

**Товариство з обмеженою відповідальністю  
«Грундфос Україна»**

**Фінансова звітність**

*Складена згідно з Національними положеннями  
(стандартами) бухгалтерського обліку в Україні  
станом на 31 грудня 2023 року  
разом із Звітом незалежного аудитора  
та зі Звітом про управління*

**Зміст**

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ .....	(a-d)
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА .....	(i-iii)
Баланс (Звіт про фінансовий стан) .....	1
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	3
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) .....	5
Звіт про власний капітал .....	7
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ .....	9
I. Нематеріальні активи .....	9
II. Основні засоби .....	10
III. Капітальні інвестиції .....	11
IV. Фінансові інвестиції .....	11
V. Доходи і витрати .....	12
VI. Грошові кошти .....	12
VII. Забезпечення і резерви .....	13
VIII. Запаси .....	13
IX. Дебіторська заборгованість .....	14
X. Нестачі і втрати від псування цінностей .....	14
XI. Будівельні контракти .....	14
XII. Податок на прибуток .....	14
XIII. Використання амортизаційних відрахувань .....	15
1. Загальна інформація про Компанію .....	16
2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні .....	16
3. Припущення щодо безперервності діяльності Компанії .....	17
4. Основні положення облікової політики .....	18
5. Операції з пов'язаними сторонами .....	21
6. Адміністративні витрати .....	22
7. Витрати на збут .....	22
8. Податок на прибуток .....	22
9. Умовні та контрактні зобов'язання .....	23
10. Справедлива вартість фінансових інструментів .....	23
11. Політика управління ризиками .....	24
12. Події після звітної дати .....	25

## Звіт про управління

## 1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 12.03.2004. Основною діяльністю компанії є оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою: м. Київ, Столичне шосе, будинок 103.

Станом на 31 грудня 2022 та 2023 років частки учасників у статутному капіталі Компанії розподілялися наступним чином:

	31 грудня 2023 року		31 грудня 2022 року	
	тис. грн.	%	тис. грн.	%
ГРУНДФОС ХОЛДІНГ А/С (ДАНІЯ)	1 961	100%	1 961	100%
	<b>1 961</b>	<b>100%</b>	<b>1 961</b>	<b>100%</b>

Органами управління Компанією є:

- Загальні збори Учасників Компанії;
- Директор Компанії.

## 2. Результати діяльності

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. Керівництво Групи прийняло до уваги та оцінило вплив повномасштабного військового вторгнення в Україну на операційну діяльність Компанії.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у 2023 склав 501 648 тис. грн, що на 67,6% більше від аналогічного показника попереднього року – 299 310 тис. грн. На збільшення доходів вплинули наступні фактори:

- Наявність гуманітарних проектів, які фінансувались за рахунок міжнародних донорських коштів
- Фінансування проектів критичної інфраструктури за рахунок міжнародних організацій
- Реалізація довготривалих проектів, які велися ще з 2021 року
- Будівництво, модернізація та реконструкція систем водопостачання та водовідведення в об'єктах бомбосховищ, медичних закладах і військових об'єктах
- Переміщення виробничих підприємств зі сходу та півдня в безпечніші регіони України

Вищезазначені фактори призвели до збільшення чистого прибутку Компанії за підсумками 2023 року на 31 476 тис. грн. в порівнянні з 2022 р. Розмір чистого прибутку Компанії за 2023 рік склав 56 195 тис. грн. (за 2022: 24 719 тис. грн).

## 3. Ліквідність та зобов'язання

Ліквідність Компанії характеризується співвідношенням величини його високоліквідних активів і короткострокової заборгованості.

Станом на 31 грудня 2023 року, оборотні активи Компанії перевищили її поточні зобов'язання на 133 947 тис. грн (31 грудня 2022 року: 80 667 тис. грн).

Основною складовою оборотних активів Компанії є запаси, дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами та грошові кошти.

Табл.3.1. Оборотні активи Компанії станом на 31 грудня (у тис. грн.):

№	Показник	Джерело	2022	2023	Зміни, %
1	Сума оборотних активів	р.1195 Звіту про фінансовий стан	136 000	207 107	52.28%
2	в т.ч. сума запасів	р.1100 Звіту про фінансовий стан	24 884	25 784	3.62%
3	Сума оборотних активів за вирахуванням запасів	п.1 - п.2	111 116	181 323	63.18%

№	Показник	Джерело	2022	2023	Зміни, %
4	Грошові кошти	р.1165 Звіту про фінансовий стан	45 703	50 071	9.56%
5	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	р.1125 Звіту про фінансовий стан	9 130	22 304	144.29%
6	Дебіторська заборгованість за виданими авансами	р.1130 Звіту про фінансовий стан	47 393	97 031	104.74%

Зростання питомої ваги грошових коштів обумовлено стратегією компанії, що спрямована як на підтримання рівня ліквідності, достатнього для забезпечення операційної діяльності у випадку затримок надходження коштів від дебіторів, так і для забезпечення фінансування маркетингових програм задля підвищення товарообігу та збільшення частки ринку протягом 2023 року.

Табл.3.2. Поточні зобов'язання Компанії станом на 31 грудня (у тис. грн.)

№	Показник	Джерело	2022	2023	Зміни, %
1	Сума поточних зобов'язань	р.1695 Звіту про фінансовий стан	(55 333)	(73 160)	32.22%
2	у т.ч. за розрахунками з бюджетом	р.1620 Звіту про фінансовий стан	(9 315)	(6 681)	(28.28)%
3	Сума поточних зобов'язань за вирахуванням розрахунків з бюджетом	п.1 - п.2	(46 018)	(66 479)	44.46%
4	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	р.1615 Звіту про фінансовий стан	(6 558)	(11 105)	69.34%
5	Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	р.1635 Звіту про фінансовий стан	(39 164)	(55 367)	41.37%

Основною складовою пасивів Компанії є власний капітал та поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги. Кредити комерційних банків протягом 2023 та 2022 років не залучалися. Питома вага власного капіталу в 2023 році збільшилась через заборону виплати дивідендів, які протягом 2023 року не виплачувались та інших вилучень капіталу не відбувалося.

#### **Ліквідність Компанії**

Загальна структура активів та пасивів Компанії відповідає особливостям сфери діяльності підприємства:

- Наявність дебіторської заборгованості, зокрема з боку національних оптових покупців у відповідності до умов відтермінування платежів

Поставки товару здійснюються на умовах передоплати з єдиним груповим постачальником товару – Grundfos Operation A/S. Ризик ліквідності та концентрації, що впливають із існуючої структури активів та пасивів, визначені Компанією із створенням відповідних механізмів моніторингу та управління, що зазначені у Примітці 11 до фінансової звітності.

Інформацію щодо умовних зобов'язань Компанії наведено у Примітці 9 до фінансової звітності.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків, враховуючи зниження оборотного капіталу, що відображає зміни в операційному середовищі, описаному вище. На підставі проведеного аналізу керівництво дійшло висновку, що Компанія матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань у ході звичайної діяльності в осяжному майбутньому.

#### 4. Екологічні аспекти

Оскільки компанія не здійснює виробничої діяльності, безпосередній негативний вплив на навколишнє середовище відсутній.

Пакувальні матеріали, що використовуються компанією, є переважно органічними (насамперед картон), що розкладаються в природньому середовищі.

Підприємство відмовилось від використання пластикових трубочок та змішувачів у операційній діяльності.

#### 5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Структура персоналу компанії складається з комерційної служби, фінансового департаменту, департаменту логістики, маркетингу.

Компанія здійснює свою діяльність у повній відповідності до законодавства з питань праці та охорони труда, дотримується принципу рівних можливостей для всіх працівників.

У Компанії забезпечено умови для працевлаштування інвалідів. 100% працівників забезпечено медичним страхуванням за рахунок Компанії.

100% працівників мають доступ до програм підвищення кваліфікації за рахунок Компанії.

Компанія є соціально відповідальним підприємством: усі працівники у повсякденній діяльності дотримуються етичного кодексу Групи Грундфос.

#### 6. Ризики

Керівництво Компанії прийняло до уваги та оцінило вплив повномасштабного військового вторгнення в Україну на безперервну діяльність Компанії, що детально розглянуто у Примітці 3 до фінансової звітності.

Інформацію щодо управління фінансовими ризиками наведено у Примітці 11 до фінансової звітності.

#### 7. Дослідження та інновації

Інвестиції в інноваційну діяльність та розробки Компанією не здійснювались з моменту створення до дати складання цього звіту.

#### 8. Фінансові інвестиції

Компанія не здійснювала фінансові інвестиції з моменту створення до дати складання цього звіту.

#### 9. Перспективи розвитку

Перспективи розвитку Компанії у 2024 році та наступних періодах передбачають збереження прибутковості діяльності до кінця 2024 року та ґрунтуються на успішному управлінні нижче перерахованими тенденціями та факторами та умінням менеджменту Компанії адаптуватися до змін у бізнес-середовищі та веденню бізнесу в умовах війни:

1. Продовження стабілізації макроекономічної ситуації (в тому числі через стабільне підтверджене надходження фінансової підтримки з боку США та ЄС) та наявність об'єктивних факторів, що можуть обумовити відновлення економіки у 2024 році й надалі (надання Україні статусу кандидата на вступ до Європейського Союзу; скасування мит і квот на український експорт й «транспортний безвізовий режим» із ЄС тощо)
2. Стабільність, інфляція, обсяги споживання та інші економічні показники можуть впливати на споживчі настрої та закупівельну активність.
3. Концентрація бойових дій на обмеженій території з можливістю здійснення комерційної діяльності в більшості обласних центрів та збереження логістичних ланцюгів в повному обсязі.
4. Впровадження нових технологій, випуск на ринки нового сучасного обладнання, автоматизація бізнес-процесів та процесів управління буде сприяти розвитку Компанії як на світових ринках так і на локальному.

5. Впровадження нових стратегій маркетингу та продажів дадуть Компанії можливість утримати свою позицію на ринку в умовах зростання конкуренції.
6. Зміни в законодавстві, тарифні політики, регулювання торговельних операцій та міжнародні торговельні угоди можуть також впливати на умови розвитку Компанії.

Директор

12 серпня 2024р.



Ленгель Й.

## Звіт незалежного аудитора

Учаснику Товариства з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»

### *Думка із застереженням*

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА» («Компанія»), представленої на сторінках 1–25, що складається з балансу на 31 грудня 2023 р., та звіту про фінансові результати, звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу на відповідні показники питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку («НП(с)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

### *Основа для думки із застереженням*

Нас призначили аудиторами Компанії у 2023 році, тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початку року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2022 р. Оскільки залишки запасів на початок періоду впливають на визначення фінансових результатів та грошових потоків, ми не змогли визначити, чи існує потреба в коригуванні прибутку за рік у звіті про фінансові результати, та чистих грошових потоків від операційної діяльності у звіті про рух грошових коштів.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### *Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності*

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 у фінансовій звітності, в якій зазначається, що вторгнення Російської Федерації в Україну негативно вплинуло на діяльність Компанії. Як зазначено в Примітці 3, ці події або умови разом з іншими питаннями, викладеними в Примітці 3, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### *Інші питання*

Порівняльна фінансова інформація станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, не підлягала аудиту .

### *Інша інформація, що включена до Звіту про управління Компанії за 2023 рік*

Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Звіті про управління Компанії за 2023 рік, але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

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

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

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початку року і не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 31 грудня 2022 р. Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

### *Відповідальність управлінського персоналу та Учасника за фінансову звітність*

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(с)БО та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Учасник несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### *Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності*

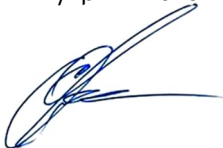
Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно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



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

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

Ми повідомляємо Учаснику разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.



Олег Светлеуций  
Партнер  
Від імені ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги»

м. Київ, Україна

12 серпня 2024 р.

ТОВ «Ернст енд Янг Аудиторські послуги» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, який веде Орган суспільного нагляду за аудиторською діяльністю. Номер реєстрації у Реєстрі: 3516.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року**  
(у тисячах українських гривень)

<b>Підприємство:</b> ТОВ «ГРУНДФОС Україна»	Дата (рік, місяць, день)	2024 01 01
<b>Територія:</b> Голосіївський район м. Києва	за ЄДРПОУ	32847821
<b>Організаційно-правова форма господарювання:</b> Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОТТГ	UA800000000001 26643
<b>Вид економічної діяльності:</b> Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням	за КОПФГ	240
<b>Середня кількість працівників:</b> 30	за КВЕД	46.69
<b>Адреса, телефон:</b> вул. Столичне Шосе, буд. 103, місто Київ, 03026		
<b>Одиниця виміру:</b> тис. грн без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)		
<b>Складено:</b>		
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку		V
за міжнародними стандартами фінансової звітності		

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

форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	3 389	3 389
накопичена амортизація	1002	3 389	3 389
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби	1010	11 319	14 333
первісна вартість	1011	31 518	34 375
Знос	1012	20 199	20 042
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>11 319</b>	<b>14 333</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	24 884	25 784
Виробничі запаси	1101	52	21
Товари	1104	24 832	25 763
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 130	22 304
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	47 393	97 031
з бюджетом	1135	692	692
у тому числі з податку на прибуток	1136	692	692
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	117	196
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	45 703	50 071
Рахунки в банках	1167	45 703	50 071
Витрати майбутніх періодів	1170	91	155
Інші оборотні активи	1190	7 990	10 874
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>136 000</b>	<b>207 107</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>147 319</b>	<b>221 440</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року**  
(у тисячах українських гривень)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 961	1 961
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	89 754	145 949
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>91 715</b>	<b>147 910</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	271	370
Цільове фінансування	1525	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>271</b>	<b>370</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 558	11 105
розрахунками з бюджетом	1620	9 315	6 681
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 024	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	7
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	39 164	55 367
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	296	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>55 333</b>	<b>73 160</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>147 319</b>	<b>221 440</b>

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Директор



Пенгель Йозеф

Головний бухгалтер

Сугак Віктор

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

Підприємство: ТОВ «ГРУНДФОС Україна»

Дата (рік, місяць, день)  
за ЄДРПОУ

2024 01 01
32847821

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 2023 рік**

форма № 2 Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	501 648	299 310
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(336 902)	(194 498)
<b>Валовий:</b>			
Прибуток	<b>2090</b>	<b>164 746</b>	<b>104 812</b>
Збиток	<b>2095</b>	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 632	3 055
Адміністративні витрати	2130	(31 565)	(25 497)
Витрати на збут	2150	(58 482)	(44 092)
Інші операційні витрати	2180	(10 614)	(7 484)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
Прибуток	<b>2190</b>	<b>69 717</b>	<b>30 794</b>
Збиток	<b>2195</b>	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	640	1 235
Фінансові витрати	2250	(41)	(37)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1 315)	(1 472)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
Прибуток	<b>2290</b>	<b>69 001</b>	<b>30 520</b>
Збиток	<b>2295</b>	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 806)	(5 801)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
Прибуток	<b>2350</b>	<b>56 195</b>	<b>24 719</b>
Збиток	<b>2355</b>	-	-

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>56 195</b>	<b>24 719</b>

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні витрати	2500	1 671	1 170
Витрати на оплату праці	2505	26 164	26 004
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 578	4 731
Амортизація	2515	5 040	5 235
Інші операційні витрати	2520	63 208	39 993
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>100 661</b>	<b>77 133</b>

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток(збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Директор



Головний бухгалтер

Сугак Віктор

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

Підприємство: ТОВ «ГРУНДФОС Україна»	Дата (рік, місяць, день)	2024 01 01
	за ЄДРПОУ	32847821

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
**за 2023 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів робіт послуг)	3000	112 288	299 310
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	517 222	123 143
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	224	229
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Інші надходження	3095	152	1 451
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(472 398)	(341 853)
Праці	3105	(26 164)	(26 004)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 578)	(4 731)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(111 198)	(60 129)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(16 649)	(2 223)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(94 549)	(57 906)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 161)	-
Інші витрачання	3190	(940)	(582)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>11 447</b>	<b>(9 166)</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	2 585	3 131
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(9 664)	(4 774)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(7 079)</b>	<b>(1 643)</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>4 368</b>	<b>(10 809)</b>
Залишок коштів на початок року	3405	45 703	56 512
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>50 071</b>	<b>45 703</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

---

Рядок 3095 «Інші надходження» розділу «Рух коштів у результаті операційної діяльності» звіту про рух грошових коштів за 2023 рік містить надходження від страхової компанії в сумі 152 тис. грн (2022 рік: 1451 тис. грн) та

Рядок 3190 «Інші витрачання» розділу «Рух коштів у результаті операційної діяльності» звіту про рух грошових коштів за 2023 рік містить витрати, пов'язані з комісіями банків, в сумі 940 тис. грн. (2022 рік: 582 тис. грн),

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Директор



Денгель Йозеф

Головний бухгалтер

Сугак Віктор

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
**Звіт про власний капітал за 2023 рік**  
 (у тисячах українських гривень)

Дата (рік, місяць, день) 2024|01|01  
 за ЄДРПОУ 32847821

Підприємство: ТОВ «ГРУНДФОС Україна»

**Звіт про власний капітал**  
**за 2023 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>1 961</b>	-	-	-	<b>89 754</b>	-	-	<b>91 715</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>1 961</b>	-	-	-	<b>89 754</b>	-	-	<b>91 715</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>56 195</b>	-	-	<b>56 195</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>56 195</b>	-	-	<b>56 195</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>1 961</b>	-	-	-	<b>145 949</b>	-	-	<b>147 910</b>

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Генеральний директор



Лемгель Йозеф

Головний бухгалтер

Сугак Віктор



Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
**Звіт про власний капітал за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

Дата (рік, місяць, день) 2023|01|01  
за ЄДРПОУ 32847821

Підприємство: ТОВ «ГРУНДФОС Україна»

**Звіт про власний капітал**  
за 2022 рік

Форма № 4

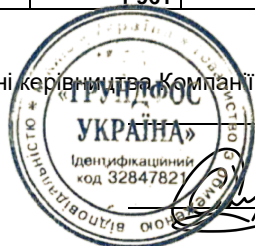
Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	1 961	-	-	-	65 035	-	-	66 996
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	1 961	-	-	-	65 035	-	-	66 996
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	24 719	-	-	24 719
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	24 719	-	-	24 719
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1 961	-	-	-	89 754	-	-	91 715

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Генеральний директор



Ленгель Йозеф

Головний бухгалтер

Сугак Віктор

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

Підприємство: ТОВ «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
Територія: м. Київ, Україна

Орган державного управління: не зазначено  
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням  
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік, місяць, день)	2023 12 31
	за ЄДРПОУ 32847821
за КОАТУУ	UA8000000000012 6643
за СПОДУ	240
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.69

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
**за 2023 рік**

Форма № 5 Код за ДКУД 1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація		Первісної (переоціненої вартості)	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація			Первісної (переоціненої вартості)	Накопиченої амортизації	Первісна (переоцінена вартість)	Накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	'30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3 389	3 389	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 389	3 389
<b>Разом</b>	<b>080</b>	<b>3 389</b>	<b>3 389</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>3 389</b>	<b>3 389</b>
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081) -  
(082) -

Із рядка 080 графа 5

вартість створених підприємством нематеріальних активів  
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083) -  
(084) -

З рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) -

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

**II. Основні засоби**

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати за зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		Первісна (переоцінена вартість)	Знос		Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос			Первісної (переоціненої вартості)	Зносу	Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Одержані за фінансовою орендою		Передані в оперативну оренду	
															Первісна (переоцінена вартість)	Знос	Первісна (переоцінена вартість)	Знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	1 521	1 423	-	-	-	-	-	39	-	-	-	1 521	1 462	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4 487	4 150	2 159	-	-	1 788	1 788	667	-	-	-	4 858	3 029	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	21 101	11 156	5 667	-	-	2 953	2 953	3 809	-	-	-	23 815	12 012	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3 832	2 904	228	-	-	399	399	518	-	-	-	3 661	3 023	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	577	566	-	-	-	57	57	7	-	-	-	520	516	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>31 518</b>	<b>20 199</b>	<b>8 054</b>	-	-	<b>5 197</b>	<b>5 197</b>	<b>5 040</b>	-	-	-	<b>34 375</b>	<b>20 042</b>	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	12 266-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
3 рядка 260 графа 15	вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	17 223
	знос основних засобів, щодо яких існують обмежені права власності	(268)	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності за 2023 рік  
 (у тисячах українських гривень)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8 054	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>8 054</b>	-

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
Асоційовані підприємства	350	-	-	-
Дочірні підприємства	360	-	-	-
Спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд. А + розд. Б)</b>	<b>420</b>	-	-	-

З рядка 1035 графа 4 Балансу  
 (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції  
 відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою

собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 графа 4 Балансу  
 (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції  
 відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою

собівартістю

(426)

-

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

**V. Доходи і витрати**

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450		894
Реалізація інших оборотних активів	460	2 154	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 478	9 720
У тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 030
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	41
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	1 115
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	488	200
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	152	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(632)	-
3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності	(633)	-

**VI. Грошові кошти**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	50 071
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>50 071</b>

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-
-----------------------------------------------------------------------------------------------------	-------	---

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності за 2023 рік  
 (у тисячах українських гривень)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	Додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	271	1 986	-	1 887	-	-	370
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	1 030	-	-	-	-	1 030
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>271</b>	<b>3 016</b>	<b>-</b>	<b>1 887</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 400</b>

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	21	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	25 763	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>25 784</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації

переданих у переробку

(921) \_\_\_\_\_ -

оформлених в заставу

(922) \_\_\_\_\_ -

переданих на комісію

(923) \_\_\_\_\_ -

активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(924) \_\_\_\_\_ -

(925) \_\_\_\_\_ -

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

(926) \_\_\_\_\_ -

запаси, призначені для продажу

\_\_\_\_\_ -

\* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
 Примітки до фінансової звітності за 2023 рік  
 (у тисячах українських гривень)

**ІХ. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	В т.ч., за строками непогашення		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	22 304	22 304	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

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

(951) \_\_\_\_\_ -  
 (952) \_\_\_\_\_ -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	1 082
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і витрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
аванси отримані	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

**XII. Податок на прибуток**

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

Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»  
Примітки до фінансової звітності за 2023 рік  
(у тисячах українських гривень)

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

Найменування показника 1	Код рядка 2	Сума 3
Нараховано за звітний рік	1300	5 040
<b>Використано за рік – усього</b>	<b>1310</b>	<b>-</b>
В тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Дана фінансова звітність була затверджена до випуску від імені керівництва Компанії 12 серпня 2024 року.

Директор

Головний бухгалтер



Генгель Йозеф

Сугак Віктор



## Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»

### Примітки до фінансової звітності за 2023 рік

(у тисячах українських гривень)

#### 1. Загальна інформація про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «Грундфос Україна» (далі – «Компанія») було зареєстровано у відповідності з українським законодавством 12.03.2004 року. Основною діяльністю компанії є Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням. Зареєстрований офіс Компанії та місце здійснення підприємницької діяльності знаходиться за адресою м. Київ, 03026, Столичне шосе, 103.

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років частки учасників у статутному капіталі Компанії розподілялися наступним чином:

	31 грудня 2023 року		31 грудня 2022 року	
	тис. грн.	%	тис. грн.	%
ГРУНДФОС ХОЛДІНГ А/С (ДАНІЯ)	1 961	100%	1 961	100%
	<u>1 961</u>	<u>100%</u>	<u>1 961</u>	<u>100%</u>

Компанія перебуває під фактичним контролем незалежного комерційного фонду «ПОЛЬ ДЮ ЙЕНСЕН» (далі – «фактична контролююча сторона»).

Станом на 31 грудня 2023 року в Компанії працювали 30 співробітників (31 грудня 2022 року: 31 співробітник).

#### 2. Операційне середовище, ризики та економічні умови в Україні

24 лютого 2022 року Російська Федерація («РФ») здійснила повномасштабне воєнне вторгнення в Україну та розпочала ракетні, наземні та морські операції на кількох фронтах, включаючи Київ. В результаті цього були пошкоджені численні інфраструктурні та промислові об'єкти, частина території України окупована військами РФ, практично вся територія України періодично піддається ракетним ударам.

Аеропорти та більшість морських портів не функціонує, також певних руйнацій зазнала автомобільна та залізнична транспортна інфраструктура.

Воєнні дії призвели та продовжують призводити до численних жертв серед населення. Суттєва частина населення виїхала за межі країни. Також воєнні дії призвели до міграції мешканців між областями України. В країні введений військовий стан. Оголошена та триває загальна мобілізація до Збройних Сил України. Органи державної влади проводять комплекс заходів, спрямованих на забезпечення соціально-економічного функціонування країни в умовах військового часу та безперебійної роботи об'єктів критичної інфраструктури.

З другої половини 2022 року РФ почала масовані ракетні удари по інфраструктурі, включаючи енергетичну. Це спричинило руйнацію об'єктів генерації та трансмісії електроенергії, що в свою чергу викликало необхідність періодичних відключень електроенергії в переважній частині України, спричиняючи подальший негативний вплив на економіку країни. Уряд України запровадив низку надзвичайних заходів для вирішення даних питань та стабілізації впливу на економіку країни. З лютого 2023 року ситуація в енергосистемі України покращилась та стабілізувалась. В той же час, наземні бойові дії були локалізовані, в основному, в східних та південних областях України.

У червні 2023 року російські війська підірвали дамбу Каховської гідроелектростанції, що призвело до спустошення водосховища. Це спричинило негативні екологічні, гуманітарні та економічні наслідки для Херсонської та сусідніх областей, зокрема для сільського господарства у регіоні.

Традиційні статті експорту України - металургія, сільське господарство та видобувні галузі суттєво знизили обсяги виробництва. Сталося значене скорочення притоку валютної виручки від експортерів, а також суттєво знизились перекази фізичних осіб з закордону.

Війна призвела до розриву традиційних логістичних ланцюгів, дефіциту певних товарів та доступності послуг, збільшення витрат на паливо та електроенергію, продовольчі та промислові товари.

В результаті негативного впливу війни, економіці України наразі притаманні висока інфляція, значний розмір зовнішнього та внутрішнього державного боргу.

Для надійного функціонування банківської системи Національний банк України («НБУ») запровадив тимчасові грошово-валютні обмеження та перейшов від гнучкого до фіксованого офіційного курсу. НБУ встановив обмеження на валютні перекази підприємств і населення за кордон. Зокрема, під заборонаю виплата дивідендів та оплата некритичного імпорту. З кінця червня 2023 року НБУ затвердив стратегію пом'якшення валютних обмежень, переходу до більшої гнучкості обмінного курсу і повернення до інфляційного таргетування. Значні витрати на забезпечення обороноздатності, соціальної підтримки та відновлення інфраструктури визначають рекордно високий розмір дефіциту держбюджету. Ключовим джерелом фінансування бюджетних потреб залишається міжнародна допомога. Системна міжнародна фінансова допомога покриває розриви платіжного балансу, значну частину бюджетних витрат та дозволяє нарощувати валютні резерви. З початку війни НБУ зафіксував облікову ставку на рівні 10% у силу запровадження примусових адміністративних обмежень, проте пізніше, у червні 2022 року підвищив її до 25%. В 2023 році ставка поступово знижувалась і досягла 15 % у грудні 2023 року .

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

---

Урядом України було введено ліцензування певних товарних груп експорту, в основному сільгоспродукції, також заборонений експорт газу. Крім того, були введені певні податкові новації, що будуть діяти протягом дії військового стану, спрямовані на зниження податків для певних груп підприємств, відміну штрафів за порушення податкового законодавства тощо.

Для фінансування дефіциту державного бюджету Україна залучає кредити та гранти міжнародних інституцій (МВФ та інші) та отримує фінансування для певних статей бюджету від урядів окремих країн та організацій.

При складанні цієї фінансової звітності Керівництво компанії врахувало відомі та ймовірні результати впливу вищезазначених факторів на фінансовий стан та результати діяльності Компанії у звітному періоді.

### **3. Припущення щодо безперервності діяльності Компанії**

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності. До війни Компанія демонструвала стабільні фінансові показники. 24 лютого 2022 року Російська Федерація почала військове вторгнення в Україну, що призвело до повномасштабної війни по всій Україні. Після цього було негайно введено воєнний стан і численні тимчасові обмеження на діяльність бізнесу.

У зв'язку з масовими пошкодженнями українських електричних підстанцій внаслідок ракетних ударів протягом 2023 року в Україні відбувалися масові відключення електроенергії, що негативно вплинуло на бізнес Компанії. З метою стабілізації діяльності Компанія придбала генератор на суму 3 907 тис. грн.

Керівництво оцінило вплив поточних обставин на діяльність Компанії та дійшло висновку, що основними потенційними ризиками для Компанії та її діяльності є наступні:

- потенційна фізична втрата або пошкодження активів внаслідок бойових дій;
- зниження платоспроможного попиту на товари Компанії;
- потенційні кредитні збитки за дебіторською заборгованістю;
- потенційна недостатність працівників через мобілізацію до Збройних Сил України.

Керівництво Компанії вживає наступних заходів щодо вищезгаданих ризиків:

- Керівництво Компанії отримало лист підтримки від фактично-контролюючої сторони – Grundfos Holding A/S, який підтверджує її намір і здатність в разі необхідності надати необхідні кошти, щоб дати Компанії можливість погасити зобов'язання, коли настане строк їх погашення, або сприяти акумулюванню коштів, щоб Компанія могла продовжувати звичайну діяльність протягом щонайменше одного року з дати затвердження цієї фінансової звітності.
- На дату затвердження цієї фінансової звітності товарно-матеріальні запаси та інші активи Компанії не були пошкоджені та не знаходяться у районах активних бойових дій.
- Пріоритизація клієнтів. Компанія перейшла на передоплату, яка визначає пріоритетність замовлень на товари Компанії.
- Під час війни Компанія знизила маркетингові витрати.

Керівництво переглянуло свої прогнози продажів та оцінки грошових потоків на 2023 рік, враховуючи проблеми в операційному середовищі, описаному вище. На підставі проведеного аналізу керівництво дійшло висновку, що Компанія матиме достатні грошові потоки для погашення своїх зобов'язань по настанню строків погашення. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що принцип безперервності діяльності є прийнятним для складання цієї фінансової звітності.

Однак масштаби та вплив війни на важливі припущення в основі планів керівництва та майбутній фізичний стан активів Компанії, наразі непередбачувані. Водночас терміни припинення військового вторгнення та його наслідки залишаються невизначеними. Таким чином, керівництво Компанії вважає, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати суттєві сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність і, отже, Компанія може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов'язання за умов звичайного ведення бізнесу.

#### **4. Основні положення облікової політики**

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до наступних принципів бухгалтерської обліку:

##### **Заява про відповідність**

Фінансова звітність Компанії, представлена далі, була складена згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні («НП(с)БО»), затверджених Міністерством фінансів України і зареєстрованих Міністерством юстиції України, дійсних на звітну дату та відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Фінансова звітність була складена станом на 31 грудня 2023 року і покриває період з 1 січня по 31 грудня 2023 року.

##### **Функціональна валюта**

Фінансова звітність представлена в українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Це валюта основного економічного середовища, в якому Компанія здійснює свою діяльність. Це означає, що операції у валютах, відмінних від функціональної, розглядаються як операції у іноземній валюті.

Всі суми у цій фінансовій звітності округлені до цілих тисяч, якщо не зазначено інше.

##### **Перерахунок іноземної валюти**

Операції в іноземній валюті під час первісного визнання відображаються шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції. Визначення курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті проводиться на дату балансу, а також на дату здійснення господарської операції, прибутки та збитки від курсових різниць включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які відображені за історичною собівартістю і зарахування яких до балансу пов'язано з операцією в іноземній валюті, відображаються за валютним курсом на дату здійснення операції.

##### **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи, що були придбані окремо, оцінюються за собівартістю придбання. Після первісної оцінки нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і втрат від зменшення корисності нематеріальних активів. Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються протягом цього строку.

Термін використання нематеріальних активів визначається щодо кожного об'єкта окремо в момент зарахування його на баланс виходячи з:

- терміну корисного використання подібних активів;
- передбачуваного морального зносу;
- правових чи інших подібних обмежень стосовно термінів його використання та інших факторів.

Амортизаційні відрахування за кожний період відображаються у складі звіту про фінансовий результат в категорії витрат у відповідності з функціональним призначенням нематеріального активу. Прибутки або збитки, що виникають в результаті припинення визнання нематеріального активу, оцінюються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та обліковою вартістю активу, та відображаються у складі звіту про фінансовий результат, в момент припинення визнання активу. Компанія нараховує амортизацію нематеріальних активів прямолінійним методом, що застосовується щодо первісної вартості нематеріальних активів протягом їхнього строку корисного використання. Переоцінка об'єктів нематеріальних активів не здійснюється через відсутність активного відкритого ринку щодо них.

##### **Основні засоби**

Компанія обліковує основні засоби за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Первісна вартість основних засобів включає суми, що були сплачені постачальникам активів та підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які відшкодовуються Компанії), непрямі податки, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, суми ввізного мита, витрати на установлення і налагодження основних засобів, вартість підготовки будівельних площ тощо.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, що призводить до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати на технічне обслуговування активу в його робочому стані включаються до складу витрат звітного періоду. Компанія має наступні критерії для капіталізації основних засобів: строк корисного використання більше одного року і вартість основного засобу не менше 20 000 грн (без урахування ПДВ).

Незавершені капітальні інвестиції включають у себе вартість придбаних об'єктів основних засобів, які не було введено в експлуатацію. При введенні в експлуатацію, вартість таких об'єктів переноситься до відповідної категорії основних засобів. Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються, поки відповідні активи не будуть завершені і введені у використання.

Амортизація основних засобів розраховується за прямолінійним методом протягом строку корисного використання активів. Строки корисного використання основних засобів є наступними:

#### **4. Основні положення облікової політики (продовження)**

##### **Основні засоби (продовження)**

	<u><b>Строк корисного використання (років)</b></u>
Будинки, споруди	15
Машини та обладнання	2-5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4

Об'єкт основних засобів списується в разі продажу або коли не очікуються отримання майбутніх економічних вигід від його використання або продажу. Будь-який прибуток від вибуття активу (чисті надходження від вибуття) включається до складу інших операційних доходів у звіті про фінансові результати, коли актив списується. Балансова вартість списаних основних засобів відображається у складі інших операційних витрат в звіті про фінансові результати, в періоді списання активу.

Втрати від зменшення корисності об'єкта основних засобів включаються до складу витрат звітного періоду зі збільшенням суми накопиченого зносу об'єкта основних засобів.

##### **Запаси**

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації.

Первісна вартість запасів, що придбані за плату, складається з таких фактичних витрат: суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків; суми ввізного мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельні витрати; інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно очікувану економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів вирахуванням з очікуваної ціни продажу очікуваних витрат на завершення виробництва і збут.

Сума, на яку первісна вартість запасів перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (зіпсованих або втрачених) запасів списуються на витрати звітного періоду.

Вартість запасів списується на витрати в періоді, в якому вони були реалізовані або передані в експлуатацію, за методом ФІФО.

##### **Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги**

Поточна дебіторська заборгованість відображається за чистою реалізаційною вартістю, тобто за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів обчислюється методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості. Дебіторська заборгованість з метою створення резерву сумнівних боргів вважається такою, яка виникла у строк від 90 днів до 2-х років прострочення. Резерв сумнівних боргів не створюється на заборгованість, за якою є гарантійний лист від контрагента з графіком погашення боргу.

##### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках.

##### **Зареєстрований (пайовий) капітал**

Зареєстрований капітал Компанії складається із грошових внесків, отриманих від учасників.

##### **Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги**

Поточна кредиторська заборгованість відображається в балансі за сумою погашення, визначеною як недисконтована сума грошових коштів або їх еквівалентів, яка, як очікується, буде сплачена для погашення зобов'язання в процесі звичайної діяльності підприємства.

##### **Забезпечення**

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунково визначена. Поточні забезпечення відображаються в балансі за сумою погашення.

#### **4. Основні положення облікової політики (продовження)**

##### **Умовні зобов'язання**

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності, окрім випадків коли вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є ймовірним.

##### **Визнання доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)**

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;

Дохід визнається на дату відвантаження продукції, оцінюється відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід".

Оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється шляхом вивчення виконаної роботи.

Дохід, який виникає в результаті використання активів підприємства іншими сторонами, визнається у вигляді процентів, роялті та дивідендів, якщо дохід може бути достовірно оцінений. Такий дохід визнається у період прийняття рішення про їх виплату.

##### **Визнання та оцінка витрат**

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

До адміністративних витрат включаються наступні витрати, пов'язані з обслуговуванням та управлінням компанії :

- загальні корпоративні витрати, до яких входять, зокрема, і представницькі витрати;
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;
- інші витрати загальногосподарського призначення.

До витрат на збут включаються такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг):

- оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут;
- витрати на рекламу, дослідження ринку (маркетинг) та маркетингової послуги;
- витрати на передпродажну підготовку товарів;
- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування і страхування товарів, транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням товарів відповідно до умов договору (базису) поставки;
- витрати на гарантійний ремонт і гарантійне обслуговування;
- витрати на страхування призначеної для подальшої реалізації готової продукції (товарів), що зберігається на складі підприємства;
- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг.

До інших операційних витрат включаються:

- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей;

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**

(у тисячах українських гривень)

- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- інші витрати операційної діяльності.

**Податки***Поточний та відстрочений податок на прибуток*

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного податку на прибуток та відстроченого податку на прибуток. Поточний податок на прибуток – це сума податку на прибуток, визначена у звітному періоді у відповідності до податкового законодавства. Сума відстроченого податку на прибуток відображає чистий податковий ефект тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких до оподаткованого доходу очікується у роках, в яких передбачається реалізація або погашення тимчасових різниць. Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань відображає можливі податкові наслідки, які випливають з того, яким чином Компанія очікує на звітну дату реалізувати або погасити балансову вартість своїх активів і зобов'язань.

Прибуток Компанії був об'єктом оподаткування тільки в Україні. Протягом 2022-2023 років діюча ставка податку на прибуток в Україні становила 18%.

*Податок на додану вартість*

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість («ПДВ»), окрім випадків коли податок на додану вартість, що виникає при купівлі активів чи послуг, не відшкодовується податковими органами. В такому випадку ПДВ визнається у вартості придбання активу або як частина витрат звітного періоду.

Дебіторська та кредиторська заборгованості у звіті про фінансовий стан та суми у звіті про рух грошових коштів включають суму податку на додану вартість.

**Оренда**

Визначення того, чи є договір орендною угодою або містить положення про оренду на дату укладання договору, залежить від сутності операції, а не форми договору, і передбачає оцінку того, чи потребує виконання відповідного договору використання конкретного активу або активів, а також передачі прав на використання активу.

*Компанія як орендар*

Оренда класифікується як операційна або фінансова на дату укладання договору. Оренда, за якою Компанія отримує всі ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на орендований актив, класифікується як фінансова оренда.

Фінансова оренда капіталізується на дату початку строку оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або якщо ця сума є меншою, – за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб досягти незмінної процентної ставки на непогашену суму зобов'язання. Фінансові витрати визнаються у складі прибутків та збитків.

Операційна оренда – це оренда, інша ніж фінансова. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у складі звіту про сукупний дохід за прямолінійним методом протягом строку оренди.

**5. Операції з пов'язаними сторонами**

Пов'язаними сторонами, зокрема, є підприємства, що знаходяться під контролем або суттєвим впливом кінцевих власників Компанії, управлінський персонал Компанії та інші компанії та фізичні особи, що відповідають визначенню пов'язаних сторін за НП(с)БО 23«Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

**Компанія придбала у пов'язаних сторін товари та послуги:**

- Насоси та супутнє обладнання на загальну суму 332 801 тис. грн. (2022 рік: 194 993 тис. грн.) у Grundfos Operations A/S (Данія);
- Послуги на загальну суму 9 172 тис. грн. (2022 рік: 7 228 тис. грн.) у компанії групи Grundfos.

**Закупки**

Насоси та супутнє обладнання  
Інші послуги

**Всього**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Насоси та супутнє обладнання	332 801	196 754
Інші послуги	9 172	7 228
<b>Всього</b>	<b>341 973</b>	<b>203 982</b>

Закупівлі відносяться до імпорту товарів для перепродажу на території України.

**Активи**

Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130)

**Всього**

	<b>31 грудня 2023</b>	<b>31 грудня 2022</b>
Дебіторська заборгованість за виданими авансами (рядок 1130)	94 486	42 956
<b>Всього</b>	<b>94 486</b>	<b>42 956</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

	31 грудня 2023	31 грудня 2022
<b>Зобов'язання</b>		
Кредиторська заборгованість (рядок 1615)	2 786	1 587
<b>Всього</b>	<b>2 786</b>	<b>1 587</b>

Непогашена кредиторська заборгованість є безпроцентною, погашається в ході звичайної діяльності та розрахунок по ній відбувається у грошовій формі. Дебіторська заборгованість перед пов'язаною особою є виданими авансами за закупівлю товарів.

**Компенсації провідному управлінському персоналу**

Ключовий управлінський персонал Компанії складається з 4 осіб (2022 рік: 4 осіб). У 2023 році витрати Компанії на винагороду ключовому управлінському персоналу включали заробітну плату, премії, заохочувальні виплати та інші нарахування з оплати праці у загальній сумі 6 777 тис. грн (2022 рік: 6 740 тис. грн).

**6. Адміністративні витрати**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, адміністративні витрати були представлені таким чином:

	2023	2022
Заробітна плата і пов'язані нарахування	8 919	10 072
ІТ Послуги	7 888	5 340
Оренда	7 050	3 956
Витрати на авто	2 734	2 158
Амортизація основних засобів	1 003	916
Послуги банку	940	778
Професійні послуги	815	837
Послуги зв'язку	287	283
Інші адміністративні послуги	1 929	1 156
<b>Всього</b>	<b>31 565</b>	<b>25 497</b>

**7. Витрати на збут**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, витрати на збут були представлені таким чином:

	2023	2022
Заробітна плата і пов'язані нарахування	23 695	22 159
Витрати по гарантійному обслуговуванню	15 156	6 444
Витрати на рекламні/маркетингові послуги	8 065	3 985
Амортизація основних засобів	4 037	4 319
Складські послуги	2 869	2 315
Витрати на відрядження	2 354	1 290
Професійні послуги	163	172
Інші витрати на збут	2 143	3 408
<b>Всього</b>	<b>58 482</b>	<b>44 092</b>

**8. Податок на прибуток**

За роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, витрати з податку на прибуток були представлені таким чином:

	2023	2022
Поточні витрати з податку на прибуток	12 806	5 801
<b>Всього</b>	<b>12 806</b>	<b>5 801</b>

Протягом років, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, Компанія сплачувала податок на прибуток підприємств за ставкою 18%.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»****Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**

(у тисячах українських гривень)

У наведеній нижче таблиці представлено узгодження нормативного (очікуваного) податку на прибуток та фактичного податку на прибуток протягом років, які закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Прибуток/(збиток) до оподаткування</b>	<b>69 001</b>	<b>30 520</b>
Витрати/(доходи) з податку на прибуток, розраховані з використанням нормативної ставки податку на прибуток	(12 806)	(5 801)
<b>Витрати з податку на прибуток</b>	<b>(12 806)</b>	<b>(5 801)</b>

**9. Умовні та контрактні зобов'язання****Зобов'язання з операційної оренди – Компанія як орендар**

Компанія уклала договори операційної оренди приміщення строком від одного до трьох років. Майбутні мінімальні орендні платежі (включаючи ПДВ) за угодами невідмовної оренди станом на 31 грудня представлені таким чином:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Протягом одного року	7 116	3 422
Більше одного року, але не більше п'яти років	7 766	14 587
Більше п'яти років	-	-
	<b>14 882</b>	<b>18 009</b>

**Оподаткування та відповідність іншим нормативним вимогам**

Українське податкове законодавство та регулятивна база, а також нормативна база з інших питань, зокрема, валютного контролю та митного законодавства, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору місцевих обласних і центральних органів державної влади та інших урядових органів. Випадки непослідовного тлумачення не є поодинокими.

Керівництво вважає, що Компанія дотримувалася усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

**Трансфертне ціноутворення**

Діяльність Компанії є предметом державного регулювання у сфері трансфертного ціноутворення в Україні. Керівництво Компанії вважає, що протягом зазначеного періоду Компанія проводила діяльність у відповідності до діючих вимог і норм з трансфертного ціноутворення, та всі необхідні нарахування було відображено у цій фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що Компанія не має податкових ризиків що виникають внаслідок невизначеності в тлумаченні чинного законодавства та відповідних вимог до документації. Керівництво має намір активно відстоювати податкові позиції та тлумачення, застосовані при визначенні суми податків, визнаних у цій окремій фінансовій звітності, у разі їх оскарження відповідними органами.

**Юридичні питання**

Протягом 2023 та 2022 років Компанія не ініціювала і не була відповідачем в судових позовах.

**10. Справедлива вартість фінансових інструментів**

Визначення справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється у відповідності до вимог НП(с)БО 13 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість визначається як сума, за якою можна обміняти інструмент при операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, окрім операцій примусового або ліквідаційного продажу. Оскільки для більшості фінансових інструментів Компанії не існує активного ринку, під час визначення їхньої справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження на основі поточної економічної ситуації та конкретних ризиків, властивих для даного інструменту. Оцінки, подані у цій фінансовій звітності, не обов'язково відображають суми, за які Компанія могла б реалізувати на ринку повний пакет того або іншого інструмента.

Фінансові активи Компанії представлені категорією «Гроші та їх еквіваленти» та «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги», що обліковуються за амортизованою собівартістю. Для таких фінансових активів не існує активного ринку і, оскільки вони мають короткострокову природу, їх справедлива вартість, за оцінками Компанії, дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2023 та 2022 років.

Фінансові зобов'язання Компанії представлені кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, які класифікуються як «інші фінансові зобов'язання» та обліковуються за амортизованою собівартістю. Торгова та інша кредиторська заборгованість, як правило, має короткострокову природу і керівництво Компанії оцінює їх справедливую вартість на рівні балансової станом на 31 грудня 2023 та 2022 років.



**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

**10. Справедлива вартість фінансових інструментів (продовження)**

Таким чином справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, включена до фінансової звітності, являють собою суму, на яку може бути обмінений інструмент між обізнаними та зацікавленими сторонами.

**Основні категорії фінансових інструментів**

Основні фінансові активи та зобов'язання Компанії станом на 31 грудня 2023 та 2022 років були представлені таким чином:

	<b>31 грудня 2023 року</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>
<b>Фінансові активи</b>		
Грошові кошти та їхні еквіваленти	50 071	45 703
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуг	22 304	9 130
<b>Всього фінансових активів</b>	<b>72 375</b>	<b>55 989</b>
<b>Фінансові зобов'язання</b>		
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	11 105	6 558
Інші поточні зобов'язання	-	296
<b>Всього фінансових зобов'язань</b>	<b>11 105</b>	<b>6 854</b>

**11. Політика управління ризиками**

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Компанії. Основні ризики, властиві діяльності Компанії, включають кредитний ризик, ризик концентрації, ризик ліквідності та валютний ризик. Опис політик управління зазначеними ризиками Компанії наведено нижче:

**Цілі та політика управління фінансовими ризиками**

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії на звітні дати приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

**Кредитний ризик**

Кредитний ризик Компанії, що пов'язаний з дебіторською заборгованістю, є обмеженим, адже керівництво здійснює постійний моніторинг кредитоспроможності покупців. Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та їх еквіваленти в банках та торгіву дебіторською заборгованістю. Максимальна сума, що підлягає кредитному ризику на звітну дату, становить 72 571 тис. грн на 31 грудня 2023 року (31 грудня 2022 року: 54 950 тис. грн.) і є балансовою вартістю наступних фінансових активів Компанії:

	<b>31 грудня 2023 року</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125)	22 304	9 130
Інша поточна дебіторська заборгованість (рядок 1155)	196	117
Грошові кошти та їх еквіваленти (рядок 1165)	50 071	45 703
<b>Всього</b>	<b>72 571</b>	<b>54 950</b>

Аналіз кредитної якості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги (рядок 1125) представлений нижче:

	<b>на 31 грудня 2023 року</b>			<b>на 31 грудня 2022 року</b>		
	<b>Сума ДЗ до нарахування резерву</b>	<b>Резерв</b>	<b>Балансова вартість (рядок 1125)</b>	<b>Сума ДЗ до нарахування резерву</b>	<b>Резерв</b>	<b>Балансова вартість (рядок 1125)</b>
Не прострочена	4 544	-	4 544	6 506	-	6 506
Прострочена	18 790	1 030	17 760	2 624	-	2 624
<b>Всього</b>	<b>23 334</b>	<b>1 030</b>	<b>22 304</b>	<b>9 130</b>		<b>9 130</b>

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРУНДФОС УКРАЇНА»**  
**Примітки до фінансової звітності за 2023 рік**  
(у тисячах українських гривень)

**Ризик концентрації**

Компанія купує суттєву частину товарів та послуг у пов'язаних сторін (Примітка 5). Керівництво не вважає цей ризик суттєвим, тому що Компанія є частиною Групи компаній Грундфос і буде продовжувати купувати товари у компанії Групи для провадження своєї операційної діяльності у найближчому майбутньому.

**Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності, який притаманний діяльності Компанії, виникає у разі недостатності ліквідних активів для виконання зобов'язань, за якими настають терміни погашення. Для управління цим ризиком Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних термінів виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

У таблиці нижче наведена інформація про недисконтовані платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами:

	<b>До 3-х місяців</b>	<b>3 -12 місяців</b>	<b>Разом</b>
<b>Станом на 31 грудня 2023 року</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	11 105	-	<b>11 105</b>
<b>Всього</b>	<b>11 105</b>	-	<b>11 105</b>

	<b>До 3-х місяців</b>	<b>3 -12 місяців</b>	<b>Разом</b>
<b>Станом на 31 грудня 2022 року</b>			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	6 558	-	<b>6 558</b>
Інші поточні зобов'язання	296	-	<b>296</b>
<b>Всього</b>	<b>6 854</b>	-	<b>6 854</b>

**Управління ризиком достатності капіталу**

Компанія управляє своєю структурою капіталу та коригує її з урахуванням змін в економічних умовах. Завданням Компанії при управлінні капіталом є забезпечення здатності Компанії продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку, а також для забезпечення фінансування своїх операційних вимог, капіталовкладень та стратегії розвитку Компанії.

**12. Події після звітної дати**

Після закінчення звітного періоду не відбулося суттєвих подій, які мали б вплив на цю фінансову звітність.