

## **Рейтинговий звіт SPSP 001-015 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:	10.09.2024 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 II півріччя та 2023 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	18.10.2022	29.06.2023	12.09.2023	10.09.2024		
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+		
Прогноз:	стабільний	негативний	негативний	у розвитку	у розвитку	у розвитку	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		

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	6M2022	2022	2023
Активи	288 738	302 238	395 377	382 675	446 563	473 758	596 778
Основні засоби	33 326	28 183	24 714	28 444	25 804	43 950	34 977
Запаси	79 899	73 137	84 384	165 088	135 227	152 105	164 785
Поточна дебіторська заборгованість	129 991	156 565	201 443	151 515	181 055	209 620	280 316
Грошові кошти	35 279	32 676	65 328	3 330	69 425	56 025	101 693
Власний капітал	109 613	112 237	108 412	172 306	123 000	277 613	348 891
Інші довгострокові зобов'язання	50 000	100 000	100 000	50 005	50 000	100 000	100 000
Поточна кредиторська заборгованість	80 612	32 611	54 692	58 534	55 407	31 466	68 139
Інші поточні зобов'язання	48 215	21 121	9 024	50 664	57 880	62 127	34 299

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

### Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2018	2019	2020	6M2021	2021	6M2022	2022	2023
Чистий дохід від реалізації продукції	322 344	375 598	463 026	240 759	499 057	203 447	479 196	636 093
Собівартість реалізованої продукції	164 141	202 226	215 873	110 983	239 703	100 755	220 931	334 821
Валовий прибуток	158 203	173 372	247 153	129 776	259 354	102 692	258 265	301 272
Операційний прибуток	80 829	62 187	125 066	63 081	103 086	50 127	132 636	112 166
Фінансові витрати	56 038	17 530	24 124	12 961	25 090	5 930	22 570	25 199
Чистий прибуток (збиток)	20 326	36 528	82 775	45 933	63 894	43 762	90 307	71 278
Операційна рентабельність, %	25,1	16,6	27,0	26,2	20,6	24,6	27,7	17,6

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 31.12.2023 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 **94 особи**. За даними ПП «СПС» станом на 31.12.2023 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 II півріччі 2023 року до підприємства не застосовувались штрафні санкції з боку контролюючих органів. У листопаді 2022 року на посаду Генерального директора було призначено Дубовика В. М. (відповідне Рішення Власника №21-11/22 від 21.11.2022 р.).

У червні поточного року на підставі рішення єдиного власника ТОВ «ГРОУ РОУ» (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 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 компанії 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, 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 II півріччя та 2023 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 II півріччя 2023 року основна товарна група показала зростання, що забезпечило загальний позитивний результат на рівні **+27%** (у грошовому вимірі). Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Нореца, Harry 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 2018-2023 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 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 31.12.2023 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **596 778,0 тис. грн.** Істотне збільшення у 2023 році на **26%** було забезпечено зростанням балансової вартості запасів, поточної товарної дебіторської заборгованості, а також залишків грошових коштів на рахунках. У структурі пасиву зростання було забезпечено прибутковою діяльністю, а також залученням позикових ресурсів.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власні ресурси – на **59%** та позикові та залучені ресурси – на **41%**. Власний капітал дорівнював **348 891,0 тис. грн. (+26,0 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 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 (**80% активів**).

За підсумками 2023 року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **636 093,0 тис. грн. (+33%** у порівнянні з фактом 2022 року). Операційний прибуток склав **112 166,0 тис. грн.**, при цьому чистий прибуток становив – **71 278,0 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	6M2022	2022	2023
Рентабельність діяльності, %	6,3	9,7	17,9	12,8	21,5	18,9	17,9
Валова рентабельність, %	49,1	46,2	53,4	52,0	50,5	53,9	53,4
Операційна рентабельність, %	25,1	16,6	27,0	20,7	24,6	27,7	27,0
Термін оборотності активів, днів	320	287	275	281	367	322	275
Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів	103	112	119	107	113	102	119
Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	28	26	29	34	37	25	29
Термін оборотності запасів, днів	159	138	131	187	268	258	131
Тривалість фінансового циклу, днів	233	224	221	260	344	335	221
Тривалість операційного циклу, днів	262	252	250	294	381	360	377

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

У 2023 році чисті грошові потоки від операційної діяльності ПП «СПС», як і у попередні роки, мали додатне значення на рівні 44 383,0 тис. грн., що було



забезпечено, насамперед, надходженням виручки від продажу основних видів продукції. За рахунок власних коштів ПП «СПС» було профінансовано більшою мірою фінансові витрати (у т.ч. сплата дивідендів та відсотків за користування позиковим ресурсами) та капітальні витрати (придбання основних фондів). Крім того, слід відмітити закріплення позитивної динаміки формування додатного обсягу вільних грошових потоків компанії, що безумовно є позитивним фактором.

**Боргові інструменти** Станом на 01.01.2024 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик та кредитів, які було надано комерційними банками, фізичними та юридичними особами, загальним обсягом 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 стабільністю та в цілому перебували на високому рівні.

Показник ЕВІТДА, розрахований за останні 12 місяців, становив **126 319,0 тис. грн. (-13%** у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2022 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	6М2022	2022	2023
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	32,6	38,0	37,1	27,4	45,0	51,4	58,6	58,5
Чистий робочий капітал, тис. грн.	74 754,0	66 906,0	72 779,0	64 645,0	110 007,0	170 307,0	223 000,0	301 884,0
Коефіцієнт фінансової автономії, %	48,3	61,2	59,1	37,8	81,9	105,8	141,5	140,8
ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.)	72 843,0	87 296,0	73 020,0	136 273,0	115 004,0	101 936,0	145 181,0	126 319,0
Чистий борг, тис. грн.	58 030,0	64 721,0	67 324,0	34 672,0	96 670,0	30 575,0	43 975,0	38 161,0
Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА	0,8	0,7	0,9	0,3	0,8	0,3	0,3	0,3

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

Станом на 31.12.2023 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **38 161,0 тис. грн. (-13%** порівняно з кінцем 2022 року за рахунок збільшення обсягів залишків грошових коштів на рахунках компанії). Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА залишався на **низькому рівні 0,3**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **4,5 - 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 III «СПС» підтверджено на рівні **uaA+**, прогноз змінено на **«стабільний»** з виведенням з Контрольного списку.

**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
<b>I. Необоротні активи</b>	<b>42 707</b>	<b>39 458</b>	<b>43 767</b>	<b>62 299</b>	<b>54 613</b>	<b>47 007</b>
Нематеріальні активи	7 021	6 589	6 976	9 441	8 032	9 305
Незавершені капітальні інвестиції	2 360	4 686	12 077	24 414	2 631	2 725
Основні засоби	33 326	28 183	24 714	28 444	43 950	34 977
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>	<b>246 031</b>	<b>262 780</b>	<b>351 610</b>	<b>320 376</b>	<b>419 145</b>	<b>549 771</b>
Запаси	79 899	73 137	84 384	165 088	152 105	164 785
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	100 745	129 314	172 744	123 949	146 409	211 857
Дебіторська заборгованість за виданими авансами за розрахунками з бюджетом	15 306 536	12 515 2 688	21 180 340	16 952 5 411	40 480 1 182	21 600 824
Інша поточна дебіторська заборгованість	13 404	12 048	7 179	5 203	21 482	46 618
Грошові кошти та їх еквіваленти	35 279	32 676	65 328	3 330	56 025	101 693
Інші оборотні активи	633	245	260	204	1 051	1 624
Витрати майбутніх періодів	229	127	195	239	344	529
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>288 738</b>	<b>302 238</b>	<b>395 377</b>	<b>382 675</b>	<b>473 758</b>	<b>596 778</b>
<b>Пасив</b>						
<b>I. Власний капітал</b>	<b>109 613</b>	<b>112 237</b>	<b>108 412</b>	<b>172 306</b>	<b>277 613</b>	<b>348 891</b>
Зареєстрований капітал	108 000	108 000	108 000	123 000	123 000	123 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	-	-	15 000	-	-
Додатковий капітал	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
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	<b>50 005</b>	<b>100 005</b>	<b>100 005</b>	<b>172 306</b>	<b>100 005</b>	<b>100 005</b>
Інші довгострокові зобов'язання	50 000	100 000	100 000	50 000	100 000	100 000
Відстрочені податкові зобов'язання	5	5	5	5	5	5
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	<b>129 120</b>	<b>89 996</b>	<b>186 960</b>	<b>50 005</b>	<b>96 140</b>	<b>147 882</b>
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	-	39 854
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
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом з одержаних авансів	3 316 838	4 098 572	5 958 243	1 411 608	8 602 652	5 052 926
зі страхування	-	-	-	-	91	242
з оплати праці	305	463	327	383	1 065	1 194
Поточні забезпечення	293	562	942	1 166	2 547	3 475
Інші поточні зобов'язання	48 215	21 121	9 024	50 664	62 127	34 299
<b>Баланс</b>	<b>288 738</b>	<b>302 238</b>	<b>395 377</b>	<b>382 675</b>	<b>473 758</b>	<b>596 778</b>

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Показник	2018	2019	2020	2021	6М2022	2022	2023
<b>Чистий дохід від реалізації продукції</b>	<b>322 344</b>	<b>375 598</b>	<b>463 026</b>	<b>499 057</b>	<b>203 447</b>	<b>479 196</b>	<b>636 093</b>
Собівартість реалізованої продукції	164 141	202 226	215 873	239 703	100 755	220 931	334 821
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>158 203</b>	<b>173 372</b>	<b>247 153</b>	<b>259 354</b>	<b>102 692</b>	<b>258 265</b>	<b>301 272</b>
Інші операційні доходи	7 231	5 160	17 273	6 414	3 415	13 726	10 577
Адміністративні витрати	13 529	17 327	18 999	22 473	11 198	25 027	30 488
Витрати на збут	64 855	91 813	115 024	133 119	43 266	109 769	164 643
Інші операційні витрати	6 221	7 205	5 337	7 090	1 516	4 559	4 552
<b>Операційний прибуток (збиток)</b>	<b>80 829</b>	<b>62 187</b>	<b>125 066</b>	<b>103 086</b>	<b>50 127</b>	<b>132 636</b>	<b>112 166</b>
Інші фінансові доходи	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	114	118	70	84	-	72	100 000
Фінансові витрати	56 038	17 530	24 124	25 090	5 930	22 570	25 199
Інші витрати	-	-	-	-	-	-	100 000
<b>Фінансові результати до оподаткування</b>	<b>24 905</b>	<b>44 775</b>	<b>101 012</b>	<b>78 080</b>	<b>44 197</b>	<b>110 138</b>	<b>86 967</b>
Податок на прибуток	4 579	8 247	18 237	14 186	435	19 831	15 689
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>20 326</b>	<b>36 528</b>	<b>82 775</b>	<b>63 894</b>	<b>43 762</b>	<b>90 307</b>	<b>71 278</b>

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»