

ТОВ «ФУКС МАСТИЛА УКРАЇНА»
79069 • вул. Шевченка, 327 А • м. Львів • Україна

ПРИМІТКИ до ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Товариство та його операційна діяльність

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фукс Мастила Україна» (Компанія) є офіційним представництвом міжнародної групи компаній FUCHS, найбільшого у світі незалежного виробника мастильних матеріалів. Вже понад 90 років концерн FUCHS спеціалізується виключно на мастильних матеріалах та завдяки вичерпному асортиментові продуктів, що включає понад 10 тисяч найменувань, забезпечує своїм клієнтам вирішення найскладніших завдань, пов'язаних зі змащенням, в усіх галузях промисловості.

Компанія представлена на ринку України майже 30 років (заснована 22.12.1994 р.), підтримуючи принципи роботи, цінності та стратегію FUCHS у своїй щоденній діяльності. Компанія прагне розвивати свою присутність на ринку, пропонуючи партнерам продукцію найвищої якості, високий рівень технічної експертизи, відмінний сервіс та надійне партнерство.

Асортимент продукції включає продукти та супутні послуги у шести основних категоріях:

- Автомобільні мастильні матеріали
- Індустріальні мастильні матеріали
- Пластичні мастила
- Продукти для металообробки
- Спеціалізовані мастильні матеріали
- Сервіс

Центральний офіс Компанії розміщений у м. Львів (за юридичною адресою Компанії). Товариство з обмеженою відповідальністю є юридичною особою за законодавством України.

Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор, який здійснює загальне управління діяльністю Компанії та несе відповідальність за її функціонування.

Чисельність штатних працівників станом на 31.12.2023 року становила 57 осіб. Склад персоналу Компанії орієнтований на здійснення його основної діяльності – 46.71 Оптової торгівлі твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами (основний), а також управління бізнес-процесами Компанії.

Економічне середовище в Україні

1.1. Операційне середовище

Компанія, здійснюючи свою діяльність на ринку України, гостро відчуває вплив усіх чинників, що визначають стан економіки країни.

Незважаючи на війну та продовження російських атак на об'єкти критичної інфраструктури, у 2023 році економіка України почала поступово відновлюватися

Відновленню сприяло стабільне внутрішнє середовище: інфляція була помірною, валютний ринок стійким, а банківська система безперебійно функціонувала та була готова працювати навіть в умовах відключень електроенергії.

У 2023 році реальний ВВП України виріс, за різними оцінками, на 5-5,5%. Це відновлювальне зростання після стрімкого падіння на 28,8% у 2022 році. Незважаючи на відновлення, ВВП ще приблизно на чверть менший, ніж у 2021 році.

Щодо валutowого ринку, то Україна увійшла у 2023 рік із зафікованим офіційним курсом на рівні 36,6 гривень за долар. Готівковий же курс був суттєво вищим: 40,5 грн/дол. станом на 1 січня. Очікування на рік були різними, проте зрештою, НБУ більшу частину року зберігав курс

зареєстрованим на рівні 36,6, а розрив із готівковим курсом поступово зменшився. З жовтня Нацбанк перейшов до режиму керованої гнучкості, але завдяки значним обсягам валютних інтервенцій гривня навіть трохи зміцнювалася.

Також, незважаючи на війну 2023 рік відзначився сповільненням інфляції. Розпочався рік з рекордно високим рівнем інфляції, що розігналася через війну та через друк гривні для покриття воєнних видатків. Втім, впродовж року інфляцію вдалося вгамувати: регулярні надходження іноземної допомоги дозволили припинити монетарне фінансування (за рахунок друку гривні) бюджету, а хороши врожаї сприяли зниженню цін на продукти. У грудні 2023 року інфляція становила 5,1%, майже повернувшись на рівень довоєнного таргету інфляції у 5%.

Завдяки такому відносно сприятливому в нинішніх умовах економічному середовищу Компанії вдалося виконати та навіть перевищити планові показники продажу. Досягти цього вдалося зокрема завдяки ефективній роботі всього персоналу, постійному моніторингу витрат та вдалим управлінським рішенням, адже 2023 рік мав і свої численні виклики.

Від початку повномасштабного вторгнення Держстат не публікує даних щодо безробіття. Кількість вакансій на ринку праці стабільно відновлювалась протягом 2023, однак досі не досягла рівня 2021 року. Вакансій на ринку в цілому стало більше, проте охочих зайняти ці вакансії вже не так багато: значна частина українців перебувають за кордоном, а близько мільйона чоловіків та жінок боронять країну у лавах Сил оборони. У 2023 році п'ять співробітників Компанії також продовжували нести службу у лавах ЗСУ. І хоча до кінця року ця кількість зменшилась до чотирьох, частина процесів Компанії все ще залишається незакритою через брак персоналу.

Крім того, у 2023 році Україна стала потерпати від польської блокади сухопутного кордону, що вдарила по українському експорту та по податкових надходженнях бюджету від імпорту товарів. Блокада стала високим логістичним ризиком і для Компанії, оскільки переважна більшість імпорту продукції здійснюється саме через польсько-український кордон. Проте, незважаючи на часткові затримки поставок, цей ризик вдалося мінімізувати завдяки ефективним логістичним рішенням.

Впродовж усього року персонал докладав максимальних зусиль для аналізу поточної ситуації на ринку та в країні загалом і прийняття вчасних та оптимальних управлінських рішень, що мали позитивний вплив на результати діяльності Компанії.

2. Облікова політика

2.1. Безперервність діяльності

Задля забезпечення безперервної діяльності Компанія здійснює ризик-орієнтоване управління згідно міжнародних стандартів ISO 9001:2015 та ISO 45001:2018, і відповідно щорічно проводить аналізування відповідності законодавчим нормам та вимогам, а також розробляє, впроваджує та підтримує процес для ідентифікації небезпек, який має постійний та проактивний характер.

У 2023 році основними ризиками, які впливали на діяльність Компанії, було визначено воєнні ризики (риск втрати чи пошкодження майна через бойові дії/авіаудар, ризик втрати працівників (війна, мобілізація, внутрішнє переміщення/еміграція), ризик втрати ключових контрагентів (окупація територій, закриття підприємств, руйнування виробничих потужностей, тощо)), економічно-політичні ризики (Суттєве погіршення загальних економічних показників: нестабільний курс валют, безробіття, високий рівень інфляції і т.д.), ризик невиконання зобов'язань контрагентами, обмеження, спричинені воєнним станом), а також операційні ризики (можливі перебої з постачанням продукції через нестабільність ринку сировини, можливі перебої з електро-/газо-/водопостачанням).

З метою попередження та нівелювання можливого впливу зазначених вище ризиків Компанія здійснила ряд кроків та оптимізаційних заходів. Зокрема,

- Для зменшення впливу курсових різниць було скорочено терміни оплат закордонним постачальникам за придбану продукцію;
- Для подальшої мінімізації впливу курсових коливань було переглянуто частину договірних відносин з покупцями в частині умов розрахунків, згідно чого оплати проводились за курсом валют НБУ на день здійснення платежу;
- З метою оперативного врахування змін тенденцій ринку проводився щоквартальний перегляд та коригування планових показників діяльності;
- В цілях покращення рівня співпраці з покупцями Компанії проведено оптимізацію ряду операційних процесів за напрямками продажу та обслуговування клієнтів;
- На період блокади польсько-українського кордону було адаптовано логістичні ланцюги для

- забезпечення безперебійного постачання продукції;
- Проводився постійний аналіз складських запасів та вводився коригувальний коефіцієнт для замовлення продукції в період затримок виробництва через перебої з постачанням сировини;
- Задля зниження ризиків для життя та здоров'я працівників в Компанії діяв режим дистанційної (надомної) роботи впродовж усього 2023 року

Персонал компанії проводив регулярні зустрічі для забезпечення постійного управління ризиками та здійснення необхідних коригувальних заходів. Це дозволило реалізувати планові показники продажу та операційної діяльності.

2.1 Основа для підготовки

Дана фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності до Національних Положень та стандартів бухгалтерського обліку.

Для складання фінансової звітності застосовуються національні стандарти, які викладені державною мовою та офіційно оприлюднені на веб-сторінці центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування та реалізує державну політику у сфері бухгалтерського обліку.

Дана фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості.

Нижче наведено основні положення облікової політики, що використовувались під час підготовки даної фінансової звітності. Ці положення облікової політики застосовувались послідовно відносно всіх періодів, поданих у звітності.

Валюта подання даної фінансової звітності Товариства – українська гривня. Суми виражені в тисячах гривень.

Товариство вважає, що вказані пункти надають користувачам його фінансової звітності доречнішу інформацію.

2.2 Основні засоби

Основні засоби відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість об'єкта основних засобів включає: (а) його вартість придбання, імпортні мита та невідшкодовані податки, після вирахування торговельних знижок; витрати на митне; (б) будь-які витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням об'єкта до місця розташування та стану, необхідного для того, щоб мати можливість працювати в спосіб, визначений керівництвом Товариства. Подальше збільшення вартості основних засобів первісно визнається за вартістю придбання. Капіталізовані витрати включають витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують строк їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи.

Знос

Сума, що підлягає амортизації є вартістю об'єкта основних засобів за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу прирівнюється до нуля в тому випадку, якщо Товариство не планує отримувати вигоди від його продажу або використовувати об'єкт до закінчення його корисного терміну використання.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання, який складає для:

	<u>Строк корисної експлуатації</u>
Будинки, споруди	від 15 до 20 років
Машини та обладнання	від 2 до 5 років
Транспортні засоби	від 5 до 6 років
Інструменти, прилади, інвентар(меблі)	4 роки
Ліквідаційна вартість, термін корисного використання	аналізується в кінці кожного звітного періоду.
Вплив будь-яких змін в порівнянні з попередніми оцінками враховується як зміна в обліковій оцінці.	
Прибуток або збиток від вибуття об'єкта основних засобів визначаються як різниця між виручкою від продажу та балансовою вартістю активу і відображається у Балансі та Звіті про фінансові результати.	

2.3 Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції являють собою об'єкти, які знаходяться на складах Товариства або інші об'єкти, які не введені в експлуатацію. Об'єкти незавершених капітальних інвестицій відображаються за фактичною вартістю. На об'єкти незавершених капітальних інвестицій амортизація не нараховується.

2.4 Нематеріальні активи

Нематеріальний актив являє собою ідентифікований немонетарний актив, який не має матеріальної форми. Нематеріальні активи визнаються, якщо існує ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з даним активом, надходитимуть до суб'єкта господарювання; і вартість активу можна достовірно оцінити. Товариство визначає, строк корисного використання нематеріального активу на підставі супровідних документів, планового терміну використання.

Вартість нематеріального активу з визначенням строком корисного використання, яка амортизується, повинна розподілятися на систематичній основі протягом строку його корисного використання.

Нематеріальні активи оцінюються при первісному визнанні за собівартістю. Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому вони придатні до використання належним чином.

Для нематеріальних активів використовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Амортизація розраховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання, який складає:

Нематеріальні активи

Ліцензії та виключні права

Строк корисної експлуатації

від 2 до 5 років

Програмне забезпечення

від 2 до 5 років

Інші нематеріальні активи

від 2 до 5 років

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів для цілей амортизації дорівнює нулю.

Наприкінці звітного року строки корисної експлуатації нематеріальних активів переглядаються.

2.5 Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за первісною вартістю .

Первісна вартість запасів 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 Товариству; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і приведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях.

Собівартість запасів визначається за методом середньозваженої собівартості.

2.6 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти це грошові кошти в банках.

2.7 Кредити та позики

Кредити і позики визнаються за справедливою вартістю та класифікуються як поточні зобов'язання, якщо Товариство не має безумовного права відстрочки погашення зобов'язання по погашенню протягом як мінімум 12 місяців після звітної дати.

2.8 Торгова та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість визнається, коли суб'єкт господарської діяльності стає стороною контракту і внаслідок цього отримає юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

2.9 Оренда

Товариство як орендар

Товариство виступає стороною договорів оренди в якості орендаря по відношенню до наступних об'єктів:

- Офісних приміщень,
- Складських приміщень,
- Транспортних засобів .

Вартість орендованого майна відображається на позабалансовому рахунку згідно даних поданих Орендодавцем на дату укладання Договору оренди.

Витрати на оренду є прямими витратами Товариства, в залежності від мети оренди це Адміністративні або Збутові витрати.

2.10 Визнання доходів

Виручка від реалізації готової продукції, товарів, робіт і послуг (дохід за договорами з покупцями) визнається тоді, коли (або в міру того, як) Товариство виконує свої обов'язки до виконання за договором шляхом передачі товарів або послуг (тобто, активів), які підлягають поставці покупцеві. В момент укладення договору Товариство визначає, чи виконує воно обов'язок до виконання протягом періоду або в певний момент часу. Якщо обов'язок до виконання не виконується протягом періоду, Товариство виконує обов'язок до виконання в певний момент часу. Товари або послуги вважаються переданими, коли (або в міру того, як) покупець отримує контроль над ними.

Виручка оцінюється як частина ціни угоди, що розподіляється на обов'язок до виконання, коли (або в міру того, як) цей обов'язок до виконання виконується, без податку на додану вартість (ПДВ).

2.11 Витрати

Витрати звітного періоду визнаються в результаті або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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.

2.12 Курсові різниці

Курсові різниці за звітний період виникають від групи подібних операцій, мають однорідний характер, внаслідок чого дохід або збиток від цих операцій відображаються в звітності без згортання.

2.13 Оподаткування

Податок на прибуток

Податок на прибуток за звітний період складається з поточного податку на прибуток підприємств.

Поточний податок на прибуток відображається як витрати .

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Податок на додану вартість (ПДВ)

Згідно з українським податковим законодавством зобов'язання по ПДВ дорівнюють загальній сумі ПДВ, нарахованого протягом звітного періоду, і виникають на першу з подій - дату відвантаження товару покупцеві або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ - це сума, яку платник податку має право зарахувати в рахунок його ПДВ зобов'язання в звітному періоді. Право

на податковий кредит з ПДВ виникає на першу з дат: на дату оплати постачальнику або надату отримання товару. Доходи, витрати і активи визнаються за мінусом суми ПДВ, за винятком випадків, коли ПДВ, що виникає при придбанні активів або послуг, не підлягає відшкодуванню податковими органами, в даному випадку ПДВ визнається як частина витрат на придбання або частина статті витрат відповідно.

Суми ПДВ включаються безпосередньо до складу витрат у таких випадках:

- компенсуючі податкові зобов'язання з ПДВ за товарами, роботами, послугами, використані в негосподарській діяльності,
- суми ПДВ, що не підтвердженні зареєстрованою постачальником податковою накладною або розрахунком коригування протягом 365 днів від дати першої події;
- Суми ПДВ донарахованого при продажу товарів за ціною нижчою від собівартості/закупівельної ціни.

Єдиний податок 2%

Товариство не переходило на спрощену систему оподаткування, як платник єдиного податку з групи за ставкою 2% , у зв'язку з набранням чинності 16.04.2022 Закону України від 01 квітня 2022 року № 2173-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України та інших законодавчих актів України щодо адміністрування окремих податків у період воєнного, надзвичайного стану» .

Товариство у 2023р.перебувало на загальній системі оподаткування .

2.14 Виплати працівникам

Товариство здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

2.15 Істотні облікові судження і основні джерела невизначеності в оцінках

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від керівництва суджень, оцінок і припущенів, які впливають на відображені суми доходів, витрат, активів, зобов'язань і відповідних розкриттів. Okрім цих оцінок, керівництво також використовує професійні судження при застосуванні певних облікових політик. Оцінки і припущення, що використовуються, переглядаються керівництвом на постійній основі, з врахуванням минулого досвіду та інших чинників, таких як очікування щодо майбутніх подій, які вважаються обґрутованими на момент підготовки фінансової звітності.

Судження, які мають найбільш істотний вплив на суми, відображені в фінансової звітності, та оцінки, які можуть привести до істотного коригування балансової вартості активів та зобов'язань в майбутньому полягають в наступному:

Забезпечення під знецінення дебіторської заборгованості. Товариство визначає величину за безпечення по всіх боргах на кінець звітного періоду. Оцінка резерву по сумнівних боргах здійснюється на основі строків виникнення дебіторської заборгованості.

Резерв сумнівних боргів визначається шляхом застосування до суми заборгованості, яка розподіляється за періодами виникнення відповідного відсотка очікуваних кредитних збитків. А саме, резерв сумнівних боргів створюється на повну суму дебіторської заборгованості, протермінованої терміном більше, ніж на 1 рік. На дебіторську заборгованість протерміновану більше, ніж на пів-року, але менше, ніж на рік, створюється резерв величиною 50% від цієї протермінованої заборгованості.

На решту дебіторської заборгованості створюється резерв сумнівних боргів величиною 1,75% від суми боргу, що непротермінований або протермінований терміном менше, ніж пів-року.

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення господарської діяльності, включаючи контроль за валютними та митними операціями, продовжує розвиватися. Законодавчі нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших органів державного управління. Нерідко точки зору різних органів на певне питання відрізняються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалось всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

3. Нові та переглянуті стандарти, які застосовуються у поточному році

Протягом 2023 року Облікову політику Товариства було доповнено Додатком № 1/2023 від 01.04.2023 року «Положення про відрядження» нова редакція .

4. Дохід від реалізації

Дохід від реалізації	тис.грн.
Товари гуртовий продаж	1 111 888
Послуги лабораторні	46
Разом:	1 111 934

5 . Собівартість реалізації

Собівартість реалізації	тис.грн.
Товари	795 071
Разом:	795 071

6. Інші операційні доходи

Інші операційні доходи	тис.грн.
Доходи від курсових різниць	5 406
Доходи від реалізації інших оборотних активів	887
Доходи від відсотків нарахованих на залишки на поточному рахунку	5 046
Доходи інші від врегулюв. кредит. заборгованості	2 513
Разом:	13 852

7. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати:	тис.грн.
Амортизація ОЗ загальногосподарського використання	478
Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	7 208
Витрати на оплату послуг зв'язку	43
Витрати на оплату праці	11 513
Внески на соціальні заходи	1 328
Витрати на службові відрядження	111
Витрати на страхування	169
Інші витрати загальногосподарського призначення	172
Разом:	21 022

8. Витрати на збут

Витрати на збут:	тис.грн.
Амортизація нематеріальних активів	257
Амортизація ОЗ, пов'язаних зі збутом продукції, виконанням робіт, наданням послуг	4 807
Витрати на відрядження працівників, зaintягтих збутом	2 357
Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування	2 564
Витрати на оплату праці (збут)	55 542
Витрати на рекламу й дослідження ринку (маркетинг)	8 246
Витрати на страхування	2 264
Витрати на оренду приміщення (склади)	3 112
Витрати комунальні (пальне)	6 456
Витрати на транспортування, транспортно-експедиційні й інші послуги, пов'язані із транспортуванням (по Україні)	17 513
Внески на соціальні заходи (збут)	8 563
Витрати на утилізацію відпрацьованих mastил (олив)	5 863
Інші витрати, пов'язані зі збутом товарів, виконанням робіт, наданням послуг	43 964
Разом:	161 508

9. Інші фінансові доходи

Інші фінансові доходи:	тис.грн.
Відсотки одержані	0
Разом:	0

10. Інші доходи

Інші доходи:	тис.грн.
Одержані страхові відшкодування	31
Разом:	31

11. Інші операційні витрати

Інші витрати:	тис.грн.
Залишкова вартість необоротних активів при списанні	3
Збільшення резерву сумнівних боргів	693
Втрати від курсових різниць	15 158
Штрафи пені	277
Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	2 503
Разом:	18 634

12. Інші витрати:

Благодійність (в/частинам)	343
----------------------------	-----

13. Грошові кошти

Грошові кошти	тис.грн.
Поточні рахунки в національній валюті	152 425
Інші рахунки в банку в національній валюті	322
Разом:	152 747

14. Відсточені податкові активи

Фінансова звітність підприємства формується з дотриманням принципу безперервності діяльності, що передбачає оцінку активів і зобов'язань підприємства, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі.

15. Інші необоротні активи

16. Запаси

Станом на 31.12.2023 року на обліку ТОВ наявні наступні запаси:

Товари на власному складі м.Львів **59 902** тис.грн.

Товари на орендованих складах по Україні **28 032** тис.грн.

Товари на випробуваннях **566** тис.грн.

Інші матеріали (лабораторні) **326** тис.грн.

МШП – **251** тис.грн.,

17. Дебіторська заборгованість за виданими авансами

Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги

Станом на 31.12.2023 року ТОВ мало дебіторську заборгованість від своїх покупців за поставлені товари на суму **90 860** тис.грн.

Найбільшими боржниками були Павлоградвугілля ДТЕК ПРАТ (на суму 10585 тис.грн), АГРОСЕМ ТОВ (на суму 6462 тис.грн), Тріотех ТОВ (на суму 4611 тис.грн), Логос Еко ТОВ (на суму 4146 тис.грн), Запоріжсталь ПАТ (на суму 4018 тис.грн).

Разом з тим підприємство створило резерв неповернення боргів на суму 10185 тис.грн., з них 8675 тис.грн. резерви на борги, протерміновані більше 1 року (резерв на 100% боргу), 74 тис.грн. на борги більше пів-року (резерв на 50% боргу), 1436 тис.грн (резерв 1,75% від боргів менше пів-року).

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

Станом на 31.12.2023 року у ТОВ існувала дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 2976 тис.грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість

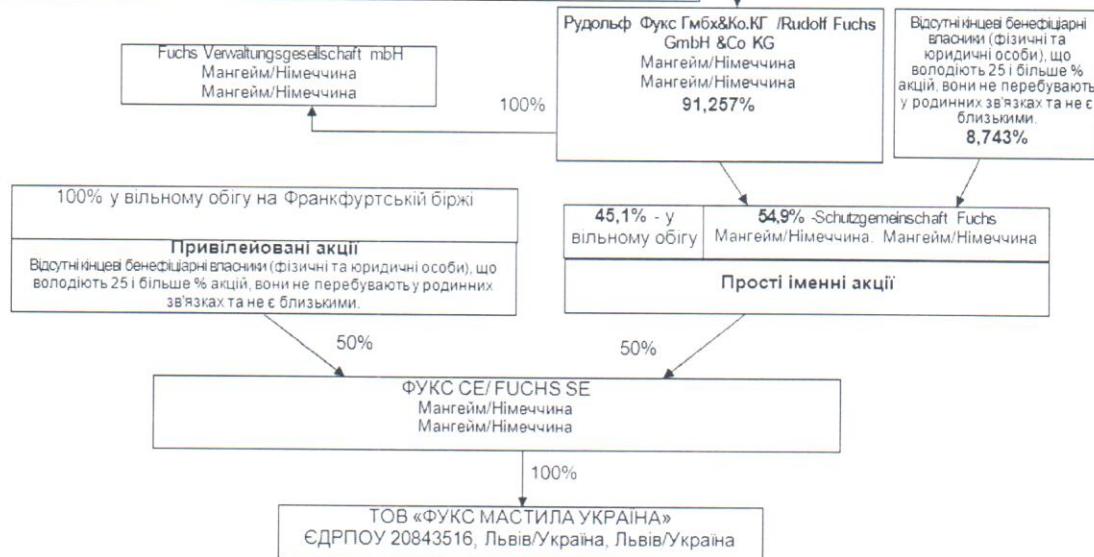
На 31.12.2023 року у товариства була інша поточна дебіторська заборгованість на суму 3821 тис.грн., з них 2605 тис.грн. попередня оплата митних платежів для майбутнього розмитнення товарів, 1204 тис.грн. авансові платежі постачальникам за товари і послуги (найбільше КОМПАНІЯ ОККО-БІЗНЕС 127 тис.грн. за пальне).

18. Статутний капітал

Станом на 31.12.2023 року Товариство належить одному учаснику:
Німецька юридична особа: FUCHS SE – 100%

Схематичне зображення структури власності ТОВ «ФУКС МАСТИЛА УКРАЇНА», ЄДРПОУ 20843516

Фукс Штефан Рудольф (Fuchs, Stefan Rudolf), 05.03.1968р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	27,5%
д-р. Фукс Сузанне (Dr. Fuchs, Susanne), 28.05.1964р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	26,0%
д-р. Фукс Манфред Віллі (Dr. Fuchs, Manfred Willi), 19.01.1939р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	1,5%
Дітц Катрін (Dietz Kathrin geb. Hartig), 29.09.1962р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	6,0%
Гартіг Клаус (Hartig, Klaus), 11.02.1964р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	5,5%
Гартіг Рената (Hartig, Renate, geb. Fuchs), 24.02.1937р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	0,5%
Др. Зейферт Кароліне (Dr. Seyfert, Caroline), 03.07.1966 р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	10,8%
Зейферт Крістель (Seyfert, Christel, geb. Fuchs), 19.07.1941р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	0,6%
Др. Зейферт Крістіан (Dr. Seyfert, Christian), 27.02.1968 р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	10,8%
Зейферт - Ланг Мартина (Seyfert-Lang, Martina), 24.07.1974р, Німеччина/Deutschland, гр. Німеччина	10,8%



19. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги.

Основна сума кредиторської заборгованості складається з 42 608 тис.грн боргу іноземним постачальникам, а саме John Deere Walldorf International) GmbH & Co.KG (14696 тис.грн.), дана заборгованість є протермновано, це пов'язано із існуючою забороною на оплату послуг нерезидентам. Також існує заборгованість сестринським компаніям за поставлені товари через заборону здійснення платежів між сестринськими компаніями після 20 грудня 2023 до 1 січня 2024 року. Серед найбільших кредиторів є FUCHS LUBRICANTS GERMANY GmbH 14322 тис.грн., FUCHS OIL CORPORATION 7471 тис.грн., Opet Fuchs Madeni Yag Sanayi ve Ticaret A.S. 3738 тис.грн.

Інша заборгованість 2770 тис.грн. – є заборгованістю за товари, роботи, послуги перед постачальниками резидентами, не є протерміновано, по ній не мас Претензій від постачальників, не знаходиться на розгляді в судах.

20. Розрахунки зі страхування та з оплати праці.

Це поточні зобов'язання із заробітної плати нарахованої за 2 половину грудня 2023 року та Єдиного соціального внеску нарахованого на цю заробітну плати. Заробітна плата в ТОВ виплачується вчасно, 2 рази місяць згідно усіх чинних норм законодавства України. Між Товариством та його працівниками укладено трудові договори. Всі працівники мають право на оплачувані відпустки, соціальні гарантії, право на отримання матеріальної допомоги, право на забезпечення фірмовим одягом за потреби, право на навчання та підвищення кваліфікації за рахунок Товариства.

21. Поточні забезпечення.

Резерву на невикористані відпустки не створено. По результатах інвентаризації використання відпусток, - залишку невикористаних відпусток немає. Щорічні відпустки використані у поточному році повністю.

22. Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про істотні обсяги за операціями із пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2023 представлена наступним чином:

Контрагент	Обсяг операцій, тис. грн.	Заборгованість станом на 31/12/2023, тис. грн.
FUCHS LUBRICANTS GERMANY GmbH		
Придбання товарів	354 304	
Разом	354 304	14 322
FUCHS OIL CORPORATION SP.Z.O.O		
Придбання товарів	298 318	
Разом	298 318	7 471
FUCHS LUBRICANTS (UK) PLC		
Придбання товарів	45 921	
Разом	45 921	1 982
Opet Fuchs Madeni Yag Sanayi ve Ticaret A.S.		
Придбання товарів	45 171	
Разом	45 171	3 738
FUCHS LUBRICANTES, S.A.U.		
Придбання товарів	19 401	
Разом	19 401	
FUCHS LUBRICANTS (CHINA) LTD		
Придбання товарів	83	
Разом	83	
FUCHS LUBRICANTS (YINGKOU) LTD		
Придбання товарів	83	
Разом	83	
FUCHS LUBRICANTS BENELUX N.V./S.A.		
Придбання товарів	294	
Разом	294	
FUCHS LUBRICANTS SWEDEN AB		
Придбання товарів	845	
Разом	845	
FUCHS LUBRIFIANT FRANCE S.A.		
Придбання товарів	1 111	
Разом	1 111	302
FUCHS LUBRIFICANTI S.p.A.		

<i>Придбання товарів</i>	1 306	
Разом	1 306	48
FUCHS PETROLUB SE		
<i>Придбання послуг</i>	8 176	
Разом	8 176	49

23. Події після звітного періоду

Через продовження повномасштабної війни росії проти України ситуація в країні залишається нестабільною та непередбачуваною. Практично усі ризики, визначені Компанією у 2023 році, продовжуватимуть впливати на її діяльність і в подальшому. Більше того, через тривалість та загострення воєнної ситуації, можливість настання та потенційні наслідки таких ризиків лише зростають.

Керівництво Компанії в межах свого впливу планує та проводить попереджуvalні та коригувальні кроки, проте велика частина загроз залишається поза сферою контролю. Зокрема мова йде про подальший розвиток військових дій, ситуацію в енергетичному секторі країни, рішення та дії уряду держави, а також продовження підтримки з боку міжнародних партнерів.

Щодо подій та факторів, які можуть мати вплив на діяльність Компанії у майбутні періоди, то серед визначених на даний момент варто виокремити:

- Можливу мобілізацію частини персоналу
- Втрату покупців через можливі руйнування підприємств
- Ризик втрати чи пошкодження майна Компанії через ворожі обстріли
- Очікуване коригування цін на продукцію через зростання вартості сировини
- Перебої в електропостачанні
- Підвищення вартості комунальних послуг

Проте, незважаючи на вищеперелічені та враховуючи очікуване зростання економіки у 2024 році, Компанія сподівається, що матиме змогу ~~зберегти~~ мінімізувати вплив усіх негативних чинників та успішно вести господарську діяльність.

Генеральний директор

Лужна Ю.С.

Головний бухгалтер

Струк I.М.

