

## **Рейтинговий звіт SPSP 001-014 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:	18.10.2022 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+ (Контрольний список)
Прогноз:	у розвитку

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 I півріччя 2022 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					
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+					
Прогноз:	стабільний	негативний	негативний	у розвитку					
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					

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 «у розвитку» вказує на підвищену імовірність зміни рейтингу протягом року.

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	2020	6M2021	2021	6M2022
Активи	277 112	288 738	302 238	395 377	455 049	382 675	446 563
Основні засоби	7 478	33 326	28 183	24 714	31 201	28 444	25 804
Запаси	62 796	79 899	73 137	84 384	141 023	165 088	135 227
Поточна дебіторська заборгованість	156 235	129 991	156 565	201 443	204 117	151 515	181 055
Грошові кошти	41 970	35 279	32 676	65 328	62 486	3 330	69 425
Власний капітал	90 292	109 613	112 237	108 412	154 345	172 306	123 000
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	50 000	100 000	100 000	100 000	50 005	50 000
Поточна кредиторська заборгованість	27 436	80 612	32 611	54 692	61 240	58 534	55 407
Інші поточні зобов'язання	59 232	48 215	21 121	9 024	32 902	50 664	57 880

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Показник	2017	2018	2019	6M2020	2020	6M2021	2021	6M2022
Чистий дохід від реалізації продукції	263 255	322 344	375 598	209 994	463 026	240 759	499 057	203 447
Собівартість реалізованої продукції	155 410	164 141	202 226	101 034	215 873	110 983	239 703	100 755
Валовий прибуток	107 845	158 203	173 372	108 960	247 153	129 776	259 354	102 692
Операційний прибуток	68 510	80 829	62 187	51 394	125 066	63 081	103 086	50 127
Фінансові витрати	56 187	56 038	17 530	11 996	24 124	12 961	25 090	5 930
Чистий прибуток (збиток)	9 985	20 326	36 528	35 791	82 775	45 933	63 894	43 762
Операційна рентабельність, %	26,0	25,1	16,6	25,0	27,0	26,2	20,6	24,6

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 30.06.2022 р. складав **123 000,0 грн.** (у 2021 році збільшено на **15 000,0 грн.**, капітал сплачено на 98,8% на 01.07.2022 р.). Згідно останньої редакції статуту єдиним власником є одна юридична особа, яка здійснює одноосібний контроль за діяльністю ПП «СПС».

Чисельність працівників ПП «СПС» на 01.07.2022 р. становила **108 осіб** (станом на 01.04.2022 р. – 104 особи). За даними ПП «СПС» станом на 30.06.2022 р. підприємство не володіла 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 I півріччі 2022 року до підприємства не застосовувались штрафні санкції з боку контролюючих органів.

**Операційна діяльність** ПП «СПС» займається оптовим продажем 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 підприємства 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, 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 більша частина собівартості це основна сировина та матеріали. Підприємство підтримує постійні та тісні зв'язки з країнами, в яких безпосередньо виробується сировина - В'єтнам, Індія, Китай, Мексика, Єгипет, Індонезія, Грузія, Чеська Республіка, Іспанія, Бразилія, Польща, Пакистан, Туреччина, Нідерланди, Канада.

**ПП «СПС» протягом перших шести місяців 2022 року, не зважаючи на вкрай складну економічну ситуацію, забезпечує стабільні обсяги виробництва та реалізації продукції, що свідчить про високий рівень ефективності управління компанією в умовах воєнного стану в країні.**

За підсумками I півріччя 2022 року основна товарна група показала неістотне скорочення, що забезпечило несуттєвий діапазон коливань загального результату на рівні (-) **16%** (у грошовому вимірі). Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Harry 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 2018-2021 рр. підприємство продовжувало здійснювати істотний обсяг капітальних інвестицій, пов'язані 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: **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 місяцях 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 30.06.2022 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **446 563,0 тис. грн.** Збільшення у I півріччі поточного року на **17%** було зумовлено зростанням балансової вартості залишків грошових коштів на рахунках підприємства. У структурі пасиву зростання було забезпечено прибутковою діяльністю.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власні ресурси – на **51%** (станом на 31.12.2021 р. – **45%**) та позикові та залучені ресурси – на **49%**. Власний капітал дорівнював **229 568,0 тис. грн. (+57 262,0 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 інших 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 (**48% активів**).

За підсумками перших шести місяців 2022 року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **203 447,0 тис. грн. (-15%** у порівнянні з фактом I півріччя 2021 року). Операційний прибуток склав **50 127,0 тис. грн. (-21%)**, при цьому чистий прибуток становив – **43 762,0 тис. грн. (-5%)**. Обсяг отриманого чистого прибутку на рівні I півріччя 2021 року обумовили відносну стабільність основних показників оборотності та рентабельності (Таблиця 1).

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

Показник	2017	2018	2019	2020	6M2021	2021	6M2022
Рентабельність діяльності, %	3,8	6,3	9,7	17,9	<b>17,9</b>	12,8	<b>21,5</b>
Валова рентабельність, %	41,0	49,1	46,2	53,4	<b>53,4</b>	52,0	<b>50,5</b>
Операційна рентабельність, %	26,0	25,1	16,6	27,0	<b>27,0</b>	20,7	<b>24,6</b>
Термін оборотності активів, днів	342	320	287	275	<b>275</b>	281	<b>367</b>
Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів	97	103	112	119	<b>119</b>	107	<b>113</b>
Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	29	28	26	29	<b>29</b>	34	<b>37</b>
Термін оборотності запасів, днів	161	159	138	131	<b>131</b>	187	<b>268</b>
Тривалість фінансового циклу, днів	229	233	224	221	<b>221</b>	260	<b>344</b>
Тривалість операційного циклу, днів	258	262	252	250	<b>250</b>	294	<b>381</b>

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 (сплата відсотків за облігаціями), збутові витрати, а також інші операційні доходи та витрати (здебільшого курсові різниці, операційна оренда, продаж інших активів тощо), що також пов'язано зі здійсненням підприємством значних обсягів експортно-імпортних операцій.

**Боргові інструменти** Станом на 01.07.2022 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик, які було надано фізичними та юридичними особами, загальним обсягом 38 429,9 тис. грн. 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, було спрямовано на фінансування розвитку власної основної та інвестиційної діяльності, а саме: на придбання корпоративних прав та цінних паперів товариств агропромислового та харчопереробного секторів, які спеціалізуються на вирощуванні спецій і виготовленні приправ, а також цінних паперів інвестиційних фондів – **49 000,0 тис. грн.** на придбання сировини та оплати послуг переробників, у тому числі спецій, харчових домішок, матеріалів для пакування у вітчизняних та закордонних постачальників – **1 000,0 тис. грн.**

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. Виплата відсоткового доходу здійснювалось 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. Відсоткова ставка за облігаціями серії В - **24%** річних.

НКЦПФР 02.08.2013 р. зареєструвала випуск відсоткових облігацій серії В, про що свідчить отримане постійне свідоцтво № 135/2/2013. За 34-36 купонні періоди відсотковий дохід було сплачено своєчасно та у повному обсязі. Погашення облігацій, згідно з умовами випуску, було передбачено у період з 15.08.2022 р. по 15.10.2022 р.

Згідно Рішення Власника ПП «СПС» від 05.08.2022 р. №05-08/22 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, попередньої згоди з рішенням про проведення конвертації, викуп облігацій серії В не передбачено. ПП «СПС» вже отримано тимчасове свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігації серії D від 14.09.2022 р. за №31/2/2022-Т.

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 періоді 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 **101 936,0 тис. грн. (-11%** у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2021 р., у т.ч. за рахунок неістотного скорочення обсягу отриманого операційного прибутку) (Таблиця 2).

**Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПП «СПС»**

Показник	2016	2017	2018	2019	2020	6М2021	2021	6М2022
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	37,2	32,6	38,0	37,1	27,4	<b>33,9</b>	45,0	<b>51,4</b>
Чистий робочий капітал, тис. грн.	67 934,0	74 754,0	66 906,0	72 779,0	64 645,0	<b>108 071,0</b>	110 007,0	<b>170 307,0</b>
Коефіцієнт фінансової автономії, %	59,2	48,3	61,2	59,1	37,8	<b>51,3</b>	81,9	<b>105,8</b>
ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.)	72 647,0	72 843,0	87 296,0	73 020,0	136 273,0	<b>148 152,0</b>	115 004,0	<b>101 936,0</b>
Чистий борг, тис. грн.	46 200,0	58 030,0	64 721,0	67 324,0	34 672,0	<b>37 514,0</b>	96 670,0	<b>30 575,0</b>
Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА	0,6	0,8	0,7	0,9	0,3	<b>0,3</b>	0,8	<b>0,3</b>

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

Станом на 30.06.2022 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **30 575,0 тис. грн. (-68%** у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2021 р., у т.ч. за рахунок істотного збільшення залишків грошових коштів на рахунках підприємства).

Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА знизився з **0,8 – до 0,3** тобто залишився на **низькому рівні**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **8,5 - високий рівень** (станом на 31.12.2021 р. – **4,1**). 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 **uaA+**, прогноз змінено на «у розвитку» 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	2020	6M2021	2021	6M2022
<b>I. Необоротні активи</b>	<b>15 538</b>	<b>42 707</b>	<b>39 458</b>	<b>43 767</b>	<b>46 274</b>	<b>62 299</b>	<b>59 261</b>
Нематеріальні активи	7 648	7 021	6 589	6 976	7 517	9 441	8 417
Незавершені капітальні інвестиції	412	2 360	4 686	12 077	7 556	24 414	25 040
Основні засоби	7 478	33 326	28 183	24 714	31 201	28 444	25 804
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-	-	-	-
<b>II. Оборотні активи</b>	<b>261 574</b>	<b>246 031</b>	<b>262 780</b>	<b>351 610</b>	<b>408 775</b>	<b>320 376</b>	<b>387 302</b>
Запаси	62 796	79 899	73 137	84 384	141 023	165 088	135 227
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	81 276	100 745	129 314	172 744	177 256	123 949	132 532
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	33 407	15 306	12 515	21 180	16 180	16 952	15 702
за розрахунками з бюджетом	2 405	536	2 688	340	2 919	5 411	1 602
Інша поточна дебіторська заборгованість	39 147	13 404	12 048	7 179	7 762	5 203	31 219
Грошові кошти та їх еквіваленти	41 970	35 279	32 676	65 328	62 486	3 330	69 425
Інші оборотні активи	241	633	245	260	1 018	204	1 440
Витрати майбутніх періодів	332	229	127	195	131	239	155
<b>III. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>277 112</b>	<b>288 738</b>	<b>302 238</b>	<b>395 377</b>	<b>455 049</b>	<b>382 675</b>	<b>446 563</b>
<b>Пасив</b>							
<b>I. Власний капітал</b>	<b>90 292</b>	<b>109 613</b>	<b>112 237</b>	<b>108 412</b>	<b>154 345</b>	<b>172 306</b>	<b>229 568</b>
Зареєстрований капітал	42 000	108 000	108 000	108 000	108 000	123 000	123 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	-	-	-	-	15 000	15 000
Додатковий капітал	31	31	31	31	31	31	31
Неоплачений капітал	-	-	-	-	-	15 000	1 500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	48 261	1 582	4 206	381	46 314	64 275	108 037
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>	<b>100 005</b>	<b>50 005</b>	<b>100 005</b>	<b>100 005</b>	<b>100 005</b>	<b>172 306</b>	<b>229 568</b>
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	50 000	100 000	100 000	100 000	50 000	50 000
Відстрочені податкові зобов'язання	5	5	5	5	5	5	5
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>	<b>86 815</b>	<b>129 120</b>	<b>89 996</b>	<b>186 960</b>	<b>200 699</b>	<b>50 005</b>	<b>50 005</b>
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зоб-ми	-	50 000	-	-	-	50 000	50 000
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	23 718	26 153	27 478	48 164	60 306	47 158	37 367
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	2 736	3 316	4 098	5 958	120	1 411	14 173
з одержаних авансів	856	838	572	243	522	608	2 549
зі страхування	2	-	-	-	-	-	119
з оплати праці	124	305	463	327	292	383	1 199
Поточні забезпечення	147	293	562	942	405	1 166	913
Інші поточні зобов'язання	59 232	48 215	21 121	9 024	32 902	50 664	57 880
<b>Баланс</b>	<b>277 112</b>	<b>288 738</b>	<b>302 238</b>	<b>395 377</b>	<b>455 049</b>	<b>382 675</b>	<b>446 563</b>

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Показник	2017	2018	2019	6M2020	2020	6M2021	2021	6M2022
<b>Чистий дохід від реалізації продукції</b>	<b>263 255</b>	<b>322 344</b>	<b>375 598</b>	<b>209 994</b>	<b>463 026</b>	<b>240 759</b>	<b>499 057</b>	<b>203 447</b>
Собівартість реалізованої продукції	155 410	164 141	202 226	101 034	215 873	110 983	239 703	100 755
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>107 845</b>	<b>158 203</b>	<b>173 372</b>	<b>108 960</b>	<b>247 153</b>	<b>129 776</b>	<b>259 354</b>	<b>102 692</b>
Інші операційні доходи	17 934	7 231	5 160	10 680	17 273	3 655	6 414	3 415
Адміністративні витрати	8 849	13 529	17 327	8 792	18 999	9 064	22 473	11 198
Витрати на збут	33 122	64 855	91 813	55 030	115 024	56 973	133 119	43 266
Інші операційні витрати	15 298	6 221	7 205	4 424	5 337	4 313	7 090	1 516
<b>Операційний прибуток (збиток)</b>	<b>68 510</b>	<b>80 829</b>	<b>62 187</b>	<b>51 394</b>	<b>125 066</b>	<b>63 081</b>	<b>103 086</b>	<b>50 127</b>
Інші фінансові доходи	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	26	114	118	53	70	73	84	-
Фінансові витрати	56 187	56 038	17 530	11 996	24 124	12 961	25 090	5 930
Інші витрати	43	-	-	-	-	-	-	-
<b>Фінансові результати до оподаткування</b>	<b>12 306</b>	<b>24 905</b>	<b>44 775</b>	<b>39 451</b>	<b>101 012</b>	<b>50 193</b>	<b>78 080</b>	<b>44 197</b>
Податок на прибуток	2 321	4 579	8 247	3 660	18 237	4 260	14 186	435
<b>Чистий прибуток (збиток)</b>	<b>9 985</b>	<b>20 326</b>	<b>36 528</b>	<b>35 791</b>	<b>82 775</b>	<b>45 933</b>	<b>63 894</b>	<b>43 762</b>

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»