

Рейтинговий звіт SPSP 001-020 про оновлення кредитного рейтингу

Об'єкт рейтингування:	боргове зобов'язання ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез»
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	іменні відсоткові облігації незабезпечені (звичайні)
Обсяг випуску:	серія D – 50 000 000 грн. на загальну суму: 50 000 000 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серія D – 100,0 грн.
Кількість облігацій:	серія D – 500 000 шт. загальна кількість: 500 000 шт.
Відсоткова ставка:	серія D – 24% річних
Термін розміщення:	серія D – з 16.09.2013 р. по 30.10.2013 р.
Термін обігу:	після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 30.09.2031 р.
Термін погашення:	серія D – з 01.10.2031 р. по 31.12.2031 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення:	01.04.2016 р.
Дата оновлення:	30.10.2025 р.
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+
Прогноз:	стабільний

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Вихідна інформація

Для проведення процедури оновлення кредитного рейтингу агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ПРИВАТНОГО ПІДПРИЄМСТВА «СуПрім Спайсез» за I півріччя 2025 року, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингового процесу.

Рейтингова оцінка ґрунтується на інформації, наданій клієнтом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

Положення звіту щодо тенденцій розвитку ринків, на яких працює клієнт, та ризиків, притаманних цим ринкам, ґрунтуються на ринкових умовах і чинниках, що діяли на момент написання звіту.

Рейтинговий звіт не є рекомендацією щодо покупки або продажу цінних паперів. ТОВ «Кредит-Рейтинг» не несе відповідальності за результати кредитних, інвестиційних або господарських рішень третіх осіб, прийнятих виключно на основі інформації звіту.

Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим, значення певних показників, що наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій

Дата	01.04.2016	22.12.2017	25.09.2018	02.04.2019	03.10.2019	26.03.2020	17.11.2020	16.03.2021	23.09.2021
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaA	uaA	uaA	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз:	стабільний	стабільний	позитивний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	визначення	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження	підтвердження	підвищення	підтвердження	підтвердження
Дата	28.02.2022	09.08.2022	18.10.2022	29.06.2023	12.09.2023	10.09.2024	05.11.2024	29.04.2025	30.10.2025
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз:	негативний	негативний	у розвитку	у розвитку	у розвитку	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі зміною прогнозу та виведенням з Контрольного списку	підтвердження	підтвердження	підтвердження

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом «**uaA**» характеризується **ВИСОКОЮ** кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Знак «+» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

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

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

- провідними ринковими позиціями: Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» є одним з лідерів за обсягами продажів та із провадження нових технологій у виробництві натуральних спецій та приправ в Україні, а також одним із найбільших імпортерів спецій;
- прибутковою операційною діяльністю протягом останніх років;
- високим рівнем диверсифікації структури покупців та географії збуту продукції;
- низьким рівнем боргового навантаження.

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

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на економіку країни, що може призвести до істотного обмеження бізнес-активності та купівельної спроможності населення України;
- валютними ризиками, що обумовлено значними обсягами експортно-імпортних операцій ПП «СПС»;
- високим рівнем конкуренції, а також насиченості внутрішнього ринку.

Основні показники

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024	6M2025
Активи	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678	597 964
Основні засоби	24 714	28 444	43 950	34 977	32 730	31 138	28 739
Запаси	84 384	165 088	152 105	164 785	260 295	256 268	230 614
Поточна дебіторська заборгованість	201 443	151 515	209 620	280 316	257 149	297 839	277 409
Грошові кошти	65 328	3 330	56 025	101 693	69 363	35 513	45 898
Власний капітал	108 412	172 306	277 613	348 891	349 301	361 608	367 285
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	50 005	100 000	100 000	100 000	100 005	100 000
Поточна кредиторська заборгованість	54 692	58 534	31 466	68 139	89 010	63 047	70 901
Інші поточні зобов'язання	9 024	50 664	62 127	34 299	42 833	37 653	36 305

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024	6M2025
Чистий дохід від реалізації продукції	463 026	499 057	479 196	636 093	338 149	703 386	347 523
Собівартість реалізованої продукції	215 873	239 703	220 931	334 821	189 387	385 670	186 641
Валовий прибуток	247 153	259 354	258 265	301 272	148 762	317 716	160 882
Операційний прибуток	125 066	103 086	132 636	112 166	43 944	99 616	55 439
Фінансові витрати	24 124	25 090	22 570	25 199	14 170	27 999	13 419
Чистий прибуток (збиток)	82 775	63 894	90 307	71 278	24 410	58 717	38 176
Операційна рентабельність, %	27,0	20,6	27,7	17,6	13,0	14,2	16,0

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Загальна інформація На сьогодні Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» (далі ПП «СПС» або компанія) здійснює виробництво натуральних прянощів та приправ в Україні. ТМ «Приправка» - відомий бренд, який представлений у всіх регіонах України та користується сталим попитом, продукція присутня у всіх найбільших національних роздрібних мережах та мережах інших країн. Компанія здійснює експортні поставки у більш ніж **12 країн світу**.

Статутний капітал ПП «СПС» станом на 30.06.2025 р. складав **123 000,0 грн.** (у 2021 році збільшено на **15 000,0 грн.**, станом на дату проведення рейтингової процедури капітал сплачено у повному обсязі). Згідно останньої редакції статуту єдиним власником є юридична особа, яка здійснює одноосібний контроль за діяльністю ПП «СПС».

Чисельність працівників ПП «СПС» становить **97 осіб**. За даними ПП «СПС» станом на 30.06.2025 р. компанія не володіла пакетами акцій, а також частками статутних капіталів інших підприємств, не входить до будь-яких фінансово-промислових груп, не має ліцензій для здійснення певних видів діяльності.

ПП «СПС» не має непрофільних напрямів діяльності, які б суттєво впливали на його операційну діяльність. У I півріччі 2025 року до підприємства не застосовувались штрафні санкції з боку контролюючих органів. У червні поточного року на підставі рішення єдиного власника ТОВ «ГРОУ РОУ» (від 14.06.2024 р. за №14-06/24) було змінено назву Приватного підприємства «СПС» на Приватне підприємство «СуПрім Спайсез» (скорочена назва ПП «СПС»).

Операційна діяльність ПП «СПС» здійснює оптовий продаж натуральних приправ та спецій, а також фасованої продукції, сировини для виробництва. У продуктовій лінійці підприємства представлений широкий спектр продукції, більше 800 найменувань, серед яких: ТМ «Приправка», ТМ «Smakko», ТМ «Happy Baking», «Просто чудо», «Святочка», ТМ «Кулінарний шедевр. Натуральні приправи» (авторські приправи відомого шеф-кухара), «Exclusive» - приправи без солі, паніровки «Смачна користь» та нові серії, які вже добре себе зарекомендували «Макарони та сир», «Exclusive Professional», «Grill&BBQ», «Суміші трав», «Цукор та прянощі», «Смачна сіль», ТМ «Готуємо у соусі» тощо.

Асортимент компанії постійно поповнюється новими продуктами, бренд представлений у всіх основних національних продуктових мережах країни, а також мережах інших країн.

ТМ «Приправка» перша торгова марка в Україні, яка розпочала випуск саме натуральних приправ без глютамату, підсилювачів смаку, ароматизаторів, барвників та консервантів. Якість сировини і готової продукції відповідає українським і міжнародним стандартам харчової безпеки. Підприємство здійснює систематичний мікробіологічний контроль прянощів в акредитованих лабораторіях України та Європейського Союзу. Вся сировина додатково перевіряється в державних лабораторіях на відповідність специфікаціям і параметрам, вказаним в контрактах постачальниками. Крім того, компанія вивела на ринок принципово нову лінійку натуральних кетчупів з пониженим змістом цукру, цей продукт вже

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

У 2019 році компанія стала першим в Україні виробником приправ та прянощів, що стерилізує сировину паром. Це дозволяє максимально знизити мікробіологічне зараження сировини, збільшити терміни придатності та гарантувати безпечність продукту.

Продукція ПП «СПС» виробляється за давальницькими договорами, з огляду на це близько **95%** собівартості це основна сировина та матеріали. Підприємство підтримує постійні та тісні зв'язки з країнами, в яких безпосередньо вирощується сировина - В'єтнам, Індія, Китай, Мексика, Єгипет, Індонезія, Грузія, Чеська Республіка, Іспанія, Бразилія, Польща, Пакистан, Туреччина, Нідерланди, Канада.

ПП «СПС» протягом I півріччя 2025 року у цілому, не зважаючи на складну економічну ситуацію, забезпечує стабільні обсяги виробництва, реалізації продукції та зростання показників по більшості основних товарних груп, що свідчить про високий рівень ефективності управління компанією в умовах воєнного стану в країні. За підсумками I півріччя 2025 року більша частина товарної групи показала зростання, що забезпечило загальний позитивний результат на рівні **3%** (у грошовому вимірі). Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Ногеса, СМ.

Протягом 2004 року було проведено масштабну модернізацію виробничих потужностей, було встановлено італійські лінії з фасування продукції, розпочато випуск повністю натуральних приправ. За даними ПП «СПС» у 2018-2024 рр. підприємство продовжувало здійснювати істотний обсяг капітальних інвестицій, пов'язані з придбанням та введенням к експлуатацію основних засобів (зокрема, у 2019 році було запущено сучасне обладнання з парової стерилізації продукції).

ПП «СПС» реалізує власну продукцію як на внутрішньому ринку, так і на зовнішніх. Підприємство орієнтується на сегмент **B2B**. На сьогодні основними каналами збуту продукції підприємства є: національні ритейлери, великі оптові компанії, роздрібні підприємства, HoReCa, а також підприємства харчової промисловості.

Географічна структура реалізації на внутрішньому ринку представлена практично всіма регіонами України. Структура основних покупців продукції ПП «СПС» характеризується збереженням достатнього **рівня диверсифікації**, що є **позитивним фактором** та знижує ризики залежності компанії від фінансового стану окремих контрагентів.

ПП «СПС» здійснює реалізацію продукції як на внутрішньому ринку, так і на закордонних. Іноземні ринки збуту представлено такими країнами, як: **Грузія, Німеччина, Канада, Польща, Молдова, США, Азербайджан**. На сьогодні, за оцінками ПП «СПС», підприємство входить до **ТОП-3** найбільших компаній ринку (друге місце), а також до **ТОП-5** імпортерів спецій в Україну. ТМ «Приправка» має високий рівень впізнаваності серед конкурентів у сегменті натуральних і смакових приправ.

Операційна діяльність ПП «СПС» **не схильна до сезонних ризиків** коливання попиту.

Безумовно, значний негативний вплив чинять зовнішні фактори форс-мажорного характеру (які не залежать від операційних рішень та діяльності компанії), які у свою чергу пов'язані з воєнною агресією та вторгненням РФ на територію України, цілеспрямованим знищенням промислової інфраструктури, енергетичної системи тощо. З метою мінімізації ризиків компанія вжила комплекс заходів, зокрема: виробничі потужності ПП «СПС» були евакуйовані з міста Харкова до міста Біла Церква в рамках спільної державної програми Уряду з Міністерством економіки України з релокації українських підприємств, які знаходяться у зоні активних бойових дій. До війни логістичні шляхи постачання сировини були в комбінації морської та сухопутної території України від порту Одеси до м. Харкова. Війна заблокувала доступ до порту Одеси та логістика почала пролягати через порти ЄС і далі сухопутний через країни ЄС та кордон України у м. Біла Церква, м. Фастів (склади відповідального зберігання).

Фінансові показники Станом на 30.06.2025 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **597 964,0 тис. грн.** Скорочення у I півріччі 2025 року на **8%** було зумовлено зменшенням балансової вартості запасів та погашенням дебіторської заборгованості за виданими авансами. У структурі пасиву скорочення було зумовлено частковим погашенням поточних зобов'язань.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власні ресурси – на **61%** (станом на 31.12.2024 р. – **56%**) та позикові та залучені ресурси – на **39%**. Власний капітал дорівнював **367 285,0 тис. грн.** та був сформований, переважно, зареєстрованим капіталом та нерозподіленим прибутком.

Позикові та залучені ресурси було перш за все представлено коштами, які надійшли від розміщення відсоткових облігацій власних випусків, а також від отриманих позик.

Вищевказані джерела формували активи, які переважно було сформовано: балансовою вартістю основних засобів, акумульованими капітальними інвестиціями та нематеріальними активами – **41 187,0 тис. грн.** (земельні ділянки, об'єкти нерухомості, обладнання, транспортні засоби, права власності на торгові марки тощо) – **7%** активів.

На більш ліквідні активи, а саме: грошові кошти на рахунках – **45 898,0 тис. грн.** (переважно рахунки в іноземній валюті); поточну дебіторську заборгованість (**277 409,0 тис. грн.**, насамперед заборгованість контрагентів за продукцію); товарно-матеріальні запаси (**230 614,0 тис. грн.**) приходилось **93%** активів.

Поточна фінансово-господарська діяльність ПП «СПС» була забезпечена власним капіталом та характеризується збереженням помірного рівня залежності діяльності від зовнішніх джерел фінансування. Крім того, слід зазначити, що у структурі активів значну питому вагу займають активи з високим рівнем ліквідності, а саме: грошові кошти, товарна дебіторська заборгованість, товари на складі (**83% активів**).

За результатами перших шести місяців 2025 року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **347 523,0 тис. грн. (+3%** у порівнянні з фактом I півріччя 2024 року). Операційний прибуток склав **55 439,0 тис. грн. (+26%)**. Чистий прибуток становив – **38 176,0 тис. грн. (+56%)**.

Зростання обсягів отриманого чистого доходу обумовило позитивну динаміку зростання основних показників оборотності та рентабельності, що свідчить про збереження ефективності діяльності компанії в цілому (Таблиця 1).

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

Показник	2020	2021	2022	2023	6М2024	2024	6М2025
Рентабельність діяльності, %	17,9	12,8	18,9	17,9	7,2	8,4	11,0
Валова рентабельність, %	53,4	52,0	53,9	53,4	44,0	45,2	46,3
Операційна рентабельність, %	27,0	20,7	27,7	27,0	13,0	14,2	16,0
Термін оборотності активів, днів	275	281	322	275	331	324	323
Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів	119	107	102	119	104	111	104
Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	29	34	25	29	38	30	39
Термін оборотності запасів, днів	131	187	258	131	202	199	237
Тривалість фінансового циклу, днів	221	260	335	221	268	280	302
Тривалість операційного циклу, днів	250	294	360	377	306	310	341

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

Боргові інструменти Станом на 01.07.2025 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик та кредитів, які було надано комерційними банками, фізичними та юридичними особами, загальним обсягом 28 638,5 тис. грн. (станом на 01.01.2025 р. - 115 790,3 тис. грн.). Заборгованість у повному обсязі номінована у національній валюті (заставою за частиною зобов'язань виступають обладнання та депозитні кошти).

Рішення про відкрите розміщення облігацій серії В було прийнято Рішенням власника ПП «СПС» від 26.06.2013 р. за № 1/06. Згідно з умовами випуску, ресурси, залучені від розміщення облігацій, заплановано спрямувати на фінансування розвитку власної основної та інвестиційної діяльності.

Джерелами погашення та виплати відсоткового доходу є кошти емітента, отримані від господарської діяльності, що залишаються після розрахунків з бюджетом та сплати інших обов'язкових платежів. За вимогою власників облігацій достроковий викуп самостійно не передбачений.

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

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

Крім того, ПП «СПС» здійснило випуск відсоткових звичайних незабезпечених облігацій серії С загальним номінальним обсягом 50 000 000,0 грн. Розміщення облігацій було передбачено у період з 03.06.2019 р. по 02.08.2019 р. Підприємство отримало постійне свідоцтво НКЦПФР про реєстрацію випуску облігацій № 19/2/2019.

Раніше підприємство здійснило закритий випуск відсоткових облігацій серії А на загальну номінальну суму 50 000,0 тис. грн. (Свідоцтво НКЦПФР від 30.12.2009 р. № 283/2/09). Погашення облігацій було передбачено у період з 01.01.2019 р. по 01.04.2019 р. Станом на дату проведення рейтингової процедури облігації було погашено у повному обсязі.

Боргове навантаження Показники фінансової незалежності та автономії ПП «СПС» характеризувались також позитивною динамікою зростання та в цілому перебували на високому рівні. Показник EBITDA, розрахований за останні 12 місяців, становив **120 503,0 тис. грн. (+10% у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2024 р. за рахунок зростання обсягів отриманої виручки від основної діяльності)** (Таблиця 2).

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПП «СПС»

Показник	2019	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024	6M2025
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	37,1	27,4	45,0	58,6	58,5	53,9	55,5	61,4
Чистий робочий капітал, тис. грн.	72 779,0	64 645,0	110 007,0	223 000,0	301 884,0	301 540,0	317 541,0	326 098,0
Коефіцієнт фінансової автономії, %	59,1	37,8	81,9	141,5	140,8	117,2	124,7	159,2
EBITDA, тис. грн. (за останні 12 міс.)	73 020,0	136 273,0	115 004,0	145 181,0	126 319,0	98 688,0	109 226,0	120 503,0
Чистий борг, тис. грн.	67 324,0	34 672,0	96 670,0	43 975,0	38 161,0	70 591,0	150 398,0	54 102,0
Співвідношення чистого боргу та EBITDA	0,9	0,3	0,8	0,3	0,3	0,7	1,4	0,5

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

Станом на 30.06.2025 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **54 102,0 тис. грн. (-64% порівняно з кінцем 2024 року за рахунок більшою мірою часткового погашення зобов'язань за раніше залученими ресурсами)**. Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та EBITDA знизився до рівня в **0,5**, та залишався на **низькому рівні**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **4,1 - високий рівень**. Крім того, необхідно зазначити збереження додатного значення чистого робочого капіталу ПП «СПС», що також є позитивним фактором.

Висновок

За результатами аналізу кредитний рейтинг випуску іменних відсоткових звичайних облігацій серії D ПП «СПС» підтверджено на рівні **uaA+**, прогноз **«стабільний»**.

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

Додаток до рейтингового звіту №1

Балансові дані ПП «СПС», тис. грн.

Актив	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024	6M2025
I. Необоротні активи	43 767	62 299	54 613	47 007	47 761	44 067	41 187
Нематеріальні активи	6 976	9 441	8 032	9 305	12 010	10 410	8 942
Незавершені капітальні інвестиції	12 077	24 414	2 631	2 725	3 021	2 519	3 506
Основні засоби	24 714	28 444	43 950	34 977	32 730	31 138	28 739
Довгострокові фінансові інвестиції							
II. Оборотні активи	351 610	320 376	419 145	549 771	599 698	607 611	556 777
Запаси	84 384	165 088	152 105	164 785	260 295	256 268	230 614
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	172 744	123 949	146 409	211 857	178 873	215 598	223 408
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	21 180	16 952	40 480	21 600	14 859	29 552	10 622
за розрахунками з бюджетом	340	5 411	1 182	824	1 707	4 553	1 653
Інша поточна дебіторська заборгованість	7 179	5 203	21 482	46 618	61 710	47 312	41 726
Грошові кошти та їх еквіваленти	65 328	3 330	56 025	101 693	69 363	35 513	45 898
Інші оборотні активи	260	204	1 051	1 624	11 806	17 280	1 543
Витрати майбутніх періодів	195	239	344	529	261	711	489
III. Необоротні активи та групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Баланс	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678	597 964
Пасив							
I. Власний капітал	108 412	172 306	277 613	348 891	349 301	361 608	367 285
Зареєстрований капітал	108 000	123 000	123 000	123 000	123 000	123 000	123 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	-	15 000	-	-	-	-	-
Додатковий капітал	31	31	31	31	31	31	31
Неоплачений капітал	-	15 000	-	-	-	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	381	64 275	154 582	225 860	226 270	238 577	244 254
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	100 005	172 306	100 005	100 005	100 005	100 005	100 005
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	50 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Відстрочені податкові зобов'язання	5	5	5	5	5	5	5
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	186 960	50 005	96 140	147 882	198 153	190 065	130 674
Короткострокові кредити банків	-	-	-	39 854	39 954	85 911	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зоб-ми	-	50 000	-	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	48 164	47 158	18 346	60 725	83 778	55 999	65 176
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	5 958	1 411	8 602	5 052	3 137	-	-
з одержаних авансів	243	608	652	926	621	1 380	3 356
зі страхування	-	-	91	242	271	253	304
з оплати праці	327	383	1 065	1 194	1 203	1 168	1 330
Поточні забезпечення	942	1 166	2 547	3 475	2 356	3 454	2 246
Інші поточні зобов'язання	9 024	50 664	62 127	34 299	42 833	37 653	36 305
Баланс	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678	597 964

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Показник	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024	6M2025
Чистий дохід від реалізації продукції	463 026	499 057	479 196	636 093	338 149	703 386	347 523
Собівартість реалізованої продукції	215 873	239 703	220 931	334 821	189 387	385 670	186 641
Валовий прибуток (збиток)	247 153	259 354	258 265	301 272	148 762	317 716	160 882
Інші операційні доходи	17 273	6 414	13 726	10 577	4 763	10 640	5 832
Адміністративні витрати	18 999	22 473	25 027	30 488	16 309	37 166	20 497
Витрати на збут	115 024	133 119	109 769	164 643	90 157	185 200	87 960
Інші операційні витрати	5 337	7 090	4 559	4 552	3 115	6 374	2 818
Операційний прибуток (збиток)	125 066	103 086	132 636	112 166	43 944	99 616	55 439
Інші фінансові доходи	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	70	84	72	100 000	-	-	-
Фінансові витрати	24 124	25 090	22 570	25 199	14 170	27 999	13 419
Інші витрати	-	-	-	100 000	-	-	-
Фінансові результати до оподаткування	101 012	78 080	110 138	86 967	29 774	71 617	42 020
Податок на прибуток	18 237	14 186	19 831	15 689	5 364	12 900	3 844
Чистий прибуток (збиток)	82 775	63 894	90 307	71 278	24 410	58 717	38 176

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»