2022 рік

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Інші резерви	Всього
1	2	3	4	5	6
Залишок на початок року	4000	5 488	61 283	-	66 771
Інші зміни	4090	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 488	61 283	-	66 771
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	223 166	-	223 166
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-
Внески учасників:					
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-
Вилучення капіталу:					
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	223 166	-	223 166
Залишок на кінець року	4300	5 488	284 449	-	289 937

Затверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року

Директор
М.П.



підпис

Товкун Олександр Вячеславович
прізвище, ім'я, по батькові

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2023 12 31
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»	за ЄДРПОУ	33401202
Територія	Оболонський р-н	за КОАТУУ	UA80000000000551439
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за СПОДУ	-
Орган державного управління		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	за КВЕД	26.51
Одиниця виміру:.	тис. грн		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 рік

Форма N 5

Код по ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена)	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Авторське право та суміжні з ним права	050	98	46	-	-	-	-	-	20	-	-	-	98	66
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3 537	3 535	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 537	3 535
Разом	080	3 635	3 581	-	-	-	-	-	20	-	-	-	3 635	3 601

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

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду			
													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	16	17	18	19
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 512	1 022	-	-	-	-	-	108	-	-	-	1 512	1 130	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	27 865	16 408	3 277	-	-	121	84	4 680	-	-	-	31 021	21 004	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	173	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173	173	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	40 285	29 861	1 001	-	-	-	-	5 810	-	-	-	41 286	35 671	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	11 230	11 230	914	-	-	5	5	914	-	-	-	12 139	12 139	-	-	-	-
Разом	260	81 065	58 694	5 192	-	-	126	89	11 512	-	-	-	86 131	70 117	-	-	-	-

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)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

3 рядка 260 графа 5	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4 368	491
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	922	273
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Разом	340	5 290	764

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	61	44
Реалізація інших оборотних активів	460	1 114	575
Штрафи, пені, неустойки	470	71	1 293
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1	156
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	111	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631)

-

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

(632)

- %

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

(633)

-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	3 585
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1 947
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5 532

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) - %

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторнована невикористана сума у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	4 183	8 030	-	8 304	-	-	3 909
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат та платежів	760	-	-	-	-	-	-	-
	770							
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	4 183	8 030	-	8 304	-	-	3 909

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	167 695	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	11	-	-
Запасні частини	850	98	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	226	-	-
Незавершене виробництво	890	53 546	-	-
Готова продукція	900	160 517	-	-
Товари	910	7 134	-	-
Разом	920	389 227	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	4 603
(925)	-
(926)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	167 545	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	133 781	-	-	-

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

(951)	-
(952)	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: валова замовників	1120	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	20 412
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	20 412
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	20 412
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	11 532
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		Надійшло за рік	вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	Надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	Залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:																
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:																
	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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


Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Заверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року




 підпис

Товкун Олександр Вячеславович
 прізвище, ім'я, по батькові

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2023 12 31
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»	за ЄДРПОУ	33401202
Територія	Оболонський р-н	за КОАТУУ	UA800000000000551439
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за СПОДУ	-
Орган державного управління		за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації	за КВЕД	26.51
Одиниця виміру:.	тис. грн		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами»

за 2023 рік

I. Показники пріоритетних звітних _____ сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Форма N 6 Код за ДКУД 1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік			
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			15	16	17
1. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	911 142	732 529	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	911 142	732 529
з них:																		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	909 895	714 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909 895	714 958
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	1 247	17 571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 247	17 571
Фінансові доходи звітних сегментів	020	111	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	123
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо	021	111	123	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111	123

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

стосуються звітнього сегмента																		
інші фінансові доходи	022			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	911 253	732 652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	911 253	732 652	
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																		
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
"Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)"	070	911 253	732 652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	911 253	732 652	
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності	080	732 306	404 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732 306	404 337	
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):	081	732 306	404 337	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732 306	404 337	
зовнішнім покупцям																		
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	18 808	14 236	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 808	14 236	
Витрати на збут	100	45 965	37 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 965	37 320	
Інші операційні витрати	110	2 068	4 695	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 068	4 695	
Фінансові витрати звітних сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Усього витрат звітних сегментів	140	799 147	460 498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	799 147	460 498	
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20 412	48 988	20 412	48 988
з них:																		
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	20 412	48 988	20 412	48 988
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	799 147	460 498	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 412	48 988	819 559	509 486
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	112 106	272 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112 106	272 154
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	112 106	272 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 412)	(48 988)	91 694	223 166
5. Активи звітних сегментів	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	201	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	202	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:	241	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. Капітальні інвестиції	280	5 290	8 127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 290	8 127

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

8. Амортизація необоротних активів	290	11 531	12 636	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 531	12 636
------------------------------------	-----	--------	--------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------	--------

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	909 895	714 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909 895	714 958
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	5 290	8 127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 290	8 127
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік		Минулий рік		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	909 895	714 958	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	909 895	714 958
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	370	5 290	8 127	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 290	8 127
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Затверджено до випуску та підписано 22 серпня 2024 року



Директор

[Signature]
підпис

Товкун Олександр Вячеславович.
прізвище, ім'я, по батькові

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА СТИСЛИЙ ВИКЛАД ОБЛІКОВИХ ПОЛІТИК
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Фінансова звітність ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» (далі – Підприємство) була підготовлена відповідно до національних положень бухгалтерського обліку України (НПСБО), описаних в Примітці 2.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» є Товариством з обмеженою відповідальністю, що діє згідно Статуту (затвердженого протоколом Загальних зборів учасників № 93 від 28 травня 2019 року) на території України. ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» заснована фізичною особою Недоспасовим І.Ю. відповідно до законодавства України та внесено до Державного реєстру юридичних осіб (дата запису: дата запису: 08.04.2005; номер запису: 1 070 102 0000 007473).

ЄДРПОУ: 33401202

Інформація про засновників та розмір внеску до статутного капіталу Підприємства:

1. Недоспасов Ігор Юрійович адреса засновника: 04053, м. Київ, Шевченківський район, вул. Артема, буд. 59-А, кв. 34.

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 5 488 000,00 грн, 100% статутного капіталу.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» отримує доходи від здійснення наступних видів діяльності:

Код КВЕД 26.51 Виробництво інструментів і обладнання для вимірювання, дослідження та навігації (основний);

Код КВЕД 27.12 Виробництво електророзподільчої та контрольної апаратури;

Код КВЕД 46.11 Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 62.01 Комп'ютерне програмування;

Код КВЕД 72.19 Дослідження й експериментальні розробки у сфері інших природничих і технічних наук;

Код КВЕД 33.13 Ремонт і технічне обслуговування електронного й оптичного устаткування.

ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» зареєстровано за адресою: 04212, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд. 13 А, прим. 606.

2. ОСНОВА ПІДГОТОВКИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

2.1. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансову звітність ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» було підготовлено у відповідності до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) України, затверджених Міністерством фінансів України. Фінансова звітність Товариства за 2023 рік складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік, Звіту про власний капітал за 2023 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2023 рік, включаючи додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» (форма № 6) за 2023 рік.

2.2. Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність наводиться в національній валюті України – гривня, а всі суми за округлені до цілих тисяч.

2.3. Припущення щодо функціонування підприємства в найближчому майбутньому

Військова агресія російської федерації проти України, що стала підставою введення воєнного стану з 24 лютого 2022 року, мала негативний вплив на господарську діяльність підприємства. ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» функціонує в нестабільному середовищі. Стабілізація економічної та

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

політичної ситуації буде значною мірою залежати від ефективності заходів, що будуть здійснюватися державою для подальшої економічної стабілізації. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» та здатність підприємства обслуговувати і платити за своїми боргами в міру термінів їх погашення.

Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних з військовим вторгненням російської федерації до України, підприємство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності. Наразі підприємство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

Керівництво підприємства вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку підприємства у відповідності до мети його створення та предмету діяльності, визначених Статутом. У керівництва підприємства немає намірів щодо ліквідації підприємства або припинення його діяльності.

Керівництво вважає, що підприємство буде продовжувати діяльність як безперервно діюче. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансових можливостях товариства. У керівництва підприємства відсутні наміри щодо припинення діяльності або вибуття основних активів.

Фінансова звітність підприємства за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року була складена з урахуванням припущення щодо продовження діяльності підприємства на безперервній основі та не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

3.1. Загальні положення

Підприємство веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність у грошовій одиниці України (українській гривні), що є функціональною валютою Підприємства.

Встановлюється наступна тривалість операційного циклу Підприємства: 12 (дванадцять) календарних місяців.

Звітними фінансовими періодами Підприємства вважаються наступні календарні періоди: 1-й квартал, 1-ше півріччя, 9 місяців та рік.

Підприємство виділяє необоротні та оборотні активи. До оборотних активів Підприємство відносить активи, які, як очікується, будуть споживатися Підприємством протягом операційного циклу. Усі інші активи класифікуються Підприємством як необоротні.

Підприємство виділяє довгострокові та короткострокові зобов'язання. До короткострокових зобов'язань Підприємства відносяться зобов'язання, які, як очікуються, будуть погашені протягом операційного циклу.

3.2. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку основних засобів Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 7 «Основні засоби».

Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року) та вартість якого більше 20 000 грн.

До малоцінних необоротних матеріальних активів відносити активи, відмінні від основних засобів, вартісна оцінка яких не перевищує 20 000 грн.

Застосовувати при нарахуванні амортизації основних засобів методи амортизації та ліквідаційну вартість, установлені і затверджені в таблиці нижче.

Методи амортизації основних засобів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА»

№ з/п	Найменування групи й об'єкта	Термін служби місяців	Метод нарахування амортизації	Ліквідаційна вартість, грн..
1	2	3	4	5
Будівлі, споруди і передавальні пристрої				
1	Витрати на покращення приміщення підприємства (ремонт)	180	Прямолінійний	0,00
2	Будівлі	240	Прямолінійний	0,00
3	Споруди	180	Прямолінійний	0,00
Інші основні засоби				
1	Комп'ютерна техніка	24	Прямолінійний	0,00
2	Меблі	48	Прямолінійний	0,00
3	Конструкторське обладнання	60	Прямолінійний	0,00
4	Виробниче устаткування	60	Прямолінійний	0,00
5	Транспортні засоби	60	Прямолінійний	0,00
6	Інші основні засоби	144	Прямолінійний	0,00

Установити такі методи нарахування амортизації для:

- інших необоротних матеріальних активів - прямолінійний метод (виробничий);
- малоцінних необоротних активів і бібліотечних фондів - у розмірі 100%-вої їх вартості в першому місяці використання об'єкта;

Встановити що об'єкти основних засобів, які не використовуються в господарській діяльності більше 6 місяців, повинні бути виведені з експлуатації та підлягають консервації.

3.3. Нематеріальні активи

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку нематеріальних активів Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 8 « Нематеріальні активи».

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена.

Нематеріальні активи, які одержані безоплатно (шляхом дарування), на дату визнання первісно оцінюються за балансовою вартістю отриманого активу.

Підприємство не проводить переоцінку (дооцінку та уцінку) балансової вартості нематеріальних активів до їх справедливої вартості. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації.

Амортизація нематеріальних активів, за якими визначений строк корисної експлуатації, нараховується за прямолінійним методом, при цьому сума такого нарахування визнається витратами звітного періоду відповідно до напрямку використання такого нематеріального активу.

Установлені терміни корисного використання нематеріальних активів:

- комп'ютерної програми з обліку запасів, реалізації готової продукції – 2 роки;
- комп'ютерної програми з податкового обліку – 2 роки;
- права на об'єкти промислової власності - 60 років.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації порівнюється до нуля.

3.4. Запаси

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку запасів Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 9 «Запаси».

Підприємство вважає одиницею обліку запасів кожне їх найменування. Облік запасів ведеться у натуральному та грошовому вимірниках. Підприємство включає до складу первісної вартості запасів (без відкриття окремого субрахунку) транспортно-заготівельні витрати, понесені у зв'язку з придбанням конкретних найменувань, груп та видів запасів, при їх оприбуткуванні. При відпуску запасів оцінка їх вибуття здійснюється за методом ФІФО.

З метою недопущення розкрадань (недостач) малоцінних і швидкозношуваних предметів (МШП), переданих в експлуатацію і вилучених зі складу активів, комірники складу запасів здійснює Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

контроль за видачею таких МШП за місцями експлуатації шляхом забезпечення проставлення в облікових картках підписів працівників в отриманні МШП, відміток про переміщення МШП між структурними підрозділами, а також складання актів на їх списання у разі непридатності до експлуатації.

Підприємство за результатами щорічної інвентаризації, а також на інші дати, визначені окремими розпорядженнями управлінського персоналу, здійснює моніторинг існування ознак знецінення запасів та визначає суму такого знецінення або відновлення корисності запасів. Аналіз ознак знецінення запасів та визначення сум такого знецінення або відновлення корисності ґрунтується на рішенні інвентаризаційної комісії за результатами проведеної інвентаризації запасів.

3.5. Дебіторська заборгованість та зобов'язання

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості та зобов'язань Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість», НП(С)БО 11 «Зобов'язання».

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо:

- існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід;
- може бути достовірно визначена її сума.

Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги визнається активом одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг та оцінюється за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості відноситься заборгованість дебіторів, яка не включена в дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи.

Для цілей відображення інформації у фінансовій звітності Підприємства, вся дебіторська заборгованість поділяється на довгострокову і поточну. Критерієм поділу є термін майбутньої оплати (погашення).

Довгострокова дебіторська заборгованість являє собою заборгованість, яка підлягає погашенню протягом періоду, що перевищує операційний цикл Підприємства. Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом операційного циклу, переводиться до складу короткострокової дебіторської заборгованості на дату балансу.

Зобов'язання (кредиторська заборгованість) визнається, якщо:

- його оцінка може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

3.6. Виплати працівникам

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку виплат працівникам Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Підприємство виділяє наступні короткострокові виплати працівникам:

- заробітна плата;
- внески на соціальне забезпечення;
- оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність;
- виплати при звільненні;
- інші виплати відповідно до законодавства.

Підприємство створює відповідні забезпечення на виплати персоналу, до яких відноситься забезпечення на виплату відпусток персоналу.

Забезпечення на виплату відпусток працівникам створюється з урахуванням суми єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Величина забезпечення на виплату відпусток визначається як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати й коефіцієнту резервування, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці. При розрахунку забезпечення на виплату відпусток та інших виплат працівникам в загальну його суму включається сума єдиного соціального внеску, що припадає на суму нарахованих майбутніх виплат.

Витрати, пов'язані з нарахуванням забезпечення на виплату відпусток, включаються до складу витрат операційної діяльності звітного періоду залежно від функціонального призначення витрат.

3.7. Доходи і витрати

Для цілей складання фінансової звітності та бухгалтерського обліку виплат працівникам Підприємство керується нормативними вимогами НП(С)БО 15 «Дохід» і НП(С)БО 16 «Витрати» відповідно.

Товариство визнає дохід, якщо:

- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть до Товариства;
- сума доходу може бути достовірно оцінена.

Оцінка ступеня завершеності операцій з надання послуг проводиться за визначенням питомої ваги витрат, які несе підприємство у зв'язку з наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат.

Витрати визнаються у випадку виконання таких умов:

- сума витрат може бути достовірно оцінена;
- у майбутньому виникає зменшення економічних вигід, пов'язаних зі зменшенням активу і збільшенням зобов'язань.

Здійснені затрати класифікуються відповідно до затвердженого переліку, узгодженого з фінансово-економічною службою, у якому відображений конкретний склад постійних і змінних загальноновиробничих витрат, адміністративних, інших операційних і на збут.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ДО СТАТЕЙ, ПОДАНИХ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ

4.1 Основні засоби

На балансі Підприємства наявні основні засоби, які повністю зношені, але обліковуються у складі основних засобів, первісною вартістю на 31 грудня 2023 року – 51 434 тис. грн. року та 31 грудня 2022 року - 31 470 тис. грн.

4.2. Запаси

У складі запасів ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року обліковуються сировина та матеріали, покупні напівфабрикати та комплектуючі, паливо, запасні частини, МШП, напівфабрикати, готова продукція, товари. Ознак знецінення виробничих запасів станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 року не виявлено, відповідно резерв знецінення запасів на зазначені дати не створювався.

4.3. Торгова та інша поточна дебіторська заборгованість

У складі дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом обліковується сума переоплати з ПДВ станом на 31 грудня 2023 року – 9 359 тис. грн., на 31 грудня 2022 року – 4 994 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Заборгованість за договорами переуступки боргу	33 157	91 586
Аванси видані	3 869	14 034
Поворотна безвідсоткова фінансова допомога	662	662
Інша поточна заборгованість	588	27 499
Разом	38 276	133 781

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року резерв сумнівних боргів не нараховувався. Аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками непогашення (строками виникнення) наведено нижче:

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

у тисячах гривень	Звітна дата	Усього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125 балансу)	31 грудня 2023	167 545	164 890	664	1 991
	31 грудня 2022	151 701	150 494	-	1 207

Аналіз іншої поточної дебіторської заборгованості за строками непогашення (строками виникнення) наведено нижче:

у тисячах гривень	Звітна дата	Усього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 місяців
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155 балансу)	31 грудня 2023	133 781	118 613	13 163	2 005
	31 грудня 2022	38 276	36 844	1 432	-

4.4. Гроші та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року у складі грошових коштів Підприємства (рядок 1165 балансу) обліковується депозит на загальну суму 1 700 тис. грн, який недоступний для використання та є заставою за кредитним договором третьої сторони.

4.5. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року статутний капітал Підприємства повністю сплачений та складає 5 488 тис. грн. Єдиним учасником товариства та кінцевим бенефіціарним власником є громадянин України Недоспасов І.Ю.

4.6. Інші поточні зобов'язання

Інші поточні зобов'язання представлені наступним чином:

у тисячах гривень	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Заборгованість по роялті за використання товарного знаку	28 242	52 912
Аванси отримані	11 924	5 946
Податковий кредит з ПДВ	344	1 266
Разом	40 510	60 124

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

у тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Виробництво та продаж приладів обліку	710 074	896 132
Продаж товарів	2 171	7 451
Дохід від надання послуг	2 713	6 312
Разом	714 958	909 895

4.8. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

у тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Готової продукції	(402 991)	(720 502)
Товарів	(1 346)	(11 804)
Разом	(404 337)	(732 306)

4.9. Інші операційні доходи

у тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Дохід від продажу інших оборотних активів	864	1 114
Курсова різниця	16 575	61
Безоплатно отримані товари	13	-
Інші доходи	119	72
Всього	17 571	1 247

4.10. Інші операційні витрати

у тисячах гривень	2022 рік	2023 рік
Штрафи, пені	(700)	(1 293)
Собівартість продажу інших оборотних активів	(353)	(575)
Курсова різниця	(2 911)	(44)
Інші операційні витрати	(731)	(156)
Всього	(4 695)	(2 068)

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

4.11. Управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності Підприємство наражається на кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик. Підприємство наражається на кредитний ризик, який виникає тоді, коли одна сторона фінансового інструменту спричинить фінансові збитки другій стороні внаслідок невиконання взятих на себе зобов'язань. Кредитний ризик виникає в результаті реалізації Підприємством продукції на кредитних умовах та інших операцій з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи. Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Підприємство, показана нижче за категоріями активів:

<i>у тисячах гривень</i>	31 грудня 2022	31 грудня 2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125 балансу)	151 701	167 545
Інша поточна фінансова дебіторська заборгованість (до рядка 1155 балансу)	34 407	133 781
Разом	186 108	301 326

Ризик ліквідності. Обачність при управлінні ліквідністю передбачає наявність достатньої суми грошових коштів та наявність фінансування для виконання зобов'язань при настанні їхнього строку погашення. Керівництво відстежує рівень ліквідності регулярно. Для управління одночасно ризиком ліквідності та кредитним ризиком частково застосовується практика передоплати.

Фінансові зобов'язання Підприємства, що складаються з торгової кредиторської заборгованості (рядок 1615) у сумі 279 788 тис. грн на 31 грудня 2023 року та інші поточні фінансові зобов'язання (у складі рядка 1690) у сумі 60 124 тис. грн на 31 грудня 2023 року в основному підлягають погашенню протягом наступного після звітної дати кварталу, відповідно до умов договорів.

Фінансові зобов'язання Підприємства, що складаються з торгової кредиторської заборгованості (рядок 1615) у сумі 128 171 тис. грн на 31 грудня 2022 року та інші поточні фінансові зобов'язання (у складі рядка 1690) у сумі 28 242 тис. грн на 31 грудня 2022 року в основному підлягають погашенню протягом наступного після звітної дати кварталу, відповідно до умов договорів.

4.12. Пов'язані особи

Для цілей складання фінансової звітності пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, а також ключовий управлінський персонал, який наділений вищими управлінськими повноваженнями, як це визначено в НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

1. Пов'язаними сторонами за 2023 рік вважається представник ключового управлінського персоналу, директор Склярів О.Ю., що приймає управлінські рішення, має владні повноваження, і відповідальність у питаннях планування, керівництва і контролю над підприємством.

Сума компенсації Склярів О.Ю. у вигляді оплати праці за 2023 рік склала 1 146 тис. грн. (за 2022 рік - 813 тис. грн.), включаючи суму податків із заробітної плати.

2. Протягом 2023 року також здійснювались операції з власником ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» Недоспасовим Ігорем Юрійовичем, а саме було надано від ТОВ «НІК- ЕЛЕКТРОНІКА» поворотну безвідсоткову фінансову допомогу. Сальдо іншої поточної дебіторської заборгованості за наданою фінансовою допомогою станом на 31 грудня 2023 року - 718 тис. грн., на 31 грудня 2022 року - 662 тис. грн.

3. Протягом 2023 року здійснювались операції з ТОВ «Електронні інновації» (кінцевий бенефіціарний власник - Недоспасов І.Ю.). Зокрема, у 2023 році здійснювались наступні господарські операції та відносини:

- продаж лічильників електроенергії та необоротних активів у 2023 році склала 0 тис. грн., у 2022 році - 3 тис. грн. Сальдо дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року становило – 0 тис. грн.;

- придбання товарів, послуг з оренди у 2023 році склала 54 436 тис. грн. (у 2022 році - 54 086 тис. грн). Станом на 31 грудня 2023 року сума кредиторської заборгованості ТОВ «Електронні інновації» складає 40 726 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року - 26 216 тис. грн.)

Примітки, що додаються, є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності

4. Протягом 2023 року здійснювались операції з АТ «НЬЮ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» (кінцевий бенефіціарний власник - Недоспасов І.Ю.), зокрема нарахування та виплата роялті за використання товарного знаку на загальну суму 34 260 тис. грн (у 2022 році - 28 799 тис. грн.). Сальдо кредиторської заборгованості перед АТ «НЬЮ ІНВЕСТ КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2023 року - 52 912 тис. грн. (станом на 31 грудня 2022 року - 28 242 тис. грн.).

5. Операції з іншими пов'язаними сторонами ТОВ «НІК-ЕЛЕКТРОНІКА» за 2023 рік не здійснювались.

4.13. Події після дати балансу

Вплив на Підприємство повномасштабного воєнного вторгнення, що триває, описано у Примітці 2.3.

Інших суттєвих коригуючих чи некоригуючих подій після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося.

5. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ДО ВИПУСКУ

Дана фінансова звітність затверджена до випуску 22 червня 2024 року.

Директор



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Товкун Олександр Вячеславович".

Товкун Олександр Вячеславович