

Рейтинговий звіт SPSP 001-013 про оновлення кредитного рейтингу

| | |
|---------------------------------------|--|
| Об'єкт рейтингування: | боргове зобов'язання ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС» |
| Тип рейтингу: | довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою |
| Тип боргового зобов'язання: | іменні відсоткові облигації незабезпечені (звичайні) |
| Обсяг випуску: | серія В – 50 000 000 грн. на загальну суму: 50 000 000 грн. |
| Номінальна вартість однієї облигації: | серія В – 100,0 грн. |
| Кількість облигацій: | серія В – 500 000 шт. загальна кількість: 500 000 шт. |
| Відсоткова ставка: | серія В – 24% річних |
| Термін розміщення: | серія В – з 16.09.2013 р. по 30.10.2013 р. |
| Термін обігу: | після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облигацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облигацій по 14.08.2022 р. |
| Термін погашення: | серія В – з 15.08.2022 р. по 15.10.2022 р. |
| Рейтингова дія: | оновлення |
| Дата визначення: | 01.04.2016 р. |
| Дата оновлення: | 09.08.2022 р. |
| Рівень кредитного рейтингу: | uaA+ (Контрольний список) |
| Прогноз: | негативний |

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Вихідна інформація

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС» за II півріччя та 2021 рік у цілому, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингового процесу.

Рейтингова оцінка ґрунтується на інформації, наданій клієнтом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

Положення звіту щодо тенденцій розвитку ринків, на яких працює клієнт, та ризиків, притаманних цим ринкам, ґрунтуються на ринкових умовах і чинниках, що діяли на момент написання звіту.

Рейтинговий звіт не є рекомендацією щодо покупки або продажу цінних паперів. ТОВ «Кредит-Рейтинг» не несе відповідальності за результати кредитних, інвестиційних або господарських рішень третіх осіб, прийнятих виключно на основі інформації звіту.

Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим, значення певних показників, що наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій

| Дата | 01.04.2016 | 22.12.2017 | 05.04.2018 | 25.09.2018 | 02.04.2019 | 03.10.2019 | 26.03.2020 | 17.11.2020 | 16.03.2021 |
|-----------------------------|---------------|--|--|----------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|
| Рівень кредитного рейтингу: | uaBBB | uaBBB+ | uaBBB+ | uaBBB+ | uaA | uaA | uaA | uaA+ | uaA+ |
| Прогноз: | стабільний | стабільний | стабільний | позитивний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний | стабільний |
| Рейтингова дія: | визначення | підвищення | підтвердження | підтвердження зі зміною прогнозу | підвищення зі зміною прогнозу | підтвердження | підтвердження | підвищення | підтвердження |
| Дата | 23.09.2021 | 28.02.2022 | 09.08.2022 | | | | | | |
| Рівень кредитного рейтингу: | uaA+ | uaA+ | uaA+ | | | | | | |
| Прогноз: | стабільний | негативний | негативний | | | | | | |
| Рейтингова дія: | підтвердження | підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | | | | | | |

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом «**uaA**» характеризується **ВИСОКОЮ** кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Знак «+» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Внесення рейтингу до Контрольного списку означає, що агентство розглядає питання про зміну рейтингу у зв'язку з подіями або тенденціями, що розвиваються, і які можуть істотно вплинути на кредитоспроможність власника цього рейтингу.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС» підтримується:

- провідними ринковими позиціями: ПП «СПС» є одним з лідерів за обсягами продажів, з провадження нових технологій у виробництві натуральних спецій та приправ в Україні, а також одним із найбільших імпортерів спецій;
- збільшенням розміру статутного капіталу;
- прибутковою операційною діяльністю протягом останніх років;
- високим рівнем диверсифікації структури покупців та географії збуту продукції;
- низьким рівнем боргового навантаження.

Рівень кредитного рейтингу боргового зобов'язання ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СПС» обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на економіку країни, що може призвести до істотного обмеження бізнес-активності та купівельної спроможності населення України;
- валютними ризиками, що обумовлено значними обсягами експортно-імпортних операцій ПП «СПС»;
- високим рівнем конкуренції, а також насиченості внутрішнього ринку.

Основні показники

Основні балансові показники, тис. грн.

| Показник | 2017 | 2018 | 2019 | 6M2020 | 2020 | 6M2021 | 2021 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Активи | 277 112 | 288 738 | 302 238 | 347 393 | 395 377 | 455 049 | 382 675 |
| Основні засоби | 7 478 | 33 326 | 28 183 | 27 908 | 24 714 | 31 201 | 28 444 |
| Запаси | 62 796 | 79 899 | 73 137 | 80 261 | 84 384 | 141 023 | 165 088 |
| Поточна дебіторська заборгованість | 156 235 | 129 991 | 156 565 | 171 760 | 201 443 | 204 117 | 151 515 |
| Грошові кошти | 41 970 | 35 279 | 32 676 | 52 516 | 65 328 | 62 486 | 3 330 |
| Власний капітал | 90 292 | 109 613 | 112 237 | 148 028 | 108 412 | 154 345 | 172 306 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 100 000 | 50 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 50 005 |
| Поточна кредиторська заборгованість | 27 436 | 80 612 | 32 611 | 36 985 | 54 692 | 61 240 | 58 534 |
| Інші поточні зобов'язання | 59 232 | 48 215 | 21 121 | 26 340 | 9 024 | 32 902 | 50 664 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

| Показник | 2017 | 2018 | 6M2019 | 2019 | 6M2020 | 2020 | 6M2021 | 2021 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 263 255 | 322 344 | 173 590 | 375 598 | 209 994 | 463 026 | 240 759 | 499 057 |
| Собівартість реалізованої продукції | 155 410 | 164 141 | 90 250 | 202 226 | 101 034 | 215 873 | 110 983 | 239 703 |
| Валовий прибуток | 107 845 | 158 203 | 83 340 | 173 372 | 108 960 | 247 153 | 129 776 | 259 354 |
| Операційний прибуток | 68 510 | 80 829 | 30 275 | 62 187 | 51 394 | 125 066 | 63 081 | 103 086 |
| Фінансові витрати | 56 187 | 56 038 | 5 983 | 17 530 | 11 996 | 24 124 | 12 961 | 25 090 |
| Чистий прибуток (збиток) | 9 985 | 20 326 | 22 051 | 36 528 | 35 791 | 82 775 | 45 933 | 63 894 |
| Операційна рентабельність, % | 26,0 | 25,1 | 17,4 | 16,6 | 25,0 | 27,0 | 26,2 | 20,6 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Загальна інформація На сьогодні ПП «СПС» здійснює виробництво натуральних прянощів та приправ в Україні. ТМ «Приправка» - відомий бренд, який представлений у всіх регіонах України та користується сталим попитом, продукція присутня у всіх найбільших національних роздрібних мережах та мережах інших країн. Компанія здійснює експортні поставки у більш ніж **12 країн світу**.

Статутний капітал ПП «СПС» станом на 31.03.2022 р. складав **123 000,0 грн.** (у 2021 році збільшено на **15 000,0 грн.**, капітал сплачено на 98,8% на 01.04.2022 р.). Згідно останньої редакції статуту єдиним власником є одна юридична особа, яка здійснює одноосібний контроль за діяльністю ПП «СПС».

Чисельність працівників ПП «СПС» на 01.04.2022 р. становила **104 особи** (станом на 23.09.2021 р. 0 92 особи). За даними ПП «СПС» станом на 31.03.2022 р. підприємство не володіло пакетами акцій, а також частками статутних капіталів інших компаній. Підприємство не входить до будь-яких фінансово-промислових груп, не має ліцензій для здійснення певних видів діяльності.

ПП «СПС» не має непрофільних напрямів діяльності, які б суттєво впливали на його операційну діяльність. У II півріччі 2021 року до підприємства не застосовувались штрафні санкції з боку контролюючих органів.

Операційна діяльність На сьогодні ПП «СПС» займається оптовим продажем натуральних приправ та спецій, а також фасованої продукції, сировини для виробництва. У продуктивній лінійці підприємства представлений широкий спектр продукції, більше 800 найменувань, серед яких: ТМ «Приправка», ТМ «Smakko», ТМ «Happy Baking», «Просто чудо», «Святочка», ТМ «Кулінарний шедевр. Натуральні приправи» (авторські приправи відомого шеф-кухара), «Exclusive» - приправи без солі, паніровки «Смачна користь» та нові серії, які вже добре себе зарекомендували «Макарони та сир», «Exclusive Professional», «Grill&BBQ», «Суміші трав», «Цукор та прянощі», «Смачна сіль», ТМ «Готуємо у соусі» тощо.

Асортимент підприємства постійно поповнюється новими продуктами, бренд представлений у всіх основних національних продуктивних мережах країни, а також мережах інших країн.

ТМ «Приправка» перша торгова марка в Україні, яка розпочала випуск саме натуральних приправ без глютамату, підсилювачів смаку, ароматизаторів, барвників та консервантів. Якість сировини і готової продукції відповідає українським і міжнародним стандартам харчової безпеки. Підприємство здійснює систематичний мікробіологічний контроль прянощів в акредитованих лабораторіях України та Європейського Союзу. Вся сировина додатково перевіряється в державних лабораторіях на відповідність специфікаціям і параметрам, вказаним в контрактах постачальниками.

Крім того, у 2019 році компанія стала першим в Україні виробником приправ та прянощів, що стерилізує сировину паром. Це дозволяє максимально знизити

мікробіологічне зараження сировини, збільшити терміни придатності та гарантувати безпечність продукту.

Підприємство підтримує постійні та тісні зв'язки з країнами, в яких безпосередньо вирощується сировина - **В'єтнам, Індія, Китай, Мексика, Єгипет, Індонезія, Грузія, Чеська Республіка, Іспанія, Бразилія, Польща, Пакистан, Туреччина, Нідерланди, Канада.**

ПП «СПС» протягом 2021 року, не зважаючи на досить складну та нестабільну економічну та соціальну ситуацію в країні, **поступово збільшувало** обсяги реалізації основних видів продукції, що у свою чергу перевищує загальноринкові показники (сегмент спецій та приправ за підсумками 2021 року демонструє скорочення на рівні 4,5%).

За підсумками 2021 року основна товарна група показала зростання, що забезпечило загальний позитивний результат та ріст на рівні **9%** (у грошовому вимірі). Зростання було забезпечено переважно такими товарними групами як ТМ «Приправка», власні торгові марки, сегмент HoReCa. Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Happy Baking, СТМ.

Протягом 2004 року було проведено масштабну модернізацію виробничих потужностей, було встановлено італійські лінії з фасування продукції, розпочато випуск повністю натуральних приправ. За даними ПП «СПС» у 2018-I півріччі 2021 рр. підприємство продовжувало здійснювати істотний обсяг капітальних інвестицій, пов'язаних з придбанням та введенням к експлуатацію основних засобів (у т.ч. в 2019 році було запущено сучасне обладнання з парової стерилізації продукції).

ПП «СПС» реалізує власну продукцію як на внутрішньому ринку, так і на зовнішніх. Підприємство орієнтується на сегмент **B2B**. На сьогодні основними каналами збуту продукції підприємства є: національні ритейлери, великі оптові компанії, роздрібні підприємства, HoReCa, а також підприємства харчової промисловості.

Географічна структура реалізації на внутрішньому ринку представлена всіма регіонами України. Структура основних покупців продукції ПП «СПС» характеризується збереженням **достатнього рівня диверсифікації**, що є **позитивним фактором** та знижує ризики залежності від фінансового стану окремих контрагентів. ПП «СПС» здійснює реалізацію продукції як на внутрішньому ринку, так і на закордонних. Іноземні ринки збуту представлено такими країнами, як: **Білорусь, Молдова, Нігерія, Німеччина, Ізраїль, Польща та інші країни.**

Операційна діяльність ПП «СПС» **не схильна до сезонних ризиків** коливання попиту.

У поточному році суттєвий вплив на діяльність матимуть наслідки російської військової агресії проти України. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, вже призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених

пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей.

Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім, на продукти харчування та пальне. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Фінансові показники Станом на 31.12.2021 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **382 675,0 тис. грн.** Скорочення у II півріччі 2021 року на **16%** було зумовлено зменшенням балансової вартості товарної дебіторської заборгованості, а також залишків грошових коштів на рахунках підприємства. У структурі пасиву зменшення було пов'язано зі скороченням обсягу кредиторської заборгованості з учасниками (виплата дивідендів).

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: позикові та залучені ресурси – на **55%**, власний капітал – на **45%** (станом на 30.06.2021 р. - **34%**). Власний капітал дорівнював **172 306,0 тис. грн. (+17 961,0 тис. грн. за рахунок прибуткової діяльності)** та був сформований, переважно, зареєстрованим капіталом. Позикові та залучені ресурси станом на кінець року, що аналізувався, було перш за все представлено коштами, які надійшли від розміщення відсоткових облігацій власного випуску, а також від інших позик.

Поточна фінансово-господарська діяльність ПП «СПС» була частково забезпечена власним капіталом та характеризується збереженням помірного рівня залежності діяльності від зовнішніх джерел фінансування. Крім того, слід зазначити, що у структурі активів значну питому вагу займають активи з високим рівнем ліквідності, а саме: грошові кошти, товарна дебіторська заборгованість, товари на складі (**75% активів**).

За підсумками 2021 року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **499 057,0 тис. грн. (+7,8%** у порівнянні з фактом 2020 року). При цьому операційний прибуток склав **103 086,0 тис. грн. (-17,5%**, у т.ч. за рахунок зростання збутових витрат), чистий прибуток – **63 894,0 тис. грн. (-22,8%)**. Саме вищезазначені фактори обумовили доволі істотний діапазон коливань термінів оборотності капіталу, а також основних показників рентабельності (Таблиця 1).

Таблиця 1. Динаміка основних показників рентабельності та оборотності ПП «СПС»

| Показник | 2017 | 2018 | 2019 | 6М2020 | 2020 | 6М2021 | 2021 |
|---|------|------|------|--------|------|--------|------|
| Рентабельність діяльності, % | 3,8 | 6,3 | 9,7 | 17,0 | 17,9 | 17,9 | 12,8 |
| Валова рентабельність, % | 41,0 | 49,1 | 46,2 | 51,9 | 53,4 | 53,4 | 52,0 |
| Операційна рентабельність, % | 26,0 | 25,1 | 16,6 | 24,5 | 27,0 | 27,0 | 20,7 |
| Термін оборотності активів, днів | 342 | 320 | 287 | 278 | 275 | 275 | 281 |
| Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів | 97 | 103 | 112 | 121 | 119 | 119 | 107 |
| Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів | 29 | 28 | 26 | 27 | 29 | 29 | 34 |
| Термін оборотності запасів, днів | 161 | 159 | 138 | 137 | 131 | 131 | 187 |
| Тривалість фінансового циклу, днів | 229 | 233 | 224 | 231 | 221 | 221 | 260 |
| Тривалість операційного циклу, днів | 258 | 262 | 252 | 258 | 250 | 250 | 294 |

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ПП «СПС»

Крім того істотний вплив на формування кінцевих фінансових результатів чинили витрати, пов'язані з обслуговуванням позикових ресурсів, збутові витрати, а також інші операційні доходи та витрати, що також пов'язано зі здійсненням підприємством значних обсягів експортно-імпорتنих операцій.

У 2021 році чисті грошові потоки від операційної діяльності ПП «СПС», як і у попередні роки, мали додатне значення, що було забезпечено, насамперед, надходженням виручки від продажу основних видів продукції підприємства. За рахунок власних коштів ПП «СПС» було профінансовано фінансові витрати (у т.ч. сплата дивідендів та відсотків за користування позиковим ресурсами) та капітальні витрати (придбання основних фондів).

Боргові інструменти Станом на 01.04.2022 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик, які було надано фізичними та юридичними особами, заборгованість у повному обсязі номінована у національній валюті.

Рішення про відкрите розміщення облігацій серії В було прийнято Рішенням власника ПП «СПС» від 26.06.2013 р. за № 1/06. Згідно з умовами випуску, ресурси, залучені від розміщення облігацій, заплановано спрямувати на фінансування розвитку власної основної та інвестиційної діяльності.

Джерелами погашення та виплати відсоткового доходу є кошти емітента, отримані від господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. За вимогою власників облігацій достроковий викуп самостійно не передбачений. Емітент може викупити облігації у їх власників за двосторонньою домовленістю щоквартально, починаючи з 01.01.2014 р.

Виплата відсоткового доходу здійснюється також щоквартально (всього 36 купонних періодів), у встановлені умовами випуску терміни. Виплата доходу за I купонний період облігацій серії В здійснювалась з 01.01.2014 р. по 20.01.2014 р. Діюча відсоткова ставка за облігаціями серії В на сьогодні становить 24% річних.

НКЦПФР 02.08.2013 р. зареєструвала випуск відсоткових облігацій серії В, про що свідчить отримане постійне свідоцтво № 135/2/2013. За 32-33 купонні періоди відсотковий дохід було сплачено своєчасно та у повному обсязі на суму

6 049,4 тис. грн. Станом на 01.04.2022 р. заборгованість підприємства за облігаціями серії В становила 50 000,0 тис. грн.

Крім того, ПП «СПС» здійснило випуск відсоткових звичайних незабезпечених облігацій серії С загальним номінальним обсягом 50 000 000,0 грн. Розміщення облігацій було передбачено у період з 03.06.2019 р. по 02.08.2019 р. Підприємство отримало постійне свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій № 19/2/2019.

Раніше підприємство здійснило закритий випуск відсоткових облігацій серії А на загальну номінальну суму 50 000,0 тис. грн. (Свідоцтво НКЦПФР від 30.12.2009 р. № 283/2/09). Погашення облігацій було передбачено у періоди з 01.01.2019 р. по 01.04.2019 р. Станом на дату проведення рейтингової процедури облігації було погашено у повному обсязі.

Боргове навантаження Показники фінансової незалежності та автономії ПП «СПС» характеризувались зростанням (за рахунок збільшення статутного капіталу та прибуткової діяльності) та перебували на достатньому рівні. Показник ЕВІТДА, розрахований за останні 12 місяців, становив **115 004,0 тис. грн. (-22%** у порівнянні з показником, розрахованим на 30.06.2021 р., у т.ч. за рахунок зростання операційних витрат) (Таблиця 2).

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПП «СПС»

| Показник | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 6М2020 | 2020 | 6М2021 | 2021 |
|--|----------|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Коефіцієнт фінансової незалежності, % | 37,2 | 32,6 | 38,0 | 37,1 | 42,6 | 27,4 | 33,9 | 45,0 |
| Чистий робочий капітал, тис. грн. | 67 934,0 | 74 754,0 | 66 906,0 | 72 779,0 | 105 528,0 | 64 645,0 | 108 071,0 | 110 007,0 |
| Коефіцієнт фінансової автономії, % | 59,2 | 48,3 | 61,2 | 59,1 | 74,3 | 37,8 | 51,3 | 81,9 |
| ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.) | 72 647,0 | 72 843,0 | 87 296,0 | 73 020,0 | 93 994,0 | 136 273,0 | 148 152,0 | 115 004,0 |
| Чистий борг, тис. грн. | 46 200,0 | 58 030,0 | 64 721,0 | 67 324,0 | 47 484,0 | 34 672,0 | 37 514,0 | 96 670,0 |
| Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА | 0,6 | 0,8 | 0,7 | 0,9 | 0,5 | 0,3 | 0,3 | 0,8 |

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ПП «СПС»

Станом на 31.12.2021 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **96 670,0 тис. грн. (+157%** у порівнянні з показником, розрахованим на 30.06.2021 р., у т.ч. за рахунок скорочення залишків грошових коштів на рахунках підприємства).

Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА зріс з **0,3 – до 0,8**, проте, не зважаючи на зростання, залишився на **низькому рівні**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **4,1 - високий рівень** (станом на 30.06.2021 р. – **4,9**). Крім того, необхідно зазначити збереження додатного значення чистого робочого капіталу ПП «СПС», що також є позитивним фактором.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових звичайних облігацій серії В ПП «СПС» підтверджено на рівні **aaA+**, з прогнозом **«негативний»** зі збереженням у Контрольному списку.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

Балансові дані ПП «СПС», тис. грн.

| Актив | 2017 | 2018 | 2019 | 6M2020 | 2020 | 6M2021 | 2021 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Необоротні активи | 15 538 | 42 707 | 39 458 | 42 500 | 43 767 | 46 274 | 62 299 |
| Нематеріальні активи | 7 648 | 7 021 | 6 589 | 6 421 | 6 976 | 7 517 | 9 441 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 412 | 2 360 | 4 686 | 8 171 | 12 077 | 7 556 | 24 414 |
| Основні засоби | 7 478 | 33 326 | 28 183 | 27 908 | 24 714 | 31 201 | 28 444 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | - | - | - | - | - | - | - |
| II. Оборотні активи | 261 574 | 246 031 | 262 780 | 304 893 | 351 610 | 408 775 | 320 376 |
| Запаси | 62 796 | 79 899 | 73 137 | 80 261 | 84 384 | 141 023 | 165 088 |
| Дебіторська заборгованість за товари та послуги | 81 276 | 100 745 | 129 314 | 152 923 | 172 744 | 177 256 | 123 949 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 33 407 | 15 306 | 12 515 | 8 124 | 21 180 | 16 180 | 16 952 |
| за розрахунками з бюджетом | 2 405 | 536 | 2 688 | 675 | 340 | 2 919 | 5 411 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 39 147 | 13 404 | 12 048 | 10 038 | 7 179 | 7 762 | 5 203 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 41 970 | 35 279 | 32 676 | 52 516 | 65 328 | 62 486 | 3 330 |
| Інші оборотні активи | 241 | 633 | 245 | 269 | 260 | 1 018 | 204 |
| Витрати майбутніх періодів | 332 | 229 | 127 | 87 | 195 | 131 | 239 |
| III. Необоротні активи та групи вибуття | - | - | - | - | - | - | - |
| Баланс | 277 112 | 288 738 | 302 238 | 347 393 | 395 377 | 455 049 | 382 675 |
| Пасив | | | | | | | |
| I. Власний капітал | 90 292 | 109 613 | 112 237 | 148 028 | 108 412 | 154 345 | 172 306 |
| Зареєстрований капітал | 42 000 | 108 000 | 108 000 | 108 000 | 108 000 | 108 000 | 123 000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | - | - | - | - | - | - | 15 000 |
| Додатковий капітал | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 | 31 |
| Неоплачений капітал | - | - | - | - | - | - | 15 000 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 48 261 | 1 582 | 4 206 | 39 997 | 381 | 46 314 | 64 275 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 100 005 | 50 005 | 100 005 | 100 005 | 100 005 | 100 005 | 172 306 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 100 000 | 50 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 | 50 000 |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | 86 815 | 129 120 | 89 996 | 99 360 | 186 960 | 200 699 | 50 005 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зоб-ми | - | 50 000 | - | - | - | - | 50 000 |
| Кредиторська заборгованість за товари та послуги | 23 718 | 26 153 | 27 478 | 35 029 | 48 164 | 60 306 | 47 158 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом | 2 736 | 3 316 | 4 098 | 1 345 | 5 958 | 120 | 1 411 |
| з одержаних авансів | 856 | 838 | 572 | 315 | 243 | 522 | 608 |
| зі страхування | 2 | - | - | - | - | - | - |
| з оплати праці | 124 | 305 | 463 | 296 | 327 | 292 | 383 |
| Поточні забезпечення | 147 | 293 | 562 | 333 | 942 | 405 | 1 166 |
| Інші поточні зобов'язання | 59 232 | 48 215 | 21 121 | 26 340 | 9 024 | 32 902 | 50 664 |
| Баланс | 277 112 | 288 738 | 302 238 | 347 393 | 395 377 | 455 049 | 382 675 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Дані звіту про фінансові результати ПП «СПС», тис. грн.

| Показник | 2017 | 6М2018 | 2018 | 2019 | 6М2020 | 2020 | 6М2021 | 2021 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 263 255 | 145 530 | 322 344 | 375 598 | 209 994 | 463 026 | 240 759 | 499 057 |
| Собівартість реалізованої продукції | 155 410 | 76 099 | 164 141 | 202 226 | 101 034 | 215 873 | 110 983 | 239 703 |
| Валовий прибуток (збиток) | 107 845 | 69 431 | 158 203 | 173 372 | 108 960 | 247 153 | 129 776 | 259 354 |
| Інші операційні доходи | 17 934 | 2 852 | 7 231 | 5 160 | 10 680 | 17 273 | 3 655 | 6 414 |
| Адміністративні витрати | 8 849 | 5 243 | 13 529 | 17 327 | 8 792 | 18 999 | 9 064 | 22 473 |
| Витрати на збут | 33 122 | 28 554 | 64 855 | 91 813 | 55 030 | 115 024 | 56 973 | 133 119 |
| Інші операційні витрати | 15 298 | 4 150 | 6 221 | 7 205 | 4 424 | 5 337 | 4 313 | 7 090 |
| Операційний прибуток (збиток) | 68 510 | 34 336 | 80 829 | 62 187 | 51 394 | 125 066 | 63 081 | 103 086 |
| Інші фінансові доходи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші доходи | 26 | - | 114 | 118 | 53 | 70 | 73 | 84 |
| Фінансові витрати | 56 187 | 27 785 | 56 038 | 17 530 | 11 996 | 24 124 | 12 961 | 25 090 |
| Інші витрати | 43 | - | - | - | - | - | - | - |
| Фінансові результати до оподаткування | 12 306 | 6 551 | 24 905 | 44 775 | 39 451 | 101 012 | 50 193 | 78 080 |
| Податок на прибуток | 2 321 | 128 | 4 579 | 8 247 | 3 660 | 18 237 | 4 260 | 14 186 |
| Чистий прибуток (збиток) | 9 985 | 6 423 | 20 326 | 36 528 | 35 791 | 82 775 | 45 933 | 63 894 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»