

РІЧНИЙ  
ЗВІТ  
2022

# ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

ТОВ «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»

# ЗМІСТ

## 01 ПРО КОМПАНІЮ

Загальні відомості  
Керівництво та організаційна структура  
Ключові показники

## 02 СТРАТЕГІЯ ТА БІЗНЕС-МОДЕЛЬ

Місія, бачення, цінності  
Стратегія розвитку  
Бізнес-модель

## 03 ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

Опис товарів та оренди  
Огляд ринку  
Продажі товарів та послуг  
Основні фінансові показники

## 04 КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

## 05 СТАЛИЙ РОЗВИТОК

## 06 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

## 07 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ







01

# ПРО КОМПАНІЮ

Загальні відомості

Керівництво та організаційна  
структура

Ключові показники

## ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ» зареєстровано 27.04.2017 року. Компанія представляє собою майновий комплекс — зерновий елеватор, загальною площею будівель 1 519,1 кв.м.

### Розташований за адресою:



12430 Житомирська область, Житомирський р-н,  
Станишівська сільська рада,  
за межами населених пунктів, комплекс будівель і споруд № 21

Потужність одночасного зберігання



70  
ТИС. ТОНН

Потужність приймання



4 000  
ТОНН/ДОБУ

Сертифікаційні лабораторії



Зерновий елеватор використовується як зерносховище для виробничих потреб та організації торгівельної діяльності, для обробки зернових культур та надання інших послуг, розташований на орендованій у Житомирської ОДА земельній ділянці загальною площею 6,5924 га.

Зерновий елеватор з 11.04.2019 р. переданий в платне користування (в оренду) ТОВ «КЛОВ». Таким чином, фактичною основною діяльністю Компанії є надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна. Також Компанія здійснює торгівлю товарами (продукцією переробки сої).

Збройна агресія та повномасштабне вторгнення з 24.02.2022 р. Російської Федерації на територію України змусило нашу Компанію пристосуватися до нових умов діяльності. Війна призвела до часткових або повних відключень електроенергії по всій території України, що створювало складнощі у роботі багатьох підприємств, особливо промислового комплексу. Однак, не дивлячись на всі ці складнощі, наша Компанія продовжує активно працювати в умовах війни, забезпечуючи стабільність в аграрному секторі України. Компанією було придбано та встановлено генератори для забезпечення безперебійної роботи елеваторного комплексу під час відключень електроенергії.

Компанія докладляє максимум зусиль, щоб підтримувати українську економіку в умовах війни. В період з січня по грудень 2022 року Компанія сплатила 3,414 млн гривень податків. Також, ми підтримуємо мобілізованих співробітників, за 2022 рік Компанія виплатила допомогу в розмірі 675 236, 89 гривень.

## ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Середньооблікова чисельність працівників в ТОВ «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ» на кінець року складає 82 особи.



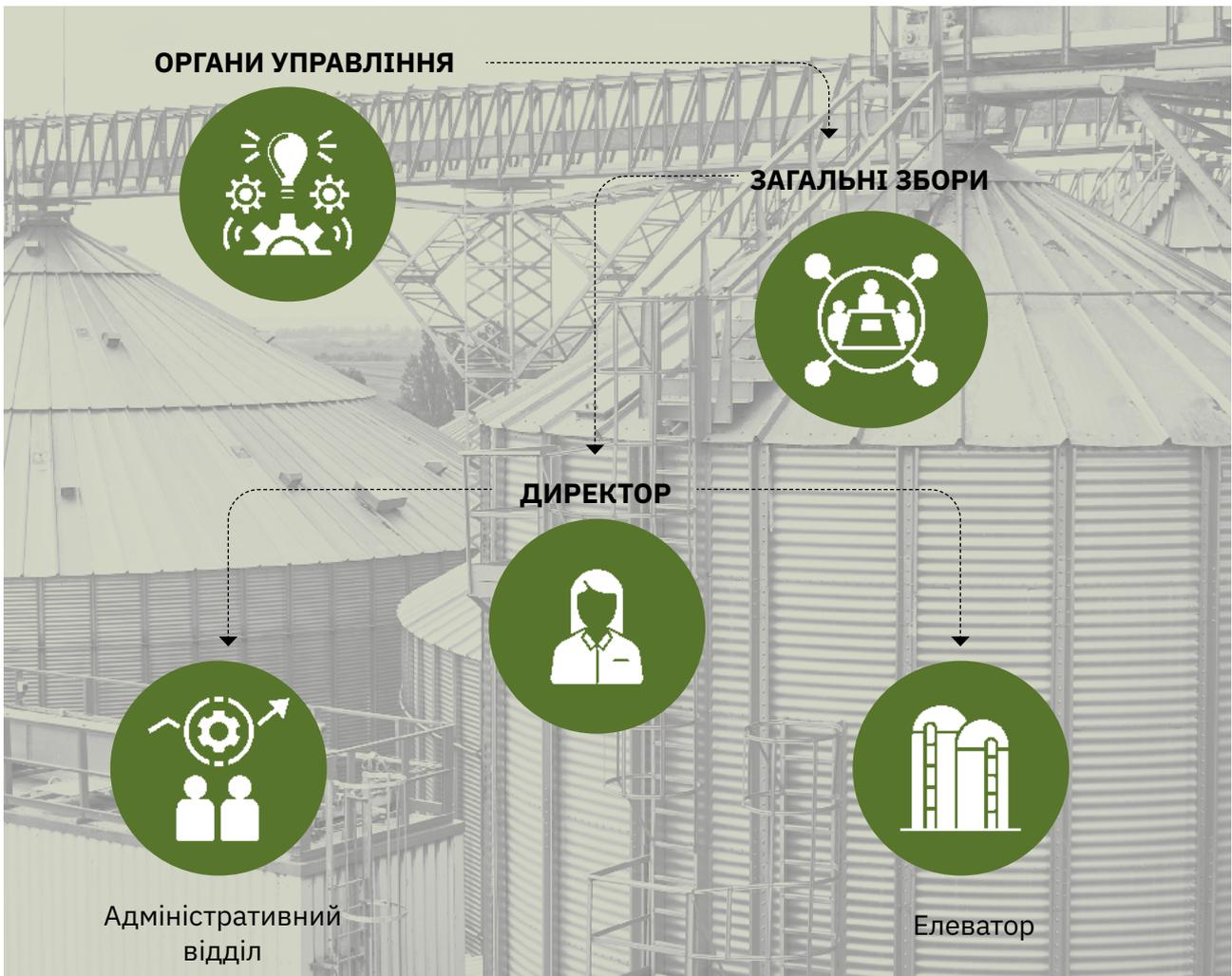
Середньооблікова чисельність працівників

**82 особи**

Оперативне керівництво компанією здійснює **Медвідь Інна Олегівна**

## ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА ПІДПРИЄМСТВА

має такий вигляд:

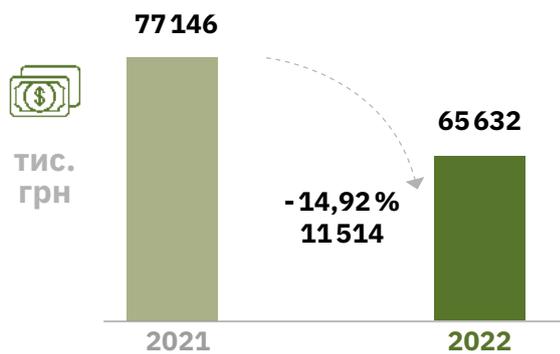


## КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ

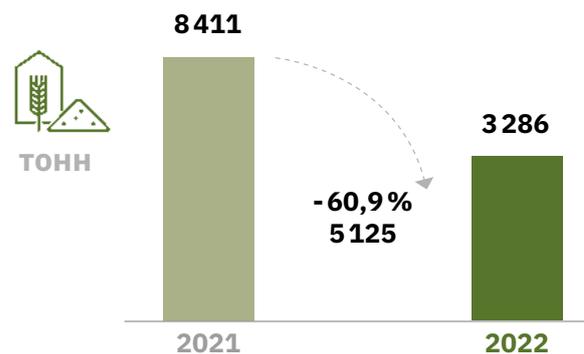
### ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ

У 2022 році Компанія займалась реалізацією соєвого шроту кормового нетоварованого. Дохід від продажу товарів в порівнянні з попереднім роком зменшився на 14,92%, що у грошовому виразі складає 11 514 тис. грн. Даний показник зменшився за рахунок зменшення кількості реалізованих товарів, а саме за рахунок відсутності реалізації кукурудзи 3 класу.

#### Чистий дохід від реалізації товарів

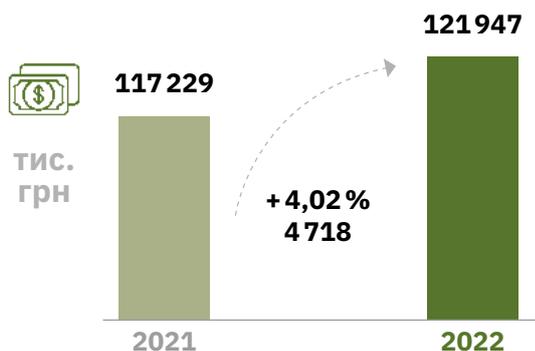


#### Обсяг реалізації товарів



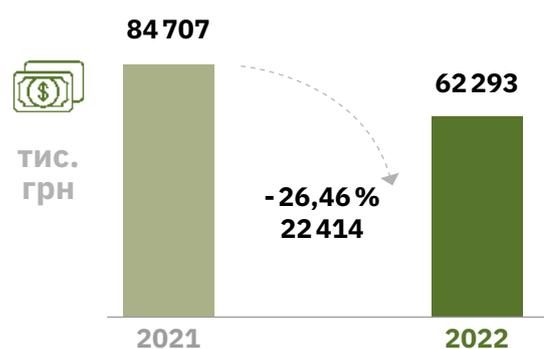
### ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД ОРЕНДИ

У 2022 році Компанія отримала 121 947 тис. грн. чистого доходу від здачі елеваторного комплексу та іншого нерухомого майна в оренду. В порівнянні з 2021 роком дохід збільшився на 4,02%, що у грошовому виразі складає 4 718 тис. грн, за рахунок зменшення комунальних витрат на природний газ та електроенергію, які включаються до орендних платежів.



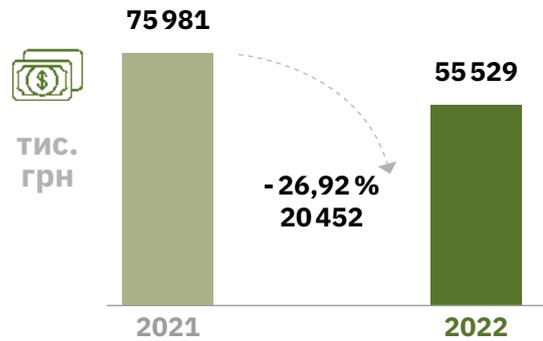
### СОБІВАРТІСТЬ ТОВАРІВ

В порівнянні з 2021 роком у 2022 році собівартість реалізації товарів зменшилась на 26,46%, що у грошовому виразі складає 22 414 тис. грн. Даний показник зменшився за рахунок скорочення кількості реалізованих товарів.



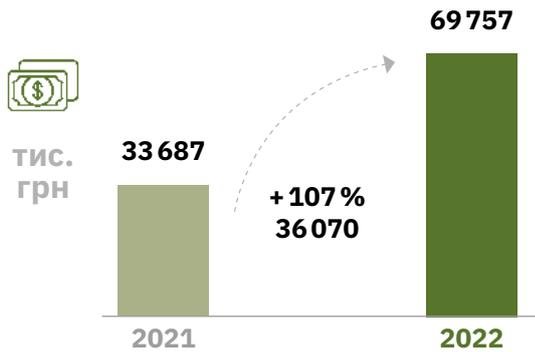
### СОБІВАРТІСТЬ ОРЕНДИ

В порівнянні з 2021 роком у 2022 році собівартість оренди зменшилась на 26,92%, що у грошовому виразі складає 20452 тис. грн. Скоротився даний показник внаслідок зменшення витрат на комунальні послуги (електроенергія, газ, опалення) елеваторів, що надаються в платне користування (оренду).



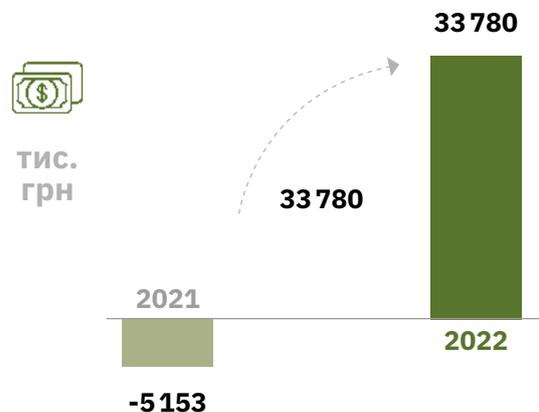
### ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК

У 2022 році порівняно з 2021, валовий прибуток Компанії збільшився на 36 070 тис. грн. або на 107%. Причиною збільшення валового прибутку було зменшення собівартості товарів та послуг.



### ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

У 2022 році Компанія отримала прибуток в розмірі 33 780 тис. грн., та показала позитивне значення, порівняно з минулим роком. Основною причиною цього є збільшення валового прибутку за рахунок реалізації шроту соєвого на більш вигідних умовах ніж у 2021 році та відмови від реалізації кукурудзи 3 класу.





02

# СТРАТЕГІЯ ТА БІЗНЕС- МОДЕЛЬ

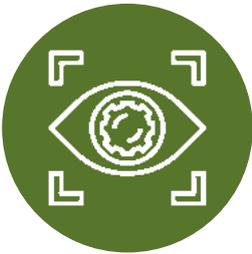
Місія, бачення, цінності  
Стратегія розвитку  
Бізнес-модель

## МІСІЯ, БАЧЕННЯ, ЦІННОСТІ



### МІСІЯ

Ми прагнемо бути надійним та відповідальним партнером на українському аграрному ринку та просувати продукцію сільськогосподарського виробництва України як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках.



### БАЧЕННЯ

Бути бізнесом, що розбудовує сучасну сільськогосподарську інфраструктуру та має високий рівень економічної ефективності виробництва.



### ЦІННОСТІ

- **Кадри.** Співробітники — наша найвища цінність.
- **Відкритість.** Ми своєчасно інформуємо наших стейкхолдерів, щодо найважливіших аспектів нашої діяльності.
- **Сталий розвиток.** В нашій діяльності ми керуємось принципами соціальної відповідальності та дбайливого ставлення до навколишнього середовища.
- **Патріотизм та допомога Україні.** Підтримка української економіки під час війни є важливою частиною нашої місії та цінностей. Ми переконані, що разом ми зможемо досягнути успіху та зробити позитивний внесок у розвиток та перемогу України.

## СТРАТЕГІЯ

## ФІНАНСИ

## МАКСИМАЛЬНА РИНКОВА КАПІТАЛІЗАЦІЯ

Оптимізація собівартості

Підтримка достатнього рівня ліквідності

Мінімізація фінансових ризиків

Зменшення відсоткових ставок за кредитами

## РИНОК ТА ПОКУПЦІ

## ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ЯКОСТІ НАДАННЯ ПОСЛУГ

Нарощування бази постачальників

Формування репутації найкращого постачальника

Підвищення експортного потенціалу продукції

## БІЗНЕС-ПРОЦЕСИ

## ПОСТІЙНЕ ПІДВИЩЕННЯ ЯКОСТІ

Перевірка якості товарів в лабораторії: визначаються показники якості й безпеки зерна, наявності генетично модифікованих організмів, допустимого рівня важких металів.

## АВТОМАТИЗАЦІЯ УПРАВЛІННЯ СКЛАДОМ

Автоматизація бізнес-процесів підвищує ефективність функціонування підприємства. Система управління складськими процесами полегшує ведення обліку матеріальних цінностей.

## НАВЧАННЯ ТА РОЗВИТОК

## РЕАЛІЗАЦІЯ КАДРОВОГО ПОТЕНЦІАЛУ

Забезпечення підприємства персоналом необхідної компетенції

Програми навчання персоналу

Дотримання соціального пакету, гарантованого державою

## БІЗНЕС МОДЕЛЬ

Модель діяльності Компанії представлена в такому вигляді:



## ПОСТАЧАЛЬНИКИ ТА РЕСУРСИ

Постачальниками Компанії є вітчизняні виробники сільськогосподарської продукції та надавачі послуг. Найбільші поставки товарів за 2022 рік було отримано від сучасного маслоекстракційного заводу в с. Адампіль Хмельницької області ТОВ «Елеватор Буд Інвест», ТОВ «Будсуміші», ТОВ «Базис-Буд», ТОВ «ЕРАНТ» та інші.

## ТОВАРИ ТА ПОСЛУГИ

Компанія займається реалізацією продукції переробки сої (соєвого шроту) та зернових культур, таких як кукурудза, пшениця, а також надає елеваторний комплекс в оренду. У 2022 році Компанія безпосередньо здійснювала реалізацію шроту соєвого та надавала в оренду елеваторний комплекс.

## СПОЖИВАЧІ

Компанія реалізує товари, як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках. Основними клієнтами Компанії в 2022 році були ТОВ «КЛОВ» та Zlote Ziarno Sp. z o. o. Poland.

03

# ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

Опис товарів та оренди  
Огляд ринку  
Продажі товарів та послуг  
Основні фінансові показники

## ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

### ОПИС ТОВАРІВ

У 2022 році Компанія займалась закупкою та реалізацією продукції переробки сої (соєвого шроту):



- **Шрот соєвий** (ДСТУ 4593:2006). Сировина для виробництва комбі-кормів для сільськогосподарських тварин, птиці, риб.

### ЯКІСТЬ ТОВАРІВ КОМПАНІЇ ПІДТВЕРДЖУЄТЬСЯ НАСТУПНИМИ СЕРТИФІКАТАМИ:



#### **GMP+ВЗ**

Безпека продукції.  
Торівля кормовими матеріалами.  
Зберігання та перевалка кормів для тварин



#### **HACCP**

Безпека продукції.  
Згідно вимог Держпродспоживслужби



#### **ProTerra**

Система підтвердження товарів БЕЗ ГМО для експорту товарів виробництва ТОВ «Елеватор Буд Інвест».



#### **FoodChain ID NON GMO**

Система менеджменту, спрямована на забезпечення простежуваності та збереження ідентичності не ГМО продукції



#### **Europe Soya**

«Європейська соя» була створена для просування та поширення вирощування, переробки та маркетингу якісної сої з контрольованим походженням без ГМО з Європи. Мета сертифікації - гарантування постачання сої та продукції переробки сої без ГМО в Європу та з Європи.

В 2022 році Компанія отримала сертифікат відповідності міжнародним стандартам GMP + B3 «Торгівля, збір, зберігання та відвантаження, торгівля кормами». Сертифікаційний аудит здійснювався аудиторами GIC Gmb H. Компанія повністю відповідає високим стандартам якості та безпечності реалізованих кормових інгредієнтів.



### ОПИС ОРЕНДИ

Невід'ємною частиною діяльності Компанії є задача в оренду майнового комплексу.

Елеваторний комплекс використовується орендарем (ТОВ «КЛОВ») як зерносховище для виробничих потреб, організації торговельної діяльності та надання інших елеваторних послуг. Це забезпечує можливість здійснення ТОВ «КЛОВ» господарської діяльності з надання послуг з первинної обробки та зберігання зернових та інших культур (складське господарство) на території Житомирської області.

## ОГЛЯД ГАЛУЗІ

Оскільки Компанія займається торгівлею зернових культур, дослідження ситуації на ринку відіграє важливу роль в її діяльності.

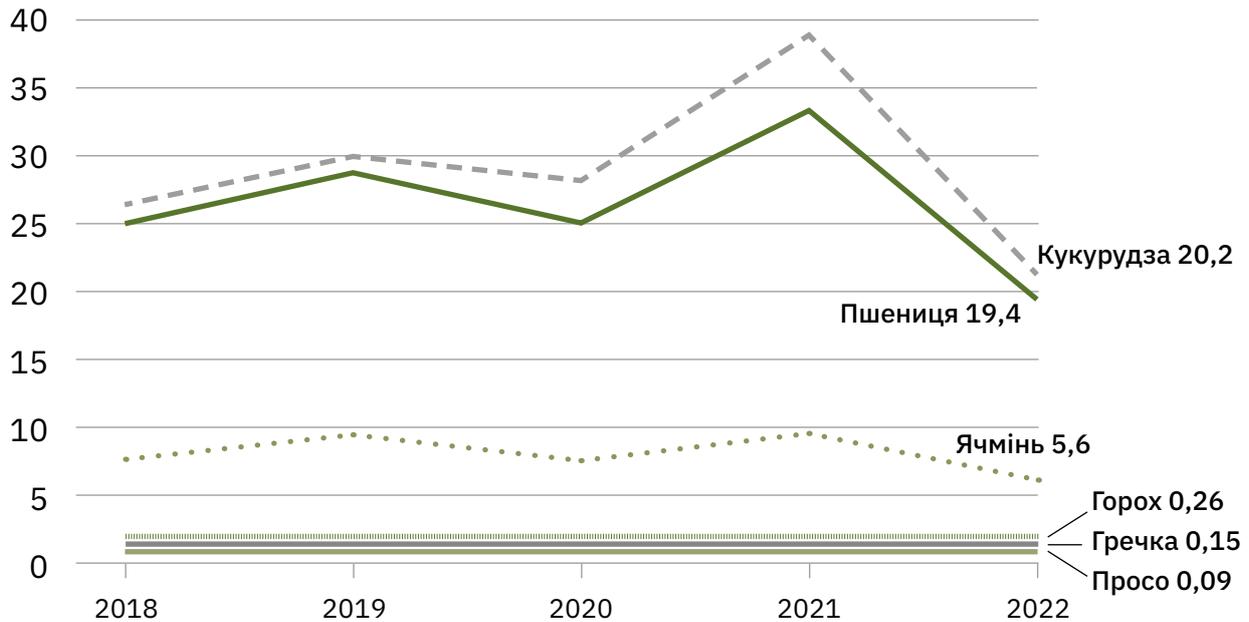
Згідно з останніми даними Мінагрополітики, Україна цього року збрала 50,9 млн т зернових культур з площі 10,9 млн га (94%). У розрізі культур статистика виглядає наступним чином:

	Врожай	Площа	Середня врожайність, т/га
 пшениця	<b>20,2</b> млн тонн	<b>5</b> млн га (100%)	<b>4,05</b>
 ячмінь	<b>5,8</b> млн тонн	<b>1,7</b> млн га (100%)	<b>3,47</b>
 горох	<b>269</b> тис. тонн	<b>118</b> тис. га	<b>2,28</b>
 гречка	<b>158,5</b> тис. тонн	<b>116</b> тис. га (98%)	<b>1,3</b>
 просо	<b>101,8</b> тис. тонн	<b>44,7</b> тис. га (99%)	<b>2,2</b>
 кукурудза на зерно	<b>23,5</b> млн тонн	<b>3,6</b> млн га (85%)	<b>6,5</b>

Щодо кукурудзи, то ще 15% культури залишається ще в полі. Про те, чому склалась така ситуація та чи реально буде отримати якісний врожай з цих площ ми писали в матеріалі «Скільки втратить фермер на перезимівлі кукурудзи в полі — думки експертів».

### ВРОЖАЙ ЗЕРНОВИХ КУЛЬТУР В УКРАЇНИ В 2018–2022 РР.

Згідно з даними Держстату, млн т



Глянувши на статистику бачимо, що за останні 5 років Україна зібрала найменшу кількість зернових. І на це є кілька причин:

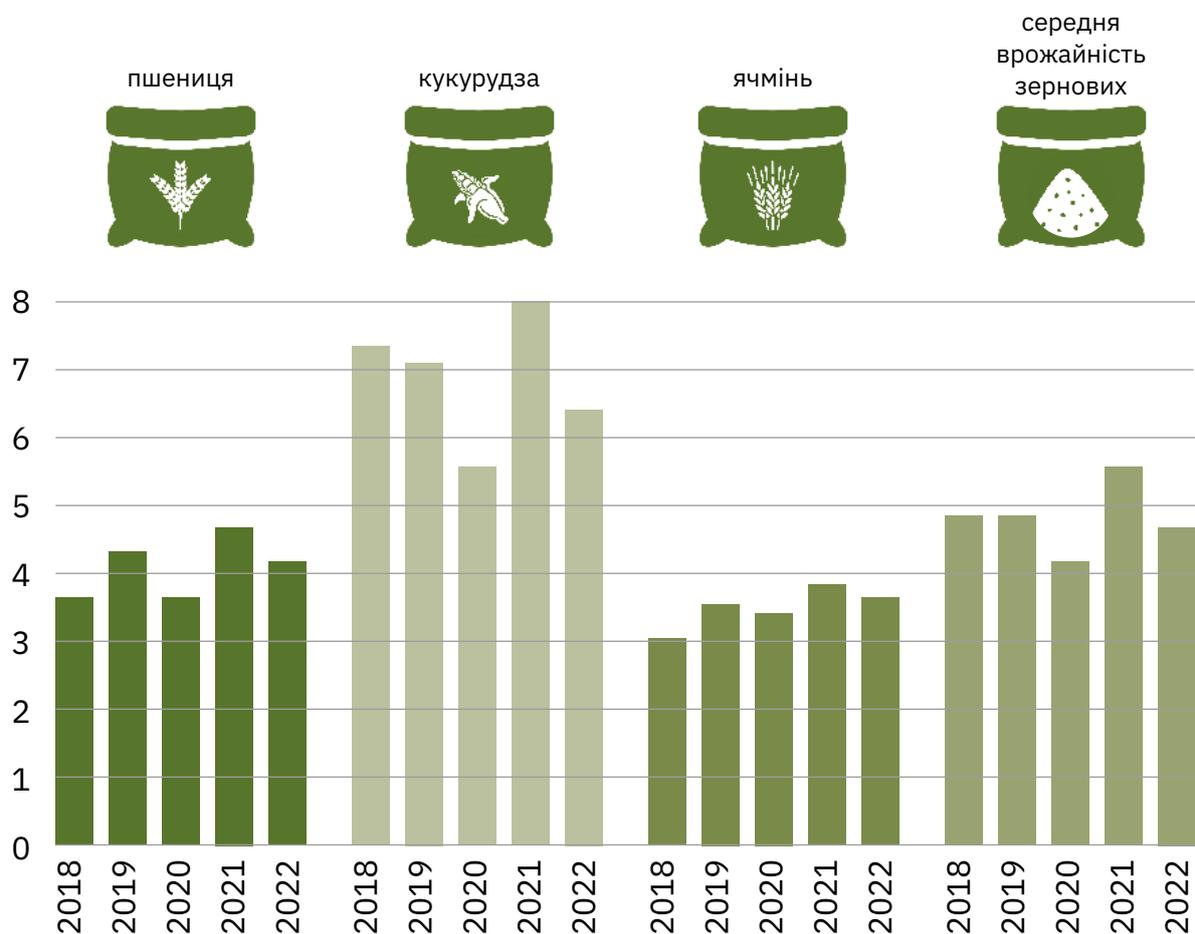
- **по-перше**, широкомасштабна війна, яка вплинула на посівні та збиральні площі;
- **по-друге**, погодний фактор: дощове літо та осінь;
- **по-третє**, деякі фермери не мали змоги провести повноцінне внесення добрив;
- **по-четверте**, нестача елеваторів, що змусило частину фермерів залишити кукурудзу зимувати в полі.



Проаналізуємо показники врожайності. Порівнювати з торішніми показниками немає сенсу, оскільки ми пам'ятаємо, що в сезоні 2021 зібрали рекордний врожай. Якщо брати до уваги решту сезонів, то помітне просідання врожайності кукурудзи, а також знизився і середній показник врожайності.

### СЕРЕДНЯ ВРОЖАЙНІСТЬ ЗЕРНОВИХ 2018–2022 Р.

згідно з даними Держстату, т/га



Тому приходимо висновку, що фактори, які ми перерахували вище вплинули на зниження врожайності культур й відповідно на загальну кількість зібраного зерна.

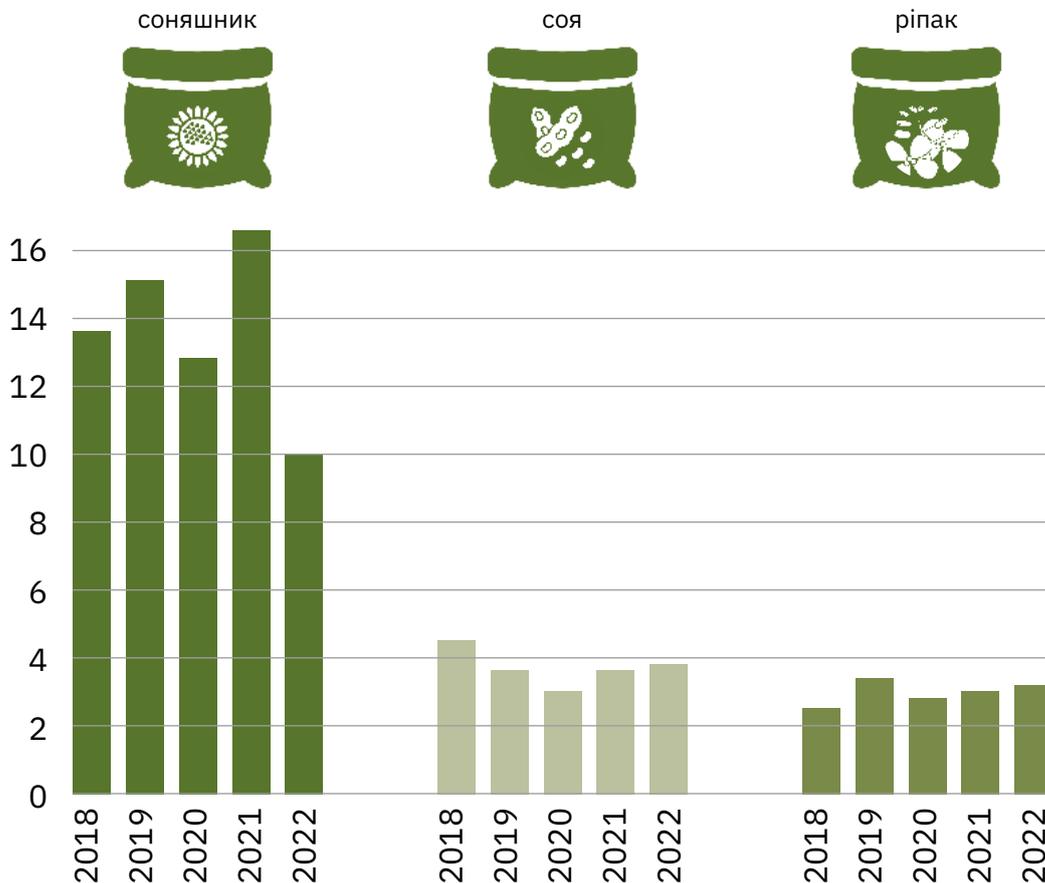
Врожай соняшнику зменшився, а сої та ріпаку — зріс.

Тепер розглянемо ситуацію з олійними. В цьому сезоні зібрано:

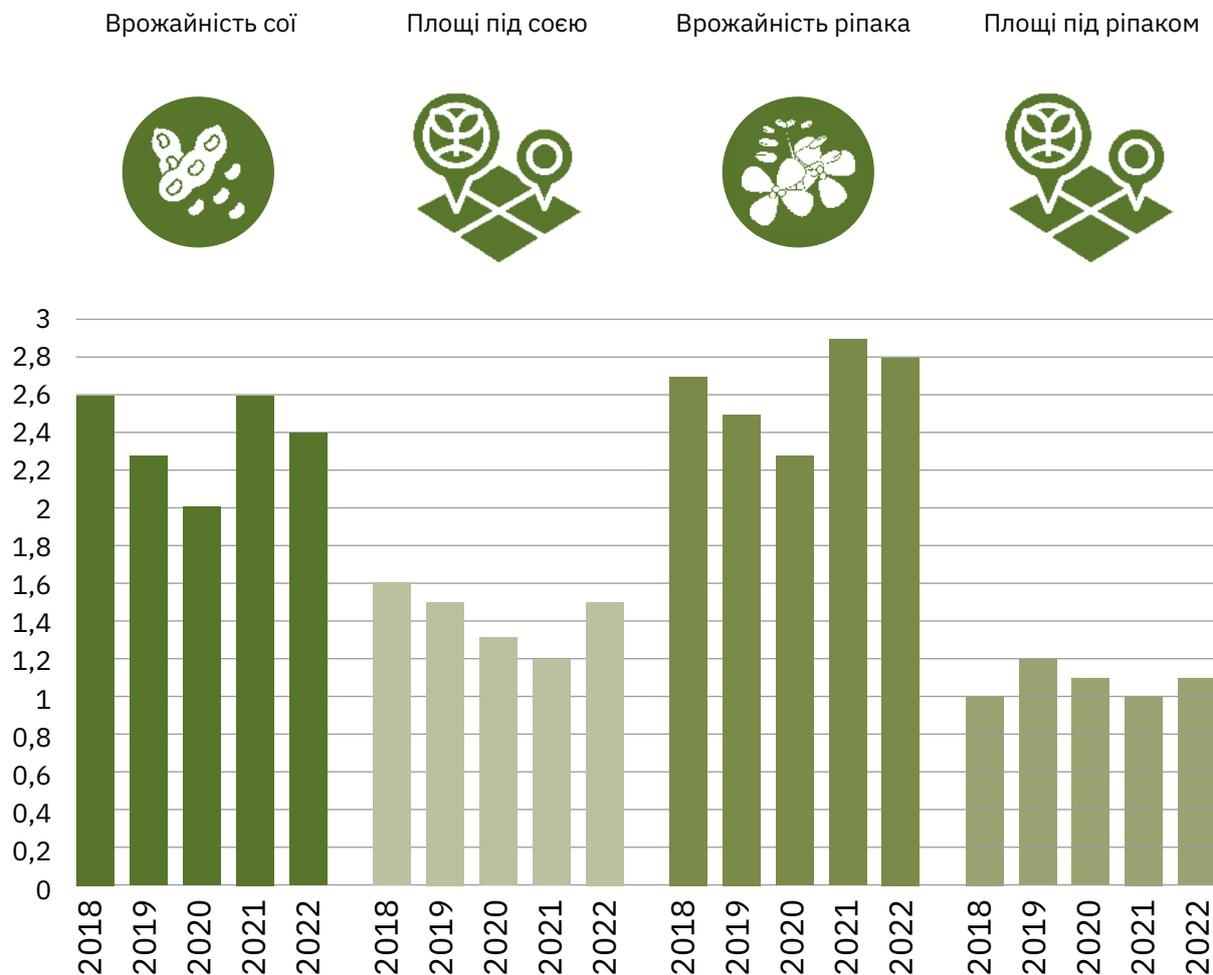
	Врожай	Площа	Середня врожайність, т/га
 насіння соняшника	<b>10,5</b> МЛН ТОНН	<b>4,8</b> МЛН ГА (99%)	<b>2,1</b>
 сої	<b>3,7</b> МЛН ТОНН	<b>1,5</b> МЛН ГА (99%)	<b>2,4</b>
 ріпак	<b>3,2</b> МЛН ТОНН	<b>1,1</b> МЛН ГА (100%)	<b>2,89</b>

### ВРОЖАЙ ОЛІЙНИХ КУЛЬТУР 2018–2022 РР.

Згідно з даними Держстату, млн т



Як бачимо, тут ситуація цікавіша: кількість врожаю соняшнику різко зменшилась, а от сої та ріпаку навпаки збільшилась. Якщо з першим все зрозуміло, оскільки левову частку соняшнику вирощували на Півдні країни, то на сою і ріпак варто поглянути детальніше. Питання просте: загальний врожай всіх культур в Україні зменшився, а тут ситуація зворотна. І тут є 2 варіанти: площі або врожайність.



Тож, з даного графіку бачимо, що цьогоріч була хороша врожайність цих культур та зростає кількість посівних площ. В Мінагро також помітили таку динаміку і дійшли висновку, що через складну логістику зернових, фермери все більше роблять ставку на олійні культури.

**Ризики зернотрейдингу під час війни.** Вже сьогодні на заводі зернотрейдером стоїть ряд питань, які заважають нормалізації експортних процесів. Серед них:

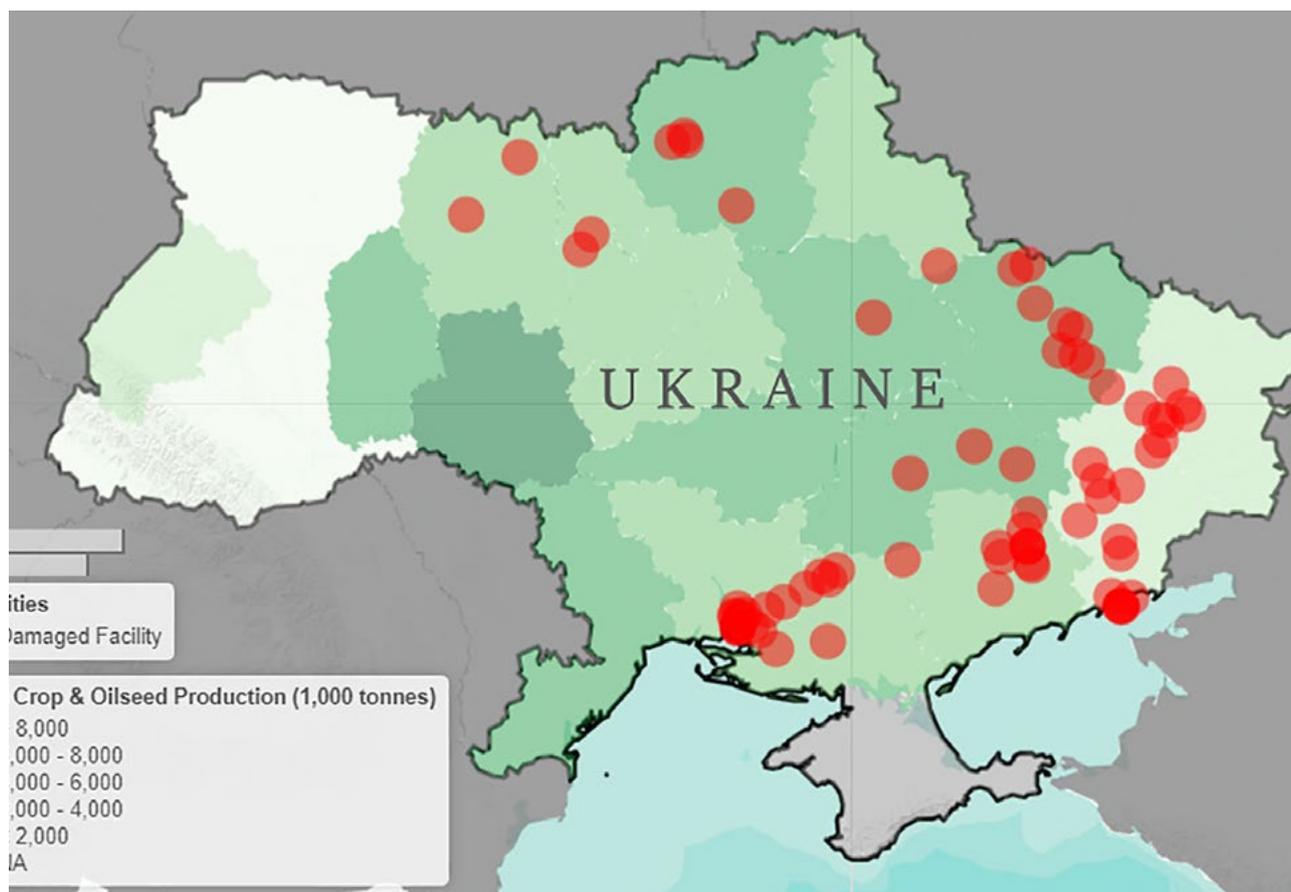
- мала пропускна здатність залізничних станцій на кордоні з Європейськими країнами;
- бюрократичні державні перепони країн Європи щодо імпорту та сертифікації зернових;
- обмеженість вантажоперевезень сухопутними шляхами;
- відсутність достатньої кількості європейських вагонів для перевезення зерна;
- обмеження пропускної спроможності європейських логістичних центрів;
- нестача водіїв для міжнародних перевезень автотранспортом.

Основний глобальний мінус трейду в умовах війни — відсутність сталих логістичних ланцюжків, які можуть забезпечити необхідні об'єми експорту. Наразі, Україна шукає шляхи узгодження альтернативних маршрутів українського експорту та впорядкування внутрішніх перевезень.



## УКРАЇНА ВТРАТИЛА БЛИЗЬКО 10 МЛН Т ЕЛЕВАТОРНИХ ПОТУЖНОСТЕЙ

Обсяги потужностей розбитих та окупованих елеваторів достеменно зараз ніхто не може оцінити. Війна продовжується. Але за попередніми розрахунками втрачено сховищ на понад 10 млн т одночасного зберігання. За даними KSE, орієнтовна вартість ремонту пошкоджених та заміни розбитих елеваторів наближається до \$1,1 млрд. Крім того вороги знищили або викрали близько 2,8 млн т зернових та 1,2 млн т олійних на суму \$1,87 млрд.



*Обстріли українських елеваторів російськими військами.  
Джерело Conflict Observatory*

У дослідженні американської організації Conflict Observatory підраховали, що Україна втратила кожний шостий елеватор, і не тільки на близьких до фронту територіях.

«Приблизно 1 з 6 (15,73%) українських зерносховищ були знищені, пошкоджені росією та підпорядкованими їй силами, або потрапили під їх контроль з початку вторгнення 24 лютого. З 344 об'єктів, знятих супутниками, виявили, що 75 із них демонструють видимі пошкодження», — йдеться в повідомленні.

## ЗБІЛЬШИЛОСЬ БУДІВНИЦТВО ЕЛЕВАТОРІВ НА ЗАХОДІ УКРАЇНИ

Після вторгнення ворога, аграрії зі сходу та центру України екстрено евакуювали своє зерно на захід, де виявився дефіцит зерносховищ. Ряд компаній, незважаючи на війну, збудували нові елеватори. Виробники елеваторного обладнання говорять, що тенденція збільшення будівництва елеваторів у західній частині України збережеться і на 2023 рік.

## УКРАЇНСЬКИЙ БІЗНЕС КУПЛЯВ ТА ОРЕНДУВАВ ЕЛЕВАТОРИ В КРАЇНАХ ЄС

Закриті порти Великої Одеси на початку війни змусили шукати альтернативні шляхи експорту. Бізнес переорієнтувався на сухопутну логістику через кордони з ЄС. Почали купувати та брати в оренду елеватори за кордоном. Наприклад, Grain Alliance придбали зерносховище у Словаччині, «ОССОЙО» орендували у Румунії, і так далі. Користуючись попитом з боку України, європейці підняли ціни на свої елеватори в декілька разів.

## ПО ЕЛЕВАТОРАХ ВДАРИЛИ БЛЕКАУТИ

Кілька місяців поспіль ворог обстрілює українську енергетичну інфраструктуру. Як наслідок від знеструмлення страждає і населення, і промислові підприємства, і аграрії. Елеватори не є виключенням. Власники зерносховищ повідомляють, що без електроенергії та вентиляції зерно в металевих силосах втрачає якість. Аграрії несуть великі втрати.

## РУЙНУВАННЯ ЗЕРНОСХОВИЩ ТА ТЕРМІНАЛІВ

За різними дослідженнями Україна втратила від 10 до 13 млн т елеваторних потужностей від початку повномасштабного вторгнення. Загалом до повномасштабного вторгнення в Україні було 56,6 млн т потужностей одночасного зберігання зернових. За оцінками Elevatorist.com, з 24 лютого до листопада 2022 року кількість потенційно зруйнованих або пошкоджених сховищ досягла 77 одиниць або 9,4 млн т.

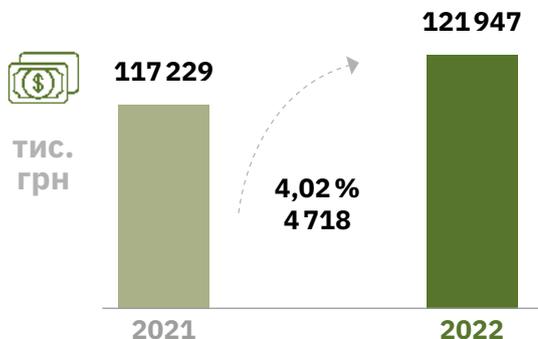


## ПРОДАЖІ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

### НАДАННЯ ЕЛЕВАТОРНОГО КОМПЛЕКСУ В ОРЕНДУ



За 2022 рік Компанією отримано чистий дохід від оренди елеваторного комплексу на загальну суму 121 947 тис. грн., що на 4,02% більше за аналогічний показник 2021 року. Причиною збільшення доходу є підвищення вартості оренди елеваторного комплексу.



### ПРОДАЖІ ТОВАРІВ



У 2022 році Компанія займалась реалізацією соєвого шроту. Обсяг реалізації у звітному періоді склав 3 286 тонн.



У 2022 році доходи Компанії від продажу соєвого шроту склали 65 632 тис. грн. Загалом дохід від продажу товарів, порівняно з минулим роком, зменшився на 14,92%



## ОСНОВНІ ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ

### РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Протягом 2021/2022 року Компанія продемонструвала позитивні значення валової рентабельності, за підсумками 2022 року даний показник склав 17,3%.

Основні показники звіту про фінансові результати		
Стаття	2022 рік	2021 рік
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	187 579	194 375
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(117 822)	(160 688)
Валовий прибуток	69 757	33 687
Валова рентабельність	37,19%	17,33%
Інші операційні доходи	2 680	197
Адміністративні витрати	(4 451)	(2 653)
Витрати на збут	(2 049)	(3 592)
Інші операційні витрати	(1 890)	(1 800)
Прибуток від операційної діяльності	64 047	25 884
Збиток	-	-
Інші доходи	-	45
Фінансові витрати	(30 267)	(30 970)
Інші витрати	-	(67)
Чистий фінансовий результат:		
прибуток	33 780	-
збиток	-	(5 153)

У 2022 році адміністративні витрати Компанії зросли на 1 798 тис. грн. внаслідок збільшення витрат на орендну плату за землю та на інші адміністративні послуги (поставка води, поштові витрати, канцтовари, нотаріальні та аудиторські послуги).

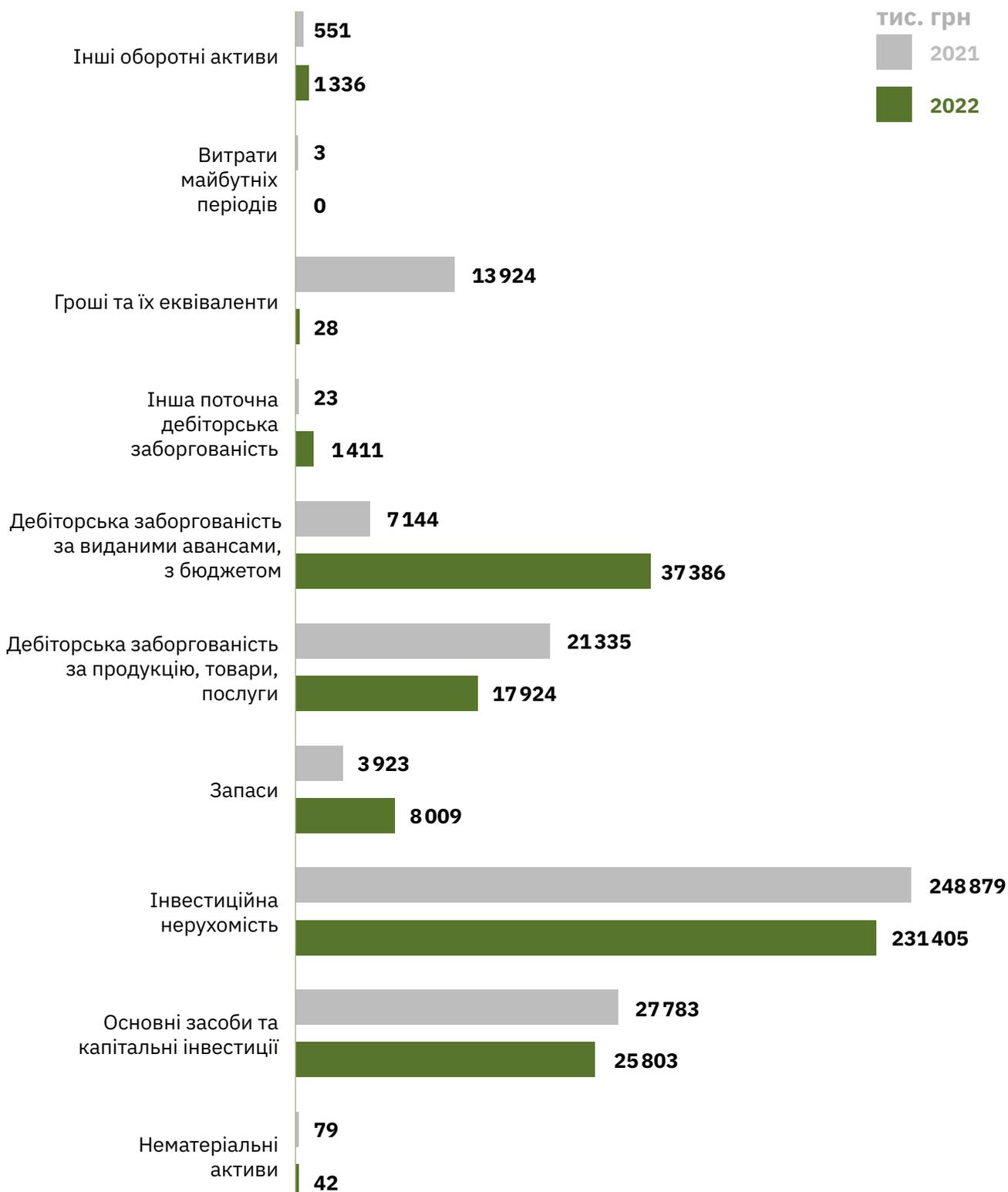
У 2022 році витрати на збут скоротились на 1 543 тис. грн., за рахунок зменшення витрат на послуги зберігання зерна, очистки зерна, оформлення складських квитанцій та на транспортно-експедиційні послуги.

Інші операційні витрати зросли на 90 тис. грн. в основному внаслідок виникнення від'ємних значень курсових різниць та збільшення витрат на оплату мобілізованим.

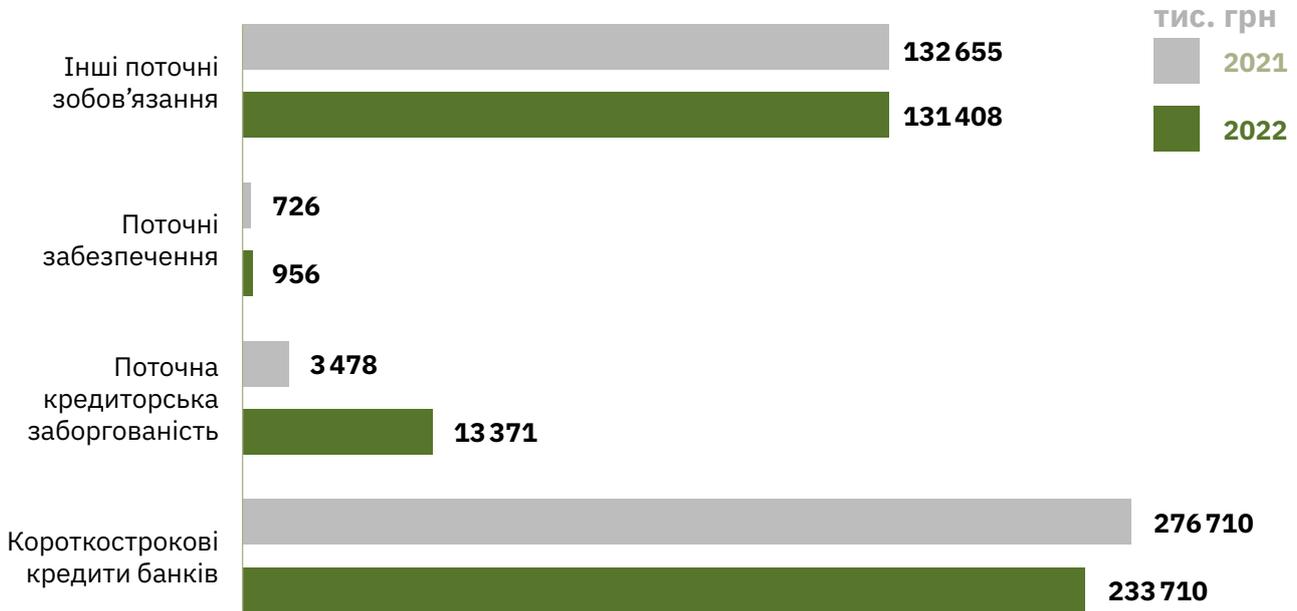
Фінансові витрати Компанії у 2022 році зменшились на 703 тис. грн. за рахунок покриття (зменшення) суми по Договору кредиту № 01/06/17–03К від 01.06.2017р. на 53 000 тис. грн., через що нараховувалась менша сума відсотків від отриманої позики.

## АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Станом на кінець 2022 року вартість активів Компанії склала 323 344 тис. грн. — на 0,09% менше ніж попереднього року. В структурі активів Компанії станом на 31.12.2022 значну частину займала інвестиційна нерухомість (71,6%), основні засоби (8,0%) та дебіторська заборгованість за виданими авансами з бюджетом (11,6%).



В структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2022 значну частину займають поточні зобов'язання і забезпечення, а саме короткострокові кредити банків.



## ЛІКВІДНІСТЬ КОМПАНІЇ

Активи в порядку зменшення ліквідності	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	28	13 924
Швидко реалізовані активи (A2)	17 924	21 335
Повільно реалізовані активи (A3)	48 142	11 644
Важко реалізовані активи (A4)	257 250	276 741
<b>Разом</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>

<b>Зобов'язання в порядку зростання строку погашення</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>	<b>31 грудня 2021 року</b>
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	13 371	3 478
Короткострокові пасиви (П2)	366 074	410 091
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	(56 101)	(89 925)
<b>Разом</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2022 та на 31.12.2021 з використанням розрахунків показників ліквідності:

<b>Індикатори ліквідності</b>	<b>31 грудня 2022 року</b>	<b>31 грудня 2021 року</b>
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,000	0,034
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,047	0,085
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,174	0,113

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку суб'єкт господарювання може відшкодувати негайно. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2 (або 20%). Станом на 31.12.2022 року Компанія має низький показник коефіцієнта абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні активи суб'єкта господарювання покривають поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі активи суб'єкта господарювання, які можуть бути швидко реалізовані. Рекомендоване співвідношення від 0,7–0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2022 року Компанія може погасити 4,7% кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2021 р. – 8,5%), що свідчить про зменшення рівня ліквідності в порівнянні з 2021 роком. Показник свідчить про недостатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами, спостерігається певний рівень дефіциту ліквідності.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи є у суб'єкта господарювання достатньо поточних активів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань протягом року. Рекомендований коефіцієнт становить від 1 до 2. Станом на 31.12.2022 року Компанія має кошти для погашення 17,4% своїх поточних зобов'язань (станом на 31.12.2021 р. – 11,3%).

A low-angle, upward-looking photograph of several large industrial silos or storage tanks. The structures are made of corrugated metal and are set against a bright blue sky with scattered white clouds. A green semi-transparent circle is overlaid on the upper part of the image, containing the number '04'. A green semi-transparent rectangular area is overlaid on the middle part of the image, containing the text 'КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ'.

04

# КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

## КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Органами управління підприємства є **Загальні збори учасників** (вищий орган керівництва) та **Директор** (виконавчий орган)



### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ

Основні повноваження:

- визначення основних напрямів діяльності Компанії;
- вирішення питання про створення інших органів керівництва підприємства, визначення порядку їх діяльності;
- обрання виконавчого органу Компанії, встановлення розміру його винагороди;
- затвердження результатів діяльності Компанії за рік або інший період;
- розподіл чистого прибутку підприємства, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- прийняття рішень про реорганізацію або ліквідацію Компанії, забезпечення передбаченої законодавством процедур ліквідації Компанії.



### ДИРЕКТОР

Основні повноваження:

- затвердження внутрішніх нормативних актів;
- розробка поточних планів діяльності;
- затвердження щорічного фінансового плану;
- затвердження цінової політики на товари та послуги;
- затвердження штатного розкладу і посадових окладів співробітників, умов та порядку преміювання;
- прийом на роботу і звільнення співробітників Компанії, застосування до них заходів заохочення і накладання стягнень за погодженням з Загальними зборами Учасників;
- подання на затвердження Загальних зборів Учасників річного звіту та балансу підприємства;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів Учасників



05

СТАЛИЙ  
РОЗВИТОК

## КАДРОВА ПОЛІТИКА



### ПОВНЕ ДОТРИМАННЯ СОЦІАЛЬНОГО ПАКЕТУ

Відповідно до трудового законодавства України



### СИСТЕМА НАВЧАННЯ ПЕРСОНАЛУ

Внутрішня підготовка відповідно до галузевих інструкцій

Зовнішнє навчання із залученням обласних учбових комбінатів (для спеціальностей підвищеної небезпеки)



### ДОТРИМАННЯ УМОВ ПРАЦІ

Проводиться атестація робочих місць з метою підтвердження безпечності умов праці для співробітників

### ПІДТРИМКА МОБІЛІЗОВАНИХ СПІВРОБІТНИКІВ



### СОЦІАЛЬНА ПОЛІТИКА

Контролюється дотримання всіх соціальних гарантії по відношенню до співробітників



### ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Екологічна політика спрямована на раціональне використання природних ресурсів та охорону навколишнього середовища.

#### Основні принципи екологічної політики

- Ведення діяльності відповідно до екологічного законодавства України
- Мінімізація негативного впливу Компанії на навколишнє середовище
- Впровадження технологій, спрямованих на скорочення викидів та відходів на всіх етапах виробництва
- Ухвалення ділових рішень з урахуванням впливу їх результатів на навколишнє середовище
- Підвищення рівня обізнаності персоналу щодо заходів охорони навколишнього середовища

06

# УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

## УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Компанія ідентифікувала ряд ризиків, що значним чином впливають на її діяльність.



### БІЗНЕС РИЗИКИ

Волатильність цін на світових ринках  
Ризик геополітичного середовища



### ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Кредитний ризик  
Ризик ліквідності  
Валютний ризик  
Ризик процентної ставки



### РЕПУТАЦІЙНІ РИЗИКИ

Нанесення шкоди корпоративній репутації

## УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



### ВОЛАТИЛЬНІСТЬ ЦІН НА СВІТОВИХ РИНКАХ

Дотримання короткого циклу оборотності товарів, а також поглиблення співпраці як з постачальниками, так і з покупцями, дозволяє знизити вплив коливань цін, а також забезпечує диверсифікацію пропозиції на внутрішньому та на зовнішніх ринках.



### РИЗИК ГЕОПОЛІТИЧНОГО СЕРЕДОВИЩА

У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордоном та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

На поточний момент керівництво вважає, що наявність ліквідних активів дозволить виконувати зобов'язання перед контрагентами протягом 12 місяців та дозволить компанії після закінчення військового стану відновити свою діяльність у повній мірі.



## УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

### КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, та постійно відслідковує можливі кредитні ризики. Оцінка кредитного ризику здійснюється за всіма замовниками, які кредитуються на будь-яку суму. Більшість продажів Компанії здійснюються замовникам, які мають прийнятну кредитну історію, або на підставі попередньої оплати.

Кредитний ризик Компанії контролюється і аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків понад суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності за кожною категорією активів.



### РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

З метою уникнення проблем з обслуговуванням своїх зобов'язань, а також для забезпечення достатнього рівня ліквідності, Компанія регулярно аналізує зміни своїх грошових потоків, стан кредитного портфелю, підтримує ефективне бюджетування та впроваджує гнучкі процеси управління фінансами.



### ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Для українських компаній, які здійснюють операції з іноземними контрагентами та/або в іноземній валюті (зокрема, в Євро, Доларі США), існує певний рівень валютного ризику, що пов'язаний з обсягом таких операцій та їх впливу на загальну валюту балансу підприємства.

Мінімізація валютних ризиків має вагоме значення для підприємства, що здійснює зовнішньоекономічну діяльність, коли вартість валюти може істотно змінюватися в короткі терміни. Саме тому контроль валютного ризику є актуальним, оскільки курси валют піддаються впливу значних коливань.

Мінімізація валютних ризиків в Компанії досягається такими способами: прогнозуванням валютного ризику; правильним вибором валюти ціни; регулюванням валютної позиції по контрактах (тобто збалансуванням платежів і надходжень в іноземній валюті); прискоренням або затримкою платежу за поставлені товари; застосуванням валютних та інших захисних застережень; страхуванням за допомогою строкових валютних угод.



### РИЗИК ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ

Зміни процентної ставки впливають в першу чергу на кредити і позики, змінюючи або їх справедливу вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні грошові потоки (з плаваючою ставкою). Керівництво не має офіційної політики щодо визначення того, яке повинно бути відношення між фінансовими інструментами з фіксованою та плаваючою ставкою. Тим не менш, на момент отримання фінансування менеджмент використовує своє судження, щоб вирішити, чи буде фіксована або змінна ставка більш вигідною для Компанії протягом очікуваного терміну до погашення.

## УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



### НАНЕСЕННЯ ШКОДИ КОРПОРАТИВНІЙ РЕПУТАЦІЇ

Компанія відповідально підходить до вибору партнерів, адже співпраця з виробниками неякісної продукції може дискредитувати її ім'я, що, в свою чергу, негативно позначиться на результатах її діяльності.



07

**ЗВІТ  
НЕЗАЛЕЖНОГО  
АУДИТОРА  
ТА ФІНАНСОВА  
ЗВІТНІСТЬ**

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 4–6 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Полісся Зернопродукт» (надалі — «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі — НП(С)БО).

### При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;
- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску керівництвом 23 травня 2023 року:

Підписано від імені Компанії:

**Медвідь І.О.**  
Директор  
ТОВ «Полісся  
Зернопродукт»





**Crowe Erfolg Ukraine**  
Вул. Редутна, 8, Київ  
Тел. +38 095 739 74 95  
o.bogdanova@crowe.com.ua  
www.crowe.com/ua/croweaa

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «Полісся Зернопродукт»

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Полісся Зернопродукт» (далі – Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року та Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Полісся Зернопродукт» на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

#### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

#### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошкодженими на дату випуску даної

фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупинити чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні. Однак на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби військової діяльності в Україні та їх вплив на діяльність Компанії. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію та ми не робимо висновку 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів щодо звіту про управління, які потрібно було б включити до звіту.

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки 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, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у 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, якщо таке 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також 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, неправильні 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 безпе-

рервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні повернути увагу в своєму 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. Втім 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 відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

## ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту

фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



**Повне найменування:** Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»

**Місцезнаходження:** 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8

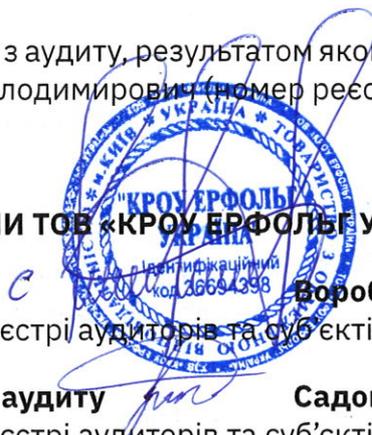
**Інформація про включення до Реєстру:** Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

**Вебсторінка:** [www.crowe.com/ua/croweaa](http://www.crowe.com/ua/croweaa)

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Садовський Олег Володимирович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 101329).

### ЗА І ВІД ІМЕНІ ФІРМИ ТОВ «КРОУ ЕРФОЛГ УКРАЇНА»

**Керівник з аудиту**



**Воробієнко А. Є.**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100265

**Ключовий партнер з аудиту**

**Садовський О.В.**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101329

м. Київ, 23 травня 2023 року

		Коди		
		2023	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»	41305241		
Територія	8038200000	UA80000000000624772		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	240		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20		
Середня кількість працівників <sup>2</sup>	84			
Адреса, телефон	вулиця Московська, буд. 46/2, приміщення 211, м. КИЇВ, 01015	2781678		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками).

Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

## БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2022 р.

Форма N 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	79	42
первісна вартість	1001	499	499
накопичена амортизація	1002	(420)	(457)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2 624	8 343
Основні засоби	1010	25 159	17 460
первісна вартість	1011	48 501	49 224
знос	1012	(23 342)	(31 764)
Інвестиційна нерухомість	1015	248 879	231 405
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	295 365	295 409
Знос інвестиційної нерухомості	1017	(46 486)	(64 004)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>276 741</b>	<b>257 250</b>
<b>II. ОБОРОТНІ АКТИВИ</b>		-	-
Запаси	1100	3 923	8 009
Виробничі запаси	1101	3 923	6 874
Незавершене виробництво	1102	-	1 135
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрашування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	21 335	17 924
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4 130	36 060
з бюджетом	1135	3 014	1 326
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23	1 411
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	13 924	28

АКТИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	13 924	28
Витрати майбутніх періодів	1170	3	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	551	1336
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>46 903</b>	<b>66 094</b>
<b>III. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>323 644</b>	<b>323 344</b>

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	200	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(90 125)	(56 301)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(89 925)</b>	<b>(56 101)</b>

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>II. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	276 710	233 710
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2 384	12 295
розрахунками з бюджетом	1620	149	137
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	174	141
розрахунками з оплати праці	1630	771	798
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	726	956
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	132 655	131 408
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>413 569</b>	<b>379 445</b>
<b>IV. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ПОВ'ЯЗАНІ З НЕОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ, УТРИМУВАНИМИ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПАМИ ВИБУТТЯ</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. ЧИСТА ВАРТІСТЬ АКТИВІВ НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>323 644</b>	<b>323 344</b>

Директор

Головний бухгалтер



Медвідь І.О.

Овсюхно Є.А.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
41305241		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»  
(найменування)**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ  
(звіт про сукупний дохід) за 2022 рік**

Форма N 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	187 579	194 375
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(117 822)	(160 688)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
Прибуток	2090	<b>69 757</b>	<b>33 687</b>
Збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 680	197
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 451)	(2 653)
Витрати на збут	2150	(2 049)	(3 592)
Інші операційні витрати	2180	(1 890)	(1 800)
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
Прибуток	2190	<b>64 047</b>	<b>25 839</b>
Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	45
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(30 267)	(30 970)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	(67)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
Прибуток	2290	<b>33 780</b>	-
Збиток	2295	-	<b>(5 153)</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	33780	-
збиток	2355	-	(5153)

**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>33780</b>	<b>(5153)</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1368	755
Витрати на оплату праці	2505	12 646	13 101
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 501	2 601
Амортизація	2515	25 977	26 073
Інші операційні витрати	2520	22 608	41 496
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>65 100</b>	<b>84 026</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	-	-

Директор



Головний бухгалтер

Медвідь І.О.

Овсюхно Є.А.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
41305241		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»  
(найменування)**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ  
(за прямим методом) за 2022 р.**

Форма N 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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	215 392	212 181
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	214	273
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	7	-
Надходження від повернення авансів	3020	9 086	12
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	701	17
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(23 797)	(88 338)
Праці	3105	(9 962)	(10 482)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 664)	(2 808)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 414)	(3 374)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(3 414)	(3 365)
Витрачання на оплату авансів	3135	(112 207)	(67 790)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	-	-
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	-	-
Інші витрачання	3190	(201)	(186)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>73 155</b>	<b>39 505</b>
<b>II. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ІНВЕСТИЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих: відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	23	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	(7 248)	(958)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(1 393)	-
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(8 618)</b>	<b>(958)</b>
<b>III. РУХ КОШТІВ У РЕЗУЛЬТАТІ ФІНАНСОВОЇ ДІЯЛЬНОСТІ</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	19 120	44 193

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	(96 601)	(68 791)
Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(22 90)	-
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	-	-
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх підприємствах	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	-	-
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(79 771)</b>	<b>(24 598)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>(15 234)</b>	<b>13 949</b>
Залишок коштів на початок року	3405	13 924	35
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	1 338	(60)
Залишок коштів на кінець року	3415	28	13 924

Директор



Головний бухгалтер

Медвідь І.О.

Овсюхно Є.А.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
41305241		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»  
(найменування)**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2022 рік**

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	200	-	-	-	(90 125)	-	-	(89 925)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	44	-	-	44
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(90 081)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(89 881)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(56 301)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(56 101)</b>

Директор

Медвідь І.О.

Головний бухгалтер

Овсюхно Є.А.



Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
41305241		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»  
(найменування)**ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2021 рік**

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Залишок на початок року	4000	200	-	-	-	(84 972)	-	-	(84 772)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(84 972)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(84 772)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 153)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 153)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 153)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(5 153)</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(90 125)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(89 925)</b>

Директор

Медвідь І.О.

Головний бухгалтер

Овсюхно Є.А.



			Дата (рік, місяць, число)		
			Коди		
			2022	12	31
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»		за ЄДРПОУ		
Територія	Печерський		за КАТОТТГ <sup>1</sup>		
Орган управління			за СПОУДУ		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю		за КОПФГ		
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна		за КВЕД		
			41305241		
			UA80000000000624772		
			240		
			68.20		

Одиниця виміру: тис. грн.

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2022 рік

Форма N 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	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	499	420	-	-	-	-	-	37	-	-	-	499	457
Разом	080	499	420	-	-	-	-	-	37	-	-	-	499	457
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(081)	-
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів	(082)	-
	вартість створених підприємством нематеріальних активів	(083)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

## 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 від 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	295 365	46 486	44	-	-	-	-	17 518	-	-	-	295 409	64 004	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	35 450	18 701	680	-	-	-	-	7 117	-	-	-	36 130	25 818	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1 352	418	-	-	-	-	-	270	-	-	-	1 352	688	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 877	1 213	-	-	-	-	-	466	-	-	-	1 877	1 679	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	8 020	1 221	-	-	-	-	-	539	-	-	-	8 020	1 760	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 802	1 789	43	-	-	-	-	30	-	-	-	1 845	1 819	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від 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 операційну 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
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>343 866</b>	<b>69 828</b>	<b>767</b>	-	-	-	-	<b>25 940</b>	-	-	-	<b>344 633</b>	<b>95 768</b>	-	-	-	-

Із 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)	1 906
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

### III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5 684	8 162
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	694	80
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	55	101
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>6 433</b>	<b>8 343</b>

Із 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>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-

Поточні фінансові інвестиції відображені:

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	за собівартістю	(424)	-
	за справедливою вартістю	(425)	-
	за амортизованою собівартістю	(426)	-

## 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	1944	543
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	736	1347
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
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	30 267
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
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)	- %
Із рядків 540–560 гр. 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів		(633)	-

**VI. ГРОШОВІ КОШТИ**

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
1	2	3	
Готівка	640	-	
Поточний рахунок у банку	650	28	
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	
Грошові кошти в дорозі	670	-	
Еквіваленти грошових коштів	680	-	
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>28</b>	
3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Грошові кошти, використання яких обмежено	(691)	-

## VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. 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	727	1052	-	768	55	-	956
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	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	713	-	-	-	35	-	678
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>1440</b>	<b>1052</b>	<b>-</b>	<b>768</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>1634</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	70	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	91	-	-
Паливо	820	20	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	6 400	-	-
Запасні частини	850	104	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	189	-	-

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Незавершене виробництво	890	1135	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>8 009</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

## ІХ. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у 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	17 924	17 382	-	542
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1 411	1 411	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості			(951)		-
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами			(952)		394

## Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, 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	-
з авансів отриманих	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
Поточний податок на прибуток	1210	-
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	-
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу – усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

**XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	25 977
Використано за рік – усього	1310	6 433
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	5 684
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	694
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	55
	1317	-

**XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Облікуються за справедливою вартістю					
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надійшло за рік	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року	
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
<b>Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:</b>	<b>1410</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього в тому числі:</b>	<b>1420</b>	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Вигоди від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надійшло за рік	Зміни вартості за рік	Вибуло за рік	Залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>1430</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені	(1433)	-

## XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва – усього</b>	<b>1500</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього</b>	<b>1520</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
у тому числі: приріст живої маси – усього	1530	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	-	-	-	-	-	-	-	-
свиней	1532	-	-	-	-	-	-	-	-	-
молоко	1533	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вовна	1534	-	-	-	-	-	-	-	-	-
яйця	1535	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продукція рибництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – разом</b>	<b>1540</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»	за ЄДРПОУ	Коди		
			2022	12	31
			41305241		
			UA80000000000624772		
			240		
Територія	Печерський	за КАТОТТГ	68.20		
Орган управління		за СПОУДУ			
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ			
Вид економічної діяльності	Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	за КВЕД			
Одиниця виміру: тис. грн.					

## ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ» ЗА 2022 РІК

### I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ

Форма N 6 Код за ДКУД

1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Основний сегмент												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	190 259	194 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 259	194 617	
з них:																		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	187 579	194 375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187 579	194 375	
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші операційні доходи	013	2 680	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 680	242	
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>040</b>	190 259	194 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 259	194 617
Нерозподілені доходи	<b>050</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	<b>051</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	<b>052</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	<b>060</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 – р. 060)</b>	<b>070</b>	190 259	194 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	190 259	194 617
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b> Витрати операційної діяльності	<b>080</b>	117 822	160 688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 822	160 688
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	<b>081</b>	117 822	160 688	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 822	160 688
іншим звітним сегментам	<b>082</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	<b>090</b>	4 451	2 653	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 451	2 653
Витрати на збут	<b>100</b>	2 049	3 592	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 049	3 592
Інші операційні витрати	<b>110</b>	1 890	1 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 890	1 800
Фінансові витрати звітних сегментів	<b>120</b>	30 267	30 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 267	30 970
з них:																	
втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	<b>121</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценти за кредит	<b>122</b>	30 267	30 970	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 267	30 970
Інші витрати	<b>130</b>	-	67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>140</b>	156 479	199 770	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156 479	199 770
Нерозподілені витрати	<b>150</b>	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)</b>	<b>170</b>	<b>156 479</b>	<b>199 770</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>156 479</b>	<b>199 770</b>							
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)</b>	<b>180</b>	<b>33 780</b>	<b>(5 153)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>	<b>(5 153)</b>							
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)</b>	<b>190</b>	<b>33 780</b>	<b>(5 153)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>33 780</b>	<b>(5 153)</b>							
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	<b>200</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>							
з них:																	
Необоротні активи, в т.ч. капітальні інвестиції	201	257 250	276 741	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	257 250	276 741
Запаси та гроші та їх еквіваленти	202	8 037	17 847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 037	17 847
Дебіторська заборгованість за т.р.п.	203	17 924	21 335	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 924	21 335
Аванси видані	204	36 060	4 130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 060	4 130
Інші активи	205	4 073	3 591	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 073	3 591
<b>Нерозподілені активи</b>	<b>220</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	<b>230</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>323 344</b>	<b>323 644</b>							
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	<b>240</b>	<b>379 445</b>	<b>413 569</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>379 445</b>	<b>413 569</b>							
з них:																	
Короткострокові кредити	241	233 710	276 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233 710	276 710

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
	242	14 327	4 204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 327	4 204
Інші поточні зобов'язання	243	131 408	132 655	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	131 408	132 655
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Поточні забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
розрахунки з бюджетом	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	379 445	413 569	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379 445	413 569
7. Капітальні інвестиції	280	6 433	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 433	1 245
8. Амортизація необоротних активів	290	25 978	26 074	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 978	26 074

## II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНО ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Швейцарія		Кіпр		Сінгапур		-		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	121 947	194 375	65 632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187 579	194 375
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	323 344	323 644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323 344	323 644
Капітальні інвестиції	320	6 433	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 433	1 245
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	187 579	194 375	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	187 579	194 375
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	323 344	323 644	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	323 344	323 644
Капітальні інвестиції	370	6 433	1 245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 433	1 245
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Медвідь І.О.

Головний бухгалтер

Овсюхно Є.А.



## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2022 РОКУ (у тисячах гривень)

### 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»** (далі – Компанія) (ідентифікаційний код 41305241) зареєстровано 27.04.2017 року.

**Місцезнаходження юридичної особи:** Україна, 01001, місто Київ, вул. Десятинна, будинок 4/6, поверх 3, кабінет 34-В.

Компанія представляє собою майновий комплекс – зерновий елеватор, загальною площею будівель 1519,1 кв.м, потужністю 70 тис. тонн одночасного зберігання (зерна), розташований за адресою: **12430 Житомирська область, Житомирський р-н, Станишівська сільська рада, за межами населених пунктів, комплекс будівель і споруд № 21.** Зерновий елеватор використовується як зерносховище для виробничих потреб та організації торгівельної діяльності, для обробки зернових

культур та надання інших послуг, розташований на орендованій у Житомирської ОДА згідно договору оренди землі від 02.02.2018 р. земельній ділянці загальною площею 6,5924 га.

Зерновий елеватор з 11.04.2019 р. переданий в платне користування (в оренду) ТОВ «КЛОВ» за договором № ПЗ 010419/5 від 01.04.2019 р. Таким чином, фактичною основною діяльністю Компанії є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна.

Середня кількість працівників за 2022 рік склала 82 особи (станом на 31 грудня 2021 року: 85 осіб).

Станом на 31 грудня 2022 року засновниками Компанії є фізичні особи: Завертана Ю.П. та Мотузко Д.В. Нижче наведено розмір та суми внесків до статутного капіталу Компанії:

Засновник/ учасник	31 грудня 2022		31 грудня 2021	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Мотузко Дмитро Володимирович	100	50%	100	50%
Завертана Юлія Петрівна	100	50%	100	50%
<b>Разом</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>	<b>200</b>	<b>100%</b>

### 2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

#### Загальна інформація

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затвер-

джені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності за принципом оцінки по історичній вартості.

Фінансова звітність складена в національній валюті України—українській гривні (грн.). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн.), округлених до цілих тисяч, якщо не вказано інше.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій застосовувати норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

При відсутності необхідних норм у вітчизняних НП(С)БО застосовувати аналогічні норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ-МСФЗ (IAS IFRS) на підставі того, що національні стандарти не можуть суперечити міжнародним.

При складанні фінансової звітності Компанія керується такими принципами обліку:

### **Операції в іноземній валюті**

Статті, включені у фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища—українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових

різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

Операції в іноземній валюті в бухгалтерському обліку визначено НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів», тому Компанія для розрахунку курсової різниці за експортно-імпортними операціями у відповідності із цим стандартом перераховує заборгованість у валюті на звітну дату та у межах господарської операції у сумі валюти, що надійшла/вибула, або ж погашену частину заборгованості.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

### **Основні засоби**

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн, класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в місяці, наступно-

му за місяцем введення в експлуатацію в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до

стану, в якому вони придатні для використання.

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

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію. Передбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	240 міс. та 180 міс.
Інше обладнання	144 міс
Машини та обладнання	60 міс.
Транспортні засоби	60 міс.
Прибори, інструменти, інвентар	60 міс. та 48 міс.
Меблі, побутова техніка	36 міс. та 48 міс.
Оргтехніка та телефони	24 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки

об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів проводиться на підставі наказу керівника.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

Компанія також має право користування землею, на якій розташовані її складські та адміністративні будівлі.

### **Інвестиційна нерухомість у складі основних засобів**

До інвестиційної нерухомості Компанія відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Компанії або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, тобто первісна вартість інвестиційної нерухомості включає: суми сплачені постачальнику; сплачені реєстраційні збори, держмити; суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству; юридичні та комісійні послуги з оформлення та придбання; інші витрати безпосередньо пов'язані з придбанням та введенням в експлуатацію.

Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі оцінки за собівартістю, тобто за собівартістю нерухомості мінус будь-яка накопичена амортизація

та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

### **Нематеріальні активи**

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

## Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його

очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

## Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

## Запаси

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінюється економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням

до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей ведеться в кількісно-сумовому вираженні.

Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

Транспортно-заготівельні витрати включаються до первісної вартості одиниці (найменування, групи, виду) придбаних запасів при їх оприбуткуванні (відповідно до п. 9 НП(С)БО 9 «Запаси»).

При транспортуванні та зберіганні зерна (в т.ч. на відповідальному) на елеватор можливі втрати. Нестачі та втрати підлягають списанню:

- у межах норм природного убутку при транспортуванні та зберіганні зерна (відповідно до: постанови Держпостачу СРСР від 02.06.1986р. № 63

«Норми природного убутку окремих видів вантажів при перевезеннях автомобільним транспортом», наказу Міністерства транспорту України від 21.11.2000р. № 644 «Правила видачі вантажів», «Інструкції про ведення обліку й оформлення операцій із зерном і продуктами його переробки» зберігача) — на збільшення первісної вартості оприбуткованих запасів такого найменування, групи, видів (з відповідним документальним оформленням);

- понад межі природного убутку — на рахунок 374 «Розрахунки за претензіями», якщо перевізнику/постачальнику/зберігачу виставлено претензію, яку визнано постачальником (перевізником, зберігачем), а якщо не визнано — на рахунок 947 «Нестачі і втрати від псування цінностей» з одночасним обліком на за балансовому рахунку 072 «Невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей» протягом трьох років (або до моменту визнання претензії).

## Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Фінансові зобов'язання на кожен наступний після визнання дати балансу оцінюються за амортизованою собівартістю. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожен наступний після визнання дати балансу оцінюються за

справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожну наступну після визнання дату балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків.

### Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг

проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100 %.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів (рахунків).

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

## Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти в касі, на поточних банківських рахунках, а також короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців.

## Зобов'язання

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, непередбачені зобов'язання і доходи майбутніх періодів.

### *Довгострокові і поточні зобов'язання*

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних

авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу заборгованість.

## Інші активи

До статті «Витрати майбутніх періодів» відносять суми страхових платежів, суми супроводу програмного забезпечення існуючого на підприємстві, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

## Визнання доходів

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої або підлягає отриманню компенсації і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і

- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм НП(С)БО 15. Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

### Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зі зменшенням активів, або збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

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

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг складається з виробничої собівартості товарів, робіт, послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, та нерозподілених загальновиробничих витрат.

### Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбачуваного використання або для продажу. Інші витрати на позики Компанія відносить до витрат поточного періоду.

### Виплати працівникам

Посадові одиниці, оклади та тарифи визначаються штатним розкладом.

У Компанії використовують форми і системи оплати праці відповідно до умов, передбачених відповідними положеннями підприємства.

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, який діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплати працівникам обліковуються відповідно до вимог НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Згідно з вимогами НП(С)БО 16 «Витрати», витрати на оплату праці визнаються витратами виробничими, адміністративними або витратами на збут в залежності від того, на якій ділянці господарської діяльності працює персонал.

Суми добових витрат визначаються у разі відрядження:

- у межах України — відповідно до наказу керівника про відрядження;

- закордонні відрядження за наявності візи (дозволу на виїзд для візових країн)— згідно з наказом про відрядження та відмітками прикордонних служб про перетин кордону в закордонному паспорті або документі, що його замінює.

Витрати на відрядження, визнані Компанією до відшкодування, відносяться на той самий вид витрат, куди відносяться інші витрати на утримання підрозділу, у якому числиться відряджений працівник. Компанія компенсує витрати на проїзд, харчування та проживання працівників підприємства, постійним місцем проживання яких є місто інше, ніж місце розташування підприємства, за наявністю відповідних підтверджуючих такі витрати документів.

Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

Чинним законодавством України передбачено створення забезпечень для відшкодування майбутніх операційних витрат. Компанія створює забезпечення для виплат відпусток працівникам відповідно до п. 14 НП(С)БО 11 «Зобов'язання»: сума забезпечення визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і норми резервування, обчислені як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплаті праці.

## Оренда

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за винятком випадків, коли інший системний спосіб краще характеризує ті тимчасові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні ви-

годи від орендованого активу. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Компанія не має активів на балансі за договорами фінансової оренди.

Оскільки основною діяльністю компанії є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна, то доходи від операційної оренди обліковуються у складі доходів від реалізації робіт і послуг (на субрахунку 703 «Доходи від реалізації робіт і послуг»).

Амортизація, що нараховується на об'єкти операційної оренди, обліковується у складі собівартості реалізованих робіт і послуг.

## Податок на прибуток

### Поточний податок

Податок, що підлягає сплаті в поточному періоді, розраховується виходячи з розміру оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного в звіті про фінансові результати, тому що в нього не входять статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або відносяться на валові в інші роки, а також в нього не включаються статті, які не впливають на оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або, в основному, діяли в звітному періоді. Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображати в періоді, за який складається фінансова звітність.

### Відкладений податок

Відкладений податок визнається щодо різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується при розрахунку оподаткованого прибутку, і враховується із застосуванням методу балансових зобов'язань. Відкладені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць. Відкладені податкові активи зазвичай визнаються для всіх належних вирахуванню з оподаткування тимчасових різниць в тому обсязі, в відношенні якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і знижується в тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподаткованого прибутку,

яка дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

### Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджений наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73 та Постановою Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової звітності» від 28.02.2000 р. № 419.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Пов'язані сторони та перелік операцій між ними визначається відповідно до норм НП(С)БО 23, «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», затвердженого наказом Мінфіну від 18 червня 2001 року № 303.

Компанія застосовує загальну систему оподаткування, обліку та звітності та є платником податку на додану вартість.

## 3. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

### Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи Компанія обліковує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу та/або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Станом на 31.12.2022 Компанія обліковує у складі нематеріальних активів, у групі «Інші нематеріальні активи» ліцензії щодо використання програмних забезпечень та дозвіл на викиди забруднюючих речовин, виданий строком на 10 років.

Первинна вартість нематеріальних активів у 2022 році складає 499 тис. грн. Сума накопиченої амортизації на початок звітного року складає 420 тис. грн. та на кінець — 457 тис. грн. Надходження нематеріальних активів у 2022 році не було. Сума нарахованої амортизації у звітному році складає 37 тис. грн. Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії складає 2 роки.

Станом на 31.12.2022 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати нематеріальні активи або

перевести дохід і надходження від їх продажу.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів у Компанії станом на 31.12.2022 р. відсутні.

### Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремі елементи необоротних активів. Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на 31.12.2022 становить 8 343 тис. грн, в т.ч.:

- капітальне будівництво—8162 тис. грн;
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів—181 тис. грн.

Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на

31.12.2021 становить 2 624 тис. грн., в т.ч.:

- капітальне будівництво—2 478 тис. грн;
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів—146 тис. грн.

При завершенні виробництва та/чи готовності стати до використання вартість об'єктів переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

### Основні засоби та інвестиційна нерухомість

У складі основних засобів Компанія обліковує інвестиційну нерухомість, машини та обладнання, транспортні засоби, офісну техніку та інші об'єкти основних засобів, що використовуються Компанією в господарській діяльності, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Основні засоби	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Інвестиційна нерухомість	231 405	248 879
Машини та обладнання	10 312	16 750
Інші основні засоби	6 286	6 810
Транспортні засоби	664	935
Інструменти, прилади та інвентар	198	664
<b>Чиста балансова вартість</b>	<b>248 865</b>	<b>274 038</b>

Інвестиційна нерухомість Компанії являє собою майновий комплекс (елеватор), у вигляді будівель та споруд, які передані в платне користування юридичній особі. Інформація про суму доходу від оренди інвестиційної нерухомості та суму прямих операційних витрат (включаючи ремонт і обслуговування), що виникають від інвестиційної нерухомості, яка генерує до-

хід від оренди протягом періоду, визнані у Звіті про прибутки чи збитки (Звіті про фінансові результати) за рік, що закінчився 31.12.2022 та 31.12.2021, розкриті в Примітці 10.

Амортизація основних засобів та інвестиційної нерухомості нараховується на

прямолінійній основі виходячи з термінів корисного використання.

Обмеження щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу у Компанії станом на 31.12.2022 р. відсутні.

Контрактні зобов'язання купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення у Компанії станом на 31.12.2022 р. відсутні.

## 4. ЗАПАСИ

У складі активів обліковуються запаси, які мають наступну структуру та зміну обсягів таких запасів:

Запаси	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Будівельні матеріали	6 400	3 280
Незавершене виробництво	1 135	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	189	295
Запасні частини	104	192
Сировина та матеріали	70	83
Паливо	20	45
Інші матеріали	91	28
<b>Разом</b>	<b>8 009</b>	<b>3 923</b>

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запасів, щодо яких є

будь які обмеження, відсутні. Протягом року, що закінчився 31.12.2022, знецінення запасів не здійснювалось.

## 5. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Дебіторська заборгованість покупців	17 924	21 335
<b>Разом</b>	<b>17 924</b>	<b>21 335</b>

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Не прострочена та не знецінена	13 162	16 928
31–60 днів	4 164	2 716
61–90 днів	56	-
більше 90 днів	542	1 691
<b>Разом</b>	<b>17 924</b>	<b>21 335</b>

Дебіторська заборгованість за податками	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Податок на додану вартість	1 267	2 986
Інші податки	59	28
<b>Разом</b>	<b>1 326</b>	<b>3 014</b>

Податок на додану вартість розраховано згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена став-

ка податку на додану вартість у 2022 році— 20 %.

Інша дебіторська заборгованість	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Витрати, що сплачені авансом	36 738	4 843
Знецінення заборгованості за авансами виданими	(678)	(713)
<b>Разом</b>	<b>36 060</b>	<b>4 130</b>

Інша поточна дебіторська заборгованість	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Видана фінансова допомога	1 371	-
Розрахунки з державними цільовими фондами	39	23
<b>Разом</b>	<b>1 411</b>	<b>23</b>

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не

знає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

## 6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Стаття балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	28	13 924
<b>Разом</b>	<b>28</b>	<b>13 924</b>

Станом на 31.12.2022 та на 31.12.2021 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні. Станом на 31.12.2022 та на

31.12.2021 грошові кошти не виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

## 7. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Непідтверджений податковий кредит	1 336	551
<b>Разом</b>	<b>1 336</b>	<b>551</b>

## 8. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Назва статті	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Зареєстрований (пайовий) капітал	200	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(56 301)	(90 125)
<b>Разом</b>	<b>(56 101)</b>	<b>(89 925)</b>

Станом на 31 грудня 2022 року статутний капітал Компанії в розмірі 200 тис. гривень повністю оплачений. Компанія контролюється основними влас-

никами — фізичними особами: Завертана Ю.П. та Мотузко Д.В. Станом на 31 грудня 2022 року інтерес учасників у Компанії був наступним:

Засновник/ учасник	31 грудня 2022		31 грудня 2021	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Мотузко Дмитро Володимирович	100	50 %	100	50 %
Завертана Юлія Петрівна	100	50 %	100	50 %
<b>Разом</b>	<b>200</b>	<b>100 %</b>	<b>200</b>	<b>100 %</b>

Протягом року, що закінчився 31.12.2022, Компанія не нараховувала та не виплачувала учасникам дивіденди.

## 9. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Короткострокові кредити	233 710	276 710
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 295	2 384
Поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток працівникам)	956	726

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	798	771
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	141	174
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	137	149
Інші поточні зобов'язання	131 408	132 655
<b>Разом</b>	<b>379 445</b>	<b>413 569</b>

Станом на 31.12.2022 та на 31.12.2021 стаття «Короткострокові кредити» представлена у вигляді заборгованості за договорами про надання фінансового кре-

диту від юридичної особи – резидента. Основні договірні умови по таких кредитах представлені таким чином:

Номер та дата договору	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2022
№ 01/06/17–03К від 01.06.17р.	Кредит	8–25 %	03.01.2023	UAH	34 516
№ 26/11/18–01К від 26.11.18р.	Кредит	8–25 %	03.01.2023	UAH	199 194
<b>Разом</b>					<b>233 710</b>

Номер та дата договору	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021
№ 01/06/17–03К від 01.06.17р.	Кредит	8 %	01.02.2022	UAH	77 516
№ 26/11/18–01К від 26.11.18р.	Кредит	8 %	01.07.2022	UAH	199 194
<b>Разом</b>					<b>276 710</b>

Стаття балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бю-

джетом» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Прибутковий податок (ПДФО)	127	138
Розрахунки по інших податках	10	11
<b>Разом</b>	<b>137</b>	<b>149</b>

Поточні забезпечення Компанії у звітному році представлені у вигляді за-

безпечення на виплату відпусток персоналу визначеного як добуток днів

невикористаних днів відпусток станом на 31 грудня 2022 р. та середньої заробітної плати, з нарахуванням єдиного соціаль-

ного внеску в залежності від категорії застрахованих робітників.

Поточні забезпечення	31.12.2021	Нараховано за 2022 р.	Використано за 2022 р.	Сторновано	31.12.2022
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	726	1 052	(768)	(54)	956
<b>Разом</b>	<b>727</b>	<b>1 052</b>	<b>(768)</b>	<b>(54)</b>	<b>956</b>

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Інші поточні зобов'язання	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Заборгованість за відсотками по кредиту	125 315	97 339
Заборгованість за податками	6 070	771
Заборгованість за договором фінансової допомоги	17	34 539
Заборгованість за виконавчими листами	6	6
<b>Разом</b>	<b>131 408</b>	<b>132 655</b>

## 10. ДОХОДИ

Обсяги реалізації	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Чистий дохід від оренди нерухомого майна	121 947	117 229
Чистий дохід від реалізації товарів	65 632	77 146
<b>Разом</b>	<b>187 579</b>	<b>194 375</b>

Інші операційні, фінансові та інші доходи	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Дохід від курсових різниць	2 645	101
Інший дохід від операційної діяльності (коригування резерву сумнівних боргів)	35	96
Інші доходи	-	45
<b>Разом</b>	<b>2 680</b>	<b>242</b>

## 11. ВИТРАТИ

Структура витрат на виробничо-комерційну діяльність Компанії:

Собівартість продажу	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Собівартість реалізованих покупних с/г товарів	(62 293)	(84 707)
Амортизація	(25 393)	(25 478)
Витрати на електроенергію та газ	(13 137)	(33 109)
Заробітна плата	(10 503)	(11 470)
Соціальне страхування	(2 107)	(2 222)
Охорона елеваторного комплексу	(2 104)	(1 855)
Інші послуги	(1 008)	(318)
Обслуговування та ремонти необоротних активів	(657)	(916)
Матеріали (виробничі запаси та МШП)	(620)	(613)
<b>Разом</b>	<b>(117 822)</b>	<b>(160 688)</b>

Адміністративні витрати	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Заробітна плата та соціальні відрахування	(1 759)	(1 886)
Податки (орендна плата за землю, на нерухоме майно, місцеві податки)	(955)	-
Юридичні, аудиторські та нотаріальні послуги	(597)	(179)
Матеріали (запаси та МШП)	(477)	(28)
Телекомунікаційні, ІТ-послуги та інтернет	(345)	(413)
РКО (послуги банку)	(90)	(43)
Амортизація	(69)	(83)
Інші загальногосподарські витрати	(159)	(21)
<b>Разом</b>	<b>(4 451)</b>	<b>(2 653)</b>

Витрати на збут	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Транспортно-експедиційні послуги	(2 049)	(2 283)
Послуги зберігання зерна, очистки зерна, оформлення складських квитанцій	-	(1 164)
Комісійна винагорода	-	(145)
<b>Разом</b>	<b>(2 049)</b>	<b>(3 592)</b>

Інші операційні витрати та інші витрати	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Заробітна плата та соціальні відрахування (лікарняні, оплата мобілізованим)	(789)	(123)
Витрати від курсової різниці	(561)	(354)
Амортизація ОЗ	(519)	(519)
Інші операційні витрати	(21)	(20)
Суми нарахованих податків та зборів	-	(784)
Інші витрати (списання необоротних активів)	-	(67)
<b>Разом</b>	<b>(1890)</b>	<b>(1867)</b>

Фінансові витрати	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Відсотки за користування кредитом	(30 267)	(30 970)
<b>Разом</b>	<b>(30 267)</b>	<b>(30 970)</b>

## 12. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Узгодження відрахувань з податку на прибуток	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Прибуток (збиток) до оподаткування	33 780	(5 153)
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18 %	6 080	(928)
<b>Податковий ефект:</b>		
Використання раніше невизнаних накопичених збитків	(6 080)	-
Невизнання податкових збитків за поточний період	-	928
<b>Разом</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Податок на прибуток не було розраховано з причин неодноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2022 рік – 18 %.

## 13. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень, як це визначено в НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Рішення про те

які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Компанія приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'яза-

ними особами відображуються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою: купівлю товарів (соєвий шрот), послуги з надання транспортного перевезення вантажів між Компанією та пов'язаними сторонами — підприємствами, які здійснюють спільний контроль над Компанією або мають значний вплив на неї (такі підприємства належать одному із власників Компанії).

Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Немає ні виданих, ні отриманих гарантій та забезпечень за дебіторською та кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін. Компанією протягом року, що закінчився 31.12.2022, не здійснювалось знецінення дебіторської заборгованості із пов'язаними сторонами (відсутні ознаки знецінення). Така оцінка здійснюється щорічно при визначенні фінансової позиції пов'язаних сторін, а також ринку, на якому пов'язані сторони здійснюють свою діяльність.

Доходи та витрати пов'язаних сторін	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін	
	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Придбання послуг з перевезення вантажів	-	-		75
Придбання товарів	-	-	62 293	44 734
<b>Разом</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>62 293</b>	<b>44 809</b>

Торговельна кредиторська заборгованість та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Аванси видані	32 757	-
Виплачена поворотна фінансова допомога	394	-
Торговельна кредиторська заборгованість	83	83
<b>Разом</b>	<b>33 234</b>	<b>83</b>

До управлінського персоналу належать:

— директор;

— головний бухгалтер.

Протягом року, що закінчився 31.12.2022, Компанія нараховувала та сплачувала заробітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці в сумі 344 тис. грн.

Виплати ключовому персоналу	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Виплата заробітної плати директору	176	154
Виплата заробітної плати головному бухгалтеру	168	163
<b>Разом</b>	<b>344</b>	<b>317</b>

## 14. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, їй властиві певні характеристики, що свідчать про її перехідний статус. Такими характеристиками є, зокрема, але не виключно: низький рівень ліквідності на ринку капіталу та наявність валютного контролю, внаслідок чого національна валюта є неліквідною за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не є характерними для розвинених ринків.

Керівництво здійснює постійний моніторинг даних змін у існуючому середовищі і, у разі необхідності, прибігає до відповідних дій.

### Оподаткування

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно зміню-

ється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Недотримання законів та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Менеджмент вважає, що Компанія у повному обсязі виконала свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

### Юридичні питання

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія не залучена до суттєвих судових розглядів справ. Станом на дату затвердження фінансової звітності на 31.12.2022 р. зобов'язань (в т. ч. умовних) в результаті судових позовів або скарг не існує.

### Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

## 15. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

### Валютний ризик

Валютний ризик—це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів. Схильність підприємства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, фінансовою діяльністю підприємства (мультивалютні кредити деноміновані в іноземних валютах, відмінних від функціональної валюти підприємства).

Для українських компаній, які здійснюють операції з іноземними контрагентами та/або в іноземній валюті (зокрема, Долар США), існує певний рівень валютного ризику, що пов'язаний з обсягом таких операцій та їх впливу на загальну валюту балансу підприємства.

Компанія не схильна до даного ризику, так як не має залишків в іноземній валюті на кінець періоду (станом на 31.12.2022).

### Ризик ліквідності

Завданням Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками.

Ризик ліквідності—це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зобов'язання у часі (як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком шляхом підтримки достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року:

Валові (недисконтвані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
<b>Станом на 31.12.2022</b>				
Короткострокові кредити банків	233 710	-	-	233 710
Заборгованість за отриманою фінансовою допомогою	16	-	-	16
Торгівельна кредиторська заборгованість	12 295	-	-	12 295
За відсотками нарахованими за позикою	125 315	-	-	125 315
<b>Разом:</b>	<b>371 336</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>371 336</b>
<b>Станом на 31.12.2021</b>				

Валові (недисконтвані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Короткострокові кредити банків	276 710	-	-	276 710
Заборгованість за отриманими фінансовими допомогами	34 539	-	-	34 539
Торгівельна кредиторська заборгованість	2 384	-	-	2 384
За відсотками нарахованими за кредитами	97 339	-	-	97 339
<b>Разом:</b>	<b>410 972</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>410 972</b>

## Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Компанію значущим кредитним ризикам, в основному складаються з дебіторської заборгованості та грошових коштів.

Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, та постійно відслідковує можливі кредитні ризики. Оцінка кредитного ризику здійснюється за всіма замовниками, які кредитуються на будь-яку суму. Більшість продажів Компанії здійснюються замовникам, які

мають прийнятну кредитну історію, або на підставі попередньої оплати.

Кредитний ризик Компанії контролюється і аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків.

Грошові кошти Компанії розміщуються у платоспроможних банках, які знаходяться в Україні і мають достатній кредитний рейтинг.

Максимальний кредитний ризик для Компанії станом на звітні дати був представлений наступними сумами, у тис грн.:

Стаття	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Торгова дебіторська заборгованість	17 924	21 335
Видана фінансова допомога	1 371	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	28	13 924
<b>Разом</b>	<b>17 952</b>	<b>35 259</b>

## Ризик процентної ставки

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що на фінансові результати Компанії буде здійснюватися негативний вплив зміни плаваючих відсоткових ставок по короткостроковим кредитам та позикам. Керівництво Ком-

панії усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на фінансовий результат діяльності Компанії, так і на справедливую вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок

у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Компанії контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Компанії здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

У разі зростання відсоткових ризиків Компанія має намір позбуватися боргових фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

## 16. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК І ЗМІНИ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

У звітному періоді Компанія не проводила виправлень помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, шляхом коригування

сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року. Всі статті активів і зобов'язань у фінансових звітах були відображені у відповідності до НП(С)БО.

## 17. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на нижченаведену інформацію, менеджмент Компанії, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього — щонайменше на 12 місяців з кінця звітної періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, склав 33 780 тис. грн, чистий збиток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, склав 5 153 тис. гривень.

Поточні зобов'язання Компанії перевищили її поточні активи на суму 313 351 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року: 366 666 тис. грн.).

Менеджмент Компанії здійснив врегулював питання зменшення відсоткової ставки за договорами позики № 01/06/17–03К від 01.06.17 року та № 26/11/18–01К від 26.11.18 року та продовження терміну погашення заборгованостей. Так Компанією укладено та підписано з позикодавцем додаткові угоди від 03.10.2022 р. до договорів позики щодо продовження термінів погашення заборгованостей до 03.01.2023 р.

Компанія не планує ліквідуватися або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

## Події після звітної дати балансу

На дату цієї звітності продовжується військова агресія росії розпочата 24 лютого 2022 року. 7 лютого 2023 року Президент України підписав, а Верховна Рада України затвердила Закон про продовження строку дії воєнного стану на 90 днів—до 20 травня 2023 року.

Основні активи Компанії не є зруйнованими або пошкодженими. Водночас, важко передбачити період часу та масштаби військової діяльності в Україні.

Інших подій після звітної дати, які б потребували розкриття у цій фінансовій звітності не було.

## Затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року підготовлена згідно НП(С)БО, затверджена керівництвом Компанії 23 травня 2023 року.



РІЧНИЙ  
ЗВІТ  
2022

ТОВ «ПОЛІССЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»