

Рейтинговий звіт SPSP 001-018 про оновлення кредитного рейтингу

| | |
|---------------------------------------|--|
| Об'єкт рейтингування: | боргове зобов'язання ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез» |
| Тип рейтингу: | довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою |
| Тип боргового зобов'язання: | іменні відсоткові облігації незабезпечені (звичайні) |
| Обсяг випуску: | серія D – 50 000 000 грн. на загальну суму: 50 000 000 грн. |
| Номінальна вартість однієї облігації: | серія D – 100,0 грн. |
| Кількість облігацій: | серія D – 500 000 шт. загальна кількість: 500 000 шт. |
| Відсоткова ставка: | серія D – 24% річних |
| Термін розміщення: | серія D – з 16.09.2013 р. по 30.10.2013 р. |
| Термін обігу: | після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 30.09.2031 р. |
| Термін погашення: | серія D – з 01.10.2031 р. по 31.12.2031 р. |
| Рейтингова дія: | оновлення |
| Дата визначення: | 01.04.2016 р. |
| Дата оновлення: | 05.11.2024 р. |
| Рівень кредитного рейтингу: | uaA+ |
| Прогноз: | стабільний |

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 «СуПрім Спайсез» за I півріччя 2024 року, 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 | 18.10.2022 | 29.06.2023 | 12.09.2023 | 10.09.2024 | 05.11.2024 | |
| Рівень кредитного рейтингу: | uaA+ | uaA+ | uaA+ | uaA+ | uaA+ | uaA+ | uaA+ | uaA+ | |
| Прогноз: | стабільний | негативний | негативний | у розвитку | у розвитку | у розвитку | стабільний | стабільний | |
| Рейтингова дія: | підтвердження | підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі збереженням у Контрольному списку | підтвердження зі зміною прогнозу та виведенням з Контрольного списку | підтвердження | |

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).

Прогноз «**стабільний**» вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

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

- провідними ринковими позиціями: Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» є одним з лідерів за обсягами продажів та із провадження нових технологій у виробництві натуральних спецій та приправ в Україні, а також одним із найбільших імпортерів спецій;
- 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 «СуПрім Спайсез» 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 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 6M2024 |
|-------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Активи | 288 738 | 302 238 | 395 377 | 382 675 | 473 758 | 596 778 | 647 459 |
| Основні засоби | 33 326 | 28 183 | 24 714 | 28 444 | 43 950 | 34 977 | 32 730 |
| Запаси | 79 899 | 73 137 | 84 384 | 165 088 | 152 105 | 164 785 | 260 295 |
| Поточна дебіторська заборгованість | 129 991 | 156 565 | 201 443 | 151 515 | 209 620 | 280 316 | 257 149 |
| Грошові кошти | 35 279 | 32 676 | 65 328 | 3 330 | 56 025 | 101 693 | 69 363 |
| Власний капітал | 109 613 | 112 237 | 108 412 | 172 306 | 277 613 | 348 891 | 349 301 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 50 000 | 100 000 | 100 000 | 50 005 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Поточна кредиторська заборгованість | 80 612 | 32 611 | 54 692 | 58 534 | 31 466 | 68 139 | 89 010 |
| Інші поточні зобов'язання | 48 215 | 21 121 | 9 024 | 50 664 | 62 127 | 34 299 | 42 833 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

| Показник | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 6M2022 | 2022 | 2023 | 6M2024 |
|---------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 322 344 | 375 598 | 463 026 | 499 057 | 203 447 | 479 196 | 636 093 | 338 149 |
| Собівартість реалізованої продукції | 164 141 | 202 226 | 215 873 | 239 703 | 100 755 | 220 931 | 334 821 | 189 387 |
| Валовий прибуток | 158 203 | 173 372 | 247 153 | 259 354 | 102 692 | 258 265 | 301 272 | 148 762 |
| Операційний прибуток | 80 829 | 62 187 | 125 066 | 103 086 | 50 127 | 132 636 | 112 166 | 43 944 |
| Фінансові витрати | 56 038 | 17 530 | 24 124 | 25 090 | 5 930 | 22 570 | 25 199 | 14 170 |
| Чистий прибуток (збиток) | 20 326 | 36 528 | 82 775 | 63 894 | 43 762 | 90 307 | 71 278 | 24 410 |
| Операційна рентабельність, % | 25,1 | 16,6 | 27,0 | 20,6 | 24,6 | 27,7 | 17,6 | 13,0 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Загальна інформація На сьогодні Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» (далі ПП «СПС» або компанія) 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 30.06.2024 р. складав **123 000,0 грн.** (у 2021 році збільшено на **15 000,0 грн.**, станом на дату проведення рейтингової процедури капітал сплачено у повному обсязі). Згідно останньої редакції статуту єдиним власником є юридична особа, яка здійснює одноосібний контроль за діяльністю ПП «СПС».

Чисельність працівників ПП «СПС» становить **99 осіб**. За даними ПП «СПС» станом на 30.06.2024 р. компанія не володіла пакетами акцій, а також частками статутних капіталів інших підприємств, 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 I півріччі 2024 року до підприємства не застосовувались штрафні санкції з боку контролюючих органів. У червні поточного року на підставі рішення єдиного власника (від 14.06.2024 р. за №14-06/24) було змінено назву Приватного підприємства «СПС» на Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» (скорочена назва ПП «СПС»).

Операційна діяльність ПП «СПС» здійснює оптовий продаж натуральних приправ та спецій, а також фасованої продукції, сировини для виробництва. У продуктовій 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 компанії постійно поповнюється новими продуктами, бренд представлений у всіх основних національних продуктових 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, компанія вивела на ринок принципово нову лінійку натуральних кетчупів з пониженим змістом цукру, цей продукт вже

добре зарекомендував себе, представлений у всіх національних ритейлерах та користується високим попитом серед споживачів.

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.

Продукція ПП «СПС» виробляється за давальницькими договорами, з огляду на це близько **95%** собівартості це основна сировина та матеріали. 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 I півріччя 2024 року у цілому, не зважаючи на складну економічну ситуацію, забезпечує стабільні обсяги виробництва, реалізації продукції та навіть зростання цих показників по низці товарних груп, що свідчить про високий рівень ефективності управління компанією в умовах воєнного стану в країні.

За підсумками I півріччя 2024 року основна товарна група показала зростання, що забезпечило загальний позитивний результат на рівні **+18,4%** (у грошовому вимірі). Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Noreca, Happy Baking.

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 2018-2024 рр. підприємство продовжувало здійснювати істотний обсяг капітальних інвестицій, пов'язані з придбанням та введенням к експлуатацію основних засобів (зокрема, у 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, NoReCa, а також підприємства харчової промисловості.

Географічна структура реалізації на внутрішньому ринку представлена практично всіма регіонами України. Структура основних покупців продукції ПП «СПС» характеризується збереженням **достатнього рівня диверсифікації**, що є **позитивним фактором** та знижує ризики залежності компанії 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: **Грузія, Німеччина, Канада, Польща, Молдова, США, Азербайджан.**

На сьогодні, за оцінками ПП «СПС», підприємство входить до **ТОП-3** найбільших компаній ринку (друге місце), а також до **ТОП-5** імпортерів спецій в Україну. ТМ «Приправка» має високий рівень впізнаваності серед конкурентів у сегменті

натуральних і смакових приправ. Операційна діяльність ПП «СПС» **не схильна до сезонних ризиків** коливання попиту.

Фінансові показники Станом на 30.06.2024 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **647 459,0 тис. грн.** Збільшення у I півріччі 2024 році на **9%** було забезпечено зростанням балансової вартості поточної товарної дебіторської заборгованості. У структурі пасиву зростання було зумовлено збільшенням балансової вартості товарної кредиторської заборгованості перед постачальниками, а також заборгованості перед учасниками.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власні ресурси – на **54%** та позикові та залучені ресурси – на **46%**. Власний капітал дорівнював **349 301,0 тис. грн.** та був сформований, переважно, зареєстрованим капіталом та нерозподіленим прибутком. Позикові та залучені ресурси було перш за все представлено коштами, які надійшли від розміщення відсоткових облігацій власних випусків, а також від отриманих позик.

Поточна фінансово-господарська діяльність ПП «СПС» була 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 (**78% активів**).

За підсумками перших шести місяців поточного року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **338 149,0 тис. грн.** (+19% у порівнянні з фактом I півріччя 2023 року). Операційний прибуток склав **43 944,0 тис. грн.** Чистий прибуток становив – **24 410,0 тис. грн.**

Зростання обсягів отриманого чистого доходу обумовило стабільність та досить високий рівень основних показників оборотності та рентабельності, що свідчить про збереження ефективності діяльності компанії в цілому (Таблиця 1).

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

| Показник | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 6M2024 |
|---|------|------|------|------|------|------|--------|
| Рентабельність діяльності, % | 6,3 | 9,7 | 17,9 | 12,8 | 18,9 | 17,9 | 7,2 |
| Валова рентабельність, % | 49,1 | 46,2 | 53,4 | 52,0 | 53,9 | 53,4 | 44,0 |
| Операційна рентабельність, % | 25,1 | 16,6 | 27,0 | 20,7 | 27,7 | 27,0 | 13,0 |
| Термін оборотності активів, днів | 320 | 287 | 275 | 281 | 322 | 275 | 331 |
| Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів | 103 | 112 | 119 | 107 | 102 | 119 | 104 |
| Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів | 28 | 26 | 29 | 34 | 25 | 29 | 38 |
| Термін оборотності запасів, днів | 159 | 138 | 131 | 187 | 258 | 131 | 202 |
| Тривалість фінансового циклу, днів | 233 | 224 | 221 | 260 | 335 | 221 | 268 |
| Тривалість операційного циклу, днів | 262 | 252 | 250 | 294 | 360 | 377 | 306 |

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

Боргові інструменти Станом на 01.07.2024 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик та кредитів, які було надано комерційними банками, фізичними та

юридичними особами, загальним обсягом 74 530,7 тис. грн. (станом на 01.01.2024 р. - 66 421,2 тис. грн.). Заборгованість у повному обсязі номінована у національній валюті (заставою за частиною зобов'язань виступають обладнання та депозитні кошти).

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.

Згідно Рішення Власника ПП «СПС» від 06.09.2022 р. №06-09/22 р. було прийнято рішення про конвертацію іменних відсоткових звичайних облігацій серії В на суму 50 000,0 тис. грн. у іменні відсоткові звичайні облігації серії D у обсязі 50 000 шт. на суму 50 000,0 грн. У зв'язку з отриманням від власників, які володіють 100% облігацій, згоди з рішенням про проведення конвертації, викуп облігацій серії В не передбачено. Компанія отримала свідоцтво реєстрації випуску облігацій серії D №31/2/2022 від 14.09.2022 р.

Діюча відсоткова ставка – 24% річних у гривні. Погашення заплановано у 2031 році. Згідно даних компанії, відсотковий дохід за поточними купонами сплачується своєчасно та у повному обсязі.

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 відносною стабільністю та в цілому перебували на високому рівні. Показник EBITDA, розрахований за останні 12 місяців, становив **98 688,0 тис. грн. (-22%** у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2023 р., у т.ч. за рахунок істотного зростання витрат за збут) (Таблиця 2).

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПП «СПС»

| Показник | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 6М2024 |
|--|----------|----------|----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------|
| Коефіцієнт фінансової незалежності, % | 32,6 | 38,0 | 37,1 | 27,4 | 45,0 | 58,6 | 58,5 | 53,9 |
| Чистий робочий капітал, тис. грн. | 74 754,0 | 66 906,0 | 72 779,0 | 64 645,0 | 110 007,0 | 223 000,0 | 301 884,0 | 301 540,0 |
| Коефіцієнт фінансової автономії, % | 48,3 | 61,2 | 59,1 | 37,8 | 81,9 | 141,5 | 140,8 | 117,2 |
| ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.) | 72 843,0 | 87 296,0 | 73 020,0 | 136 273,0 | 115 004,0 | 145 181,0 | 126 319,0 | 98 688,0 |
| Чистий борг, тис. грн. | 58 030,0 | 64 721,0 | 67 324,0 | 34 672,0 | 96 670,0 | 43 975,0 | 38 161,0 | 70 591,0 |
| Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА | 0,8 | 0,7 | 0,9 | 0,3 | 0,8 | 0,3 | 0,3 | 0,7 |

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

Станом на 30.06.2024 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **70 591,0 тис. грн. (+85%** порівняно з кінцем 2023 року за рахунок яку зниження обсягів залишків грошових коштів на рахунках компанії, так і залучення позикових ресурсів в комерційних банках). Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА дещо підвищився до рівня в **0,7**, проте залишався на **низькому рівні**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **3,1 - високий рівень**. 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 D ПП «СПС» підтверджено на рівні **uaA+**, прогноз **«стабільний»**.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

Балансові дані ПП «СПС», тис. грн.

| Актив | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 6M2024 |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Необоротні активи | 42 707 | 39 458 | 43 767 | 62 299 | 54 613 | 47 007 | 47 761 |
| Нематеріальні активи | 7 021 | 6 589 | 6 976 | 9 441 | 8 032 | 9 305 | 12 010 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 2 360 | 4 686 | 12 077 | 24 414 | 2 631 | 2 725 | 3 021 |
| Основні засоби | 33 326 | 28 183 | 24 714 | 28 444 | 43 950 | 34 977 | 32 730 |
| Довгострокові фінансові інвестиції | - | - | - | - | - | - | - |
| II. Оборотні активи | 246 031 | 262 780 | 351 610 | 320 376 | 419 145 | 549 771 | 599 698 |
| Запаси | 79 899 | 73 137 | 84 384 | 165 088 | 152 105 | 164 785 | 260 295 |
| Дебіторська заборгованість за товари та послуги | 100 745 | 129 314 | 172 744 | 123 949 | 146 409 | 211 857 | 178 873 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 15 306 | 12 515 | 21 180 | 16 952 | 40 480 | 21 600 | 14 859 |
| за розрахунками з бюджетом | 536 | 2 688 | 340 | 5 411 | 1 182 | 824 | 1 707 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 13 404 | 12 048 | 7 179 | 5 203 | 21 482 | 46 618 | 61 710 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 35 279 | 32 676 | 65 328 | 3 330 | 56 025 | 101 693 | 69 363 |
| Інші оборотні активи | 633 | 245 | 260 | 204 | 1 051 | 1 624 | 11 806 |
| Витрати майбутніх періодів | 229 | 127 | 195 | 239 | 344 | 529 | 261 |
| III. Необоротні активи та групи вибуття | - | - | - | - | - | - | - |
| Баланс | 288 738 | 302 238 | 395 377 | 382 675 | 473 758 | 596 778 | 647 459 |
| Пасив | | | | | | | |
| I. Власний капітал | 109 613 | 112 237 | 108 412 | 172 306 | 277 613 | 348 891 | 349 301 |
| Зареєстрований капітал | 108 000 | 108 000 | 108 000 | 123 000 | 123 000 | 123 000 | 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) | 1 582 | 4 206 | 381 | 64 275 | 154 582 | 225 860 | 226 270 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 50 005 | 100 005 | 100 005 | 172 306 | 100 005 | 100 005 | 100 005 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 50 000 | 100 000 | 100 000 | 50 000 | 100 000 | 100 000 | 100 000 |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | 129 120 | 89 996 | 186 960 | 50 005 | 96 140 | 147 882 | 198 153 |
| Короткострокові кредити банків | - | - | - | - | - | 39 854 | 39 954 |
| Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зоб-ми | 50 000 | - | - | 50 000 | - | - | - |
| Кредиторська заборгованість за товари та послуги | 26 153 | 27 478 | 48 164 | 47 158 | 18 346 | 60 725 | 83 778 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом | 3 316 | 4 098 | 5 958 | 1 411 | 8 602 | 5 052 | 3 137 |
| з одержаних авансів | 838 | 572 | 243 | 608 | 652 | 926 | 621 |
| зі страхування | - | - | - | - | 91 | 242 | 271 |
| з оплати праці | 305 | 463 | 327 | 383 | 1 065 | 1 194 | 1 203 |
| Поточні забезпечення | 293 | 562 | 942 | 1 166 | 2 547 | 3 475 | 2 356 |
| Інші поточні зобов'язання | 48 215 | 21 121 | 9 024 | 50 664 | 62 127 | 34 299 | 42 833 |
| Баланс | 288 738 | 302 238 | 395 377 | 382 675 | 473 758 | 596 778 | 647 459 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

| Показник | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 6M2024 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 322 344 | 375 598 | 463 026 | 499 057 | 479 196 | 636 093 | 338 149 |
| Собівартість реалізованої продукції | 164 141 | 202 226 | 215 873 | 239 703 | 220 931 | 334 821 | 189 387 |
| Валовий прибуток (збиток) | 158 203 | 173 372 | 247 153 | 259 354 | 258 265 | 301 272 | 148 762 |
| Інші операційні доходи | 7 231 | 5 160 | 17 273 | 6 414 | 13 726 | 10 577 | 4 763 |
| Адміністративні витрати | 13 529 | 17 327 | 18 999 | 22 473 | 25 027 | 30 488 | 16 309 |
| Витрати на збут | 64 855 | 91 813 | 115 024 | 133 119 | 109 769 | 164 643 | 90 157 |
| Інші операційні витрати | 6 221 | 7 205 | 5 337 | 7 090 | 4 559 | 4 552 | 3 115 |
| Операційний прибуток (збиток) | 80 829 | 62 187 | 125 066 | 103 086 | 132 636 | 112 166 | 43 944 |
| Інші фінансові доходи | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші доходи | 114 | 118 | 70 | 84 | 72 | 100 000 | - |
| Фінансові витрати | 56 038 | 17 530 | 24 124 | 25 090 | 22 570 | 25 199 | 14 170 |
| Інші витрати | - | - | - | - | - | 100 000 | - |
| Фінансові результати до оподаткування | 24 905 | 44 775 | 101 012 | 78 080 | 110 138 | 86 967 | 29 774 |
| Податок на прибуток | 4 579 | 8 247 | 18 237 | 14 186 | 19 831 | 15 689 | 5 364 |
| Чистий прибуток (збиток) | 20 326 | 36 528 | 82 775 | 63 894 | 90 307 | 71 278 | 24 410 |

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»