

Рейтинговий звіт SPSP 001-019 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:	29.04.2025 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 II півріччя та 2024 рік у цілому, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингового процесу.

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

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

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

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

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

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій

Дата	01.04.2016	22.12.2017	05.04.2018	25.09.2018	02.04.2019	03.10.2019	26.03.2020	17.11.2020	16.03.2021
Рівень кредитного рейтингу:	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaBBB+	uaA	uaA	uaA	uaA+	uaA+
Прогноз:	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	визначення	підвищення	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження	підтвердження	підвищення	підтвердження
Дата	23.09.2021	28.02.2022	09.08.2022	18.10.2022	29.06.2023	12.09.2023	10.09.2024	05.11.2024	29.04.2025
Рівень кредитного рейтингу:	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз:	стабільний	негативний	негативний	у розвитку	у розвитку	у розвитку	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	підтвердження	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі зміною прогнозу та збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку	підтвердження зі зміною прогнозу та виведенням з Контрольного списку	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	2019	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024
Активи	302 238	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678
Основні засоби	28 183	24 714	28 444	43 950	34 977	32 730	31 138
Запаси	73 137	84 384	165 088	152 105	164 785	260 295	256 268
Поточна дебіторська заборгованість	156 565	201 443	151 515	209 620	280 316	257 149	297 839
Грошові кошти	32 676	65 328	3 330	56 025	101 693	69 363	35 513
Власний капітал	112 237	108 412	172 306	277 613	348 891	349 301	361 608
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	100 000	50 005	100 000	100 000	100 000	100 005
Поточна кредиторська заборгованість	32 611	54 692	58 534	31 466	68 139	89 010	63 047
Інші поточні зобов'язання	21 121	9 024	50 664	62 127	34 299	42 833	37 653

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2019	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024
Чистий дохід від реалізації продукції	375 598	463 026	499 057	479 196	636 093	338 149	703 386
Собівартість реалізованої продукції	202 226	215 873	239 703	220 931	334 821	189 387	385 670
Валовий прибуток	173 372	247 153	259 354	258 265	301 272	148 762	317 716
Операційний прибуток	62 187	125 066	103 086	132 636	112 166	43 944	99 616
Фінансові витрати	17 530	24 124	25 090	22 570	25 199	14 170	27 999
Чистий прибуток (збиток)	36 528	82 775	63 894	90 307	71 278	24 410	58 717
Операційна рентабельність, %	16,6	27,0	20,6	27,7	17,6	13,0	14,2

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Статутний капітал ПП «СПС» станом на 31.12.2024 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 **99 осіб**. За даними ПП «СПС» станом на 31.12.2024 р. компанія не володіла пакетами акцій, а також частками статутних капіталів інших підприємств, не входить до будь-яких фінансово-промислових груп, не має ліцензій для здійснення певних видів діяльності.

ПП «СПС» не має непрофільних напрямів діяльності, які б суттєво впливали на його операційну діяльність. У II півріччі 2024 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 II півріччя 2024 року у цілому, не зважаючи на складну економічну ситуацію, забезпечує стабільні обсяги виробництва, реалізації продукції та зростання цих показників по більшості основних товарних груп, що свідчить про високий рівень ефективності управління компанією в умовах воєнного стану в країні. За підсумками II півріччя 2024 року основна товарна група показала зростання, що забезпечило загальний позитивний результат на рівні **+4%** (у грошовому вимірі). Структуру реалізації було сформовано перш за все приправами ТМ «Приправка», Ногеса, СТМ.

Протягом 2004 року було проведено масштабну модернізацію виробничих потужностей, було встановлено італійські лінії з фасування продукції, розпочато випуск повністю натуральних приправ. За даними ПП «СПС» у 2018-2024 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 місто), 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 31.12.2024 р. валюта балансу ПП «СПС» дорівнювала **651 678,0 тис. грн.** Збільшення у II півріччі 2024 році на **1%** було забезпечено зростанням балансової вартості поточної товарної дебіторської заборгованості. У структурі пасиву зростання було зумовлено збільшенням власного капіталу (прибуткова діяльність).

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власні ресурси – на **56%** (станом на 30.06.2024 р. – **54%**) та позикові та залучені ресурси – на **44%**. Власний капітал дорівнював **361 608,0 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.

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 (**77% активів**).

За результатами 2024 року ПП «СПС» отримало чистий дохід у обсязі **703 386,0 тис. грн.** (+11% у порівнянні з фактом 2023 року). Операційний прибуток склав **99 616,0 тис. грн.** Чистий прибуток становив – **58 717,0 тис. грн.** Зростання обсягів отриманого чистого доходу обумовило стабільність та досить високий рівень основних показників оборотності та рентабельності, що свідчить про збереження ефективності діяльності компанії в цілому (Таблиця 1).

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

Показник	2019	2020	2021	2022	2023	6М2024	2024
Рентабельність діяльності, %	9,7	17,9	12,8	18,9	17,9	7,2	8,4
Валова рентабельність, %	46,2	53,4	52,0	53,9	53,4	44,0	45,2
Операційна рентабельність, %	16,6	27,0	20,7	27,7	27,0	13,0	14,2
Термін оборотності активів, днів	287	275	281	322	275	331	324
Термін оборотності дебіторської заборгованості, днів	112	119	107	102	119	104	111
Термін оборотності кредиторської заборгованості, днів	26	29	34	25	29	38	30
Термін оборотності запасів, днів	138	131	187	258	131	202	199
Тривалість фінансового циклу, днів	224	221	260	335	221	268	280
Тривалість операційного циклу, днів	252	250	294	360	377	306	310

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

У 2024 році чисті грошові потоки від операційної діяльності ПП «СПС», на відміну від попередніх років, мали від'ємне значення на рівні (-) 40 150,0 тис. грн., що було зумовлено, насамперед, оплатою товарів, послуг, проведенням авансових платежів тощо. За рахунок власних коштів ПП «СПС» було профінансовано більшою мірою фінансові витрати (у т.ч. сплата дивідендів та відсотків за користування позиковим ресурсами) та капітальні витрати (придбання основних фондів).

Боргові інструменти Станом на 01.01.2025 р. ПП «СПС» мало заборгованість за низкою позик та кредитів, які було надано комерційними банками, фізичними та юридичними особами, загальним обсягом 115 790,3 тис. грн. (станом на 01.07.2024 р. - 74 530,7 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 відносною стабільністю та в цілому перебували на високому рівні. Показник EBITDA, розрахований за останні 12 місяців, становив **109 226,0 тис. грн. (+11%** у порівнянні з показником, розрахованим на 30.06.2024 р.) (Таблиця 2).

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ПП «СПС»

Показник	2018	2019	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	38,0	37,1	27,4	45,0	58,6	58,5	53,9	55,5
Чистий робочий капітал, тис. грн.	66 906,0	72 779,0	64 645,0	110 007,0	223 000,0	301 884,0	301 540,0	317 541,0
Коефіцієнт фінансової автономії, %	61,2	59,1	37,8	81,9	141,5	140,8	117,2	124,7
EBITDA, тис. грн. (за останні 12 міс.)	87 296,0	73 020,0	136 273,0	115 004,0	145 181,0	126 319,0	98 688,0	109 226,0
Чистий борг, тис. грн.	64 721,0	67 324,0	34 672,0	96 670,0	43 975,0	38 161,0	70 591,0	150 398,0
Співвідношення чистого боргу та EBITDA	0,7	0,9	0,3	0,8	0,3	0,3	0,7	1,4

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

Станом на 31.12.2024 р. чистий борг ПП «СПС» дорівнював **150 398,0 тис. грн. (+113%** порівняно з кінцем I півріччя 2024 року за рахунок більшою мірою зниження обсягів залишків грошових коштів на рахунках компанії). Враховуючи вищезазначені фактори, показник співвідношення чистого боргу та EBITDA дещо підвищився до рівня в **1,4**, проте залишався на **низькому рівні**. Показник покриття витрат на сплату відсотків за рахунок операційних надходжень дорівнював **3,6 - 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	2019	2020	2021	2022	2023	6M2024	2024
I. Необоротні активи	39 458	43 767	62 299	54 613	47 007	47 761	44 067
Нематеріальні активи	6 589	6 976	9 441	8 032	9 305	12 010	10 410
Незавершені капітальні інвестиції	4 686	12 077	24 414	2 631	2 725	3 021	2 519
Основні засоби	28 183	24 714	28 444	43 950	34 977	32 730	31 138
Довгострокові фінансові інвестиції	-	-	-	-	-	-	-
II. Оборотні активи	262 780	351 610	320 376	419 145	549 771	599 698	607 611
Запаси	73 137	84 384	165 088	152 105	164 785	260 295	256 268
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	129 314	172 744	123 949	146 409	211 857	178 873	215 598
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	12 515	21 180	16 952	40 480	21 600	14 859	29 552
за розрахунками з бюджетом	2 688	340	5 411	1 182	824	1 707	4 553
Інша поточна дебіторська заборгованість	12 048	7 179	5 203	21 482	46 618	61 710	47 312
Грошові кошти та їх еквіваленти	32 676	65 328	3 330	56 025	101 693	69 363	35 513
Інші оборотні активи	245	260	204	1 051	1 624	11 806	17 280
Витрати майбутніх періодів	127	195	239	344	529	261	711
III. Необоротні активи та групи вибуття	-	-	-	-	-	-	-
Баланс	302 238	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678
Пасив							
I. Власний капітал	112 237	108 412	172 306	277 613	348 891	349 301	361 608
Зареєстрований капітал	108 000	108 000	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)	4 206	381	64 275	154 582	225 860	226 270	238 577
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	100 005	100 005	172 306	100 005	100 005	100 005	100 005
Інші довгострокові зобов'язання	100 000	100 000	50 000	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	89 996	186 960	50 005	96 140	147 882	198 153	190 065
Короткострокові кредити банків	-	-	-	-	39 854	39 954	85 911
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зоб-ми	-	-	50 000	-	-	-	-
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	27 478	48 164	47 158	18 346	60 725	83 778	55 999
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	4 098	5 958	1 411	8 602	5 052	3 137	-
з одержаних авансів	572	243	608	652	926	621	1 380
зі страхування	-	-	-	91	242	271	253
з оплати праці	463	327	383	1 065	1 194	1 203	1 168
Поточні забезпечення	562	942	1 166	2 547	3 475	2 356	3 454
Інші поточні зобов'язання	21 121	9 024	50 664	62 127	34 299	42 833	37 653
Баланс	302 238	395 377	382 675	473 758	596 778	647 459	651 678

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»

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

Показник	2019	2020	2021	2022	2023	6М2024	2024
Чистий дохід від реалізації продукції	375 598	463 026	499 057	479 196	636 093	338 149	703 386
Собівартість реалізованої продукції	202 226	215 873	239 703	220 931	334 821	189 387	385 670
Валовий прибуток (збиток)	173 372	247 153	259 354	258 265	301 272	148 762	317 716
Інші операційні доходи	5 160	17 273	6 414	13 726	10 577	4 763	10 640
Адміністративні витрати	17 327	18 999	22 473	25 027	30 488	16 309	37 166
Витрати на збут	91 813	115 024	133 119	109 769	164 643	90 157	185 200
Інші операційні витрати	7 205	5 337	7 090	4 559	4 552	3 115	6 374
Операційний прибуток (збиток)	62 187	125 066	103 086	132 636	112 166	43 944	99 616
Інші фінансові доходи	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	118	70	84	72	100 000	-	-
Фінансові витрати	17 530	24 124	25 090	22 570	25 199	14 170	27 999
Інші витрати	-	-	-	-	100 000	-	-
Фінансові результати до оподаткування	44 775	101 012	78 080	110 138	86 967	29 774	71 617
Податок на прибуток	8 247	18 237	14 186	19 831	15 689	5 364	12 900
Чистий прибуток (збиток)	36 528	82 775	63 894	90 307	71 278	24 410	58 717

Джерело: фінансова звітність ПП «СПС»