

РІЧНИЙ ЗВІТ ЗА 2024 РІК



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ПОЛІСНЯ 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

Товариство з обмеженою відповідальністю «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ» зареєстровано 27.04.2017 року.

ТОВ «ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ»

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.

1 519,1 



Потужність одночасного зберігання

70

ТИС. ТОНН



Потужність приймання

4 000

ТОНН / ДОБУ



Сертифікаційні лабораторії



ТАК

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.

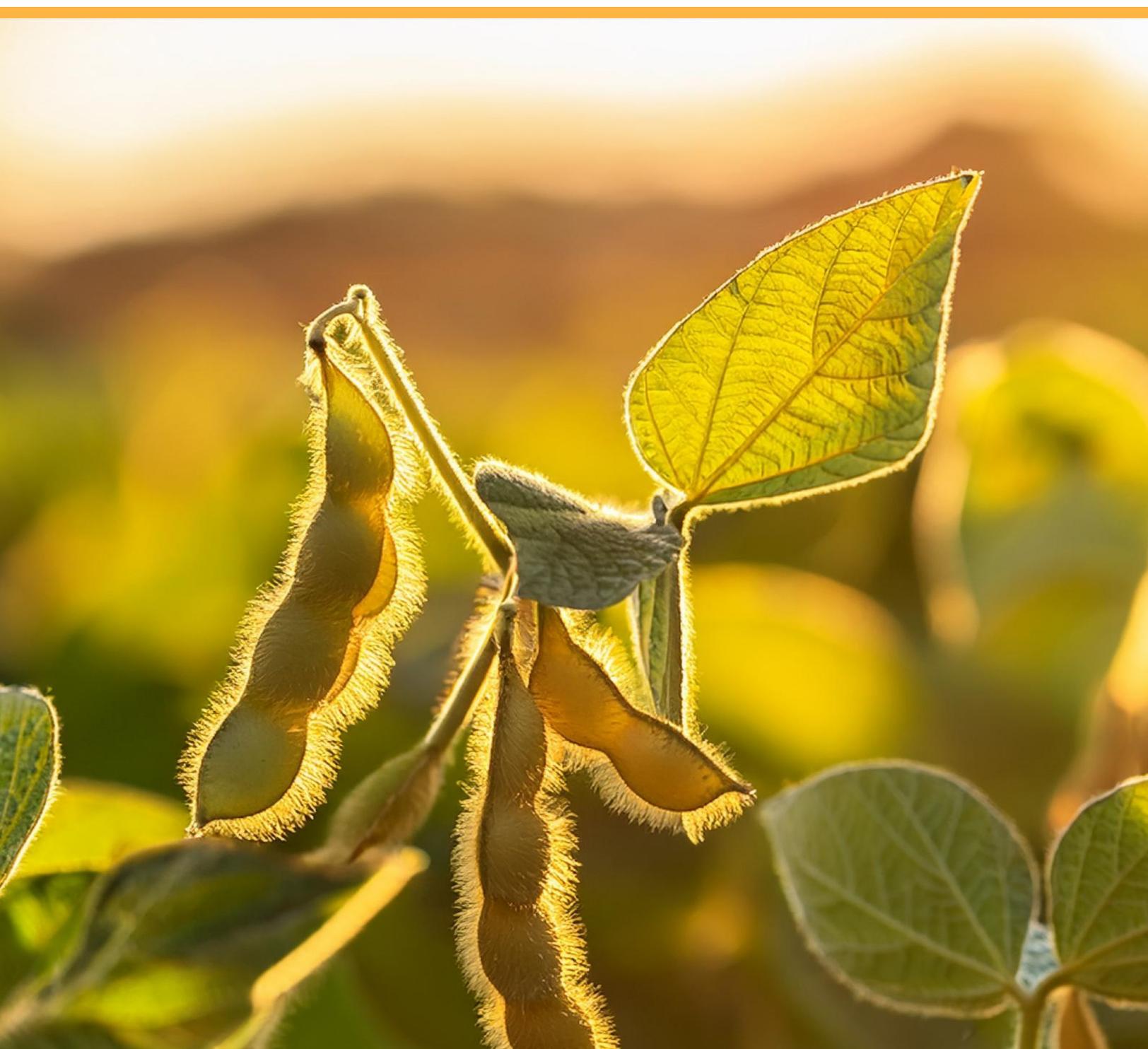
Зерновий елеватор з 11.04.2019 р. переданий в платне користування (в оренду) ТОВ «КЛОВ». Таким чином, фактичною основною

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 2024 року Компанія **сплатила 9 043 тис. гривень податків**. Також, ми підтримуємо мобілізованих співробітників, за 2024 рік Компанія **виплатила доплату в розмірі 570 тис. гривень**.



• ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА



86 середньооблікова чисельність працівників в Компанії на кінець 2024 року

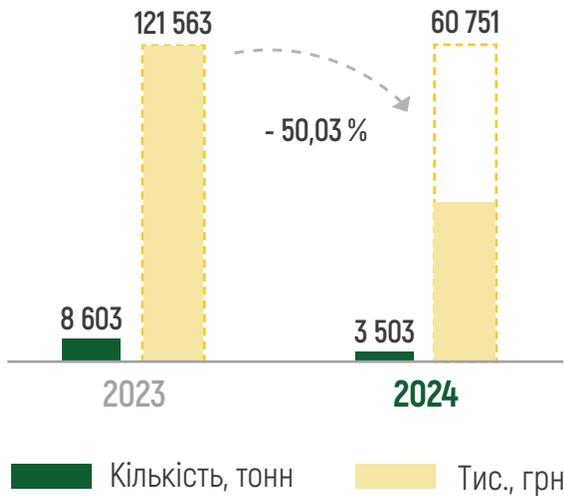


Оперативне керівництво компанією здійснює Медвідь Інна Олегівна

Організаційна структура підприємства має такий вигляд:



● КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ

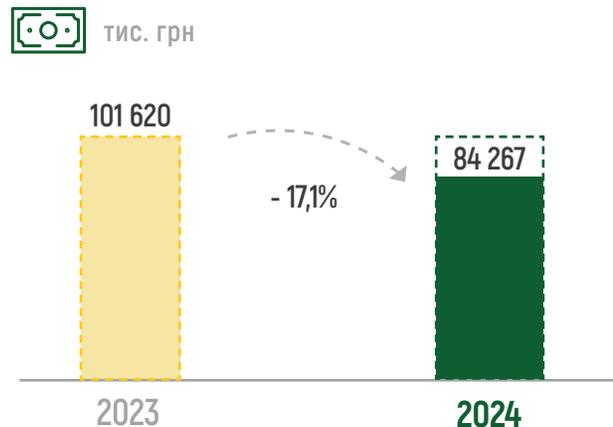


ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ

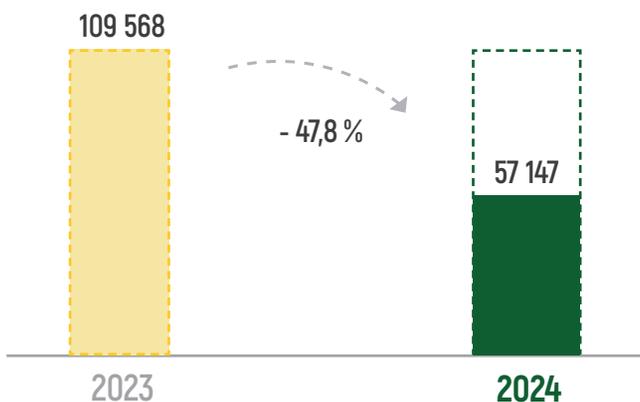
У 2024 році Компанія займалась реалізацією соєвого шроту. Дохід від продажу товарів в порівнянні з попереднім роком зменшився на **50,03 %**, що у грошовому виразі складає **60 812 тис. грн**. Даний показник скоротився за рахунок зменшення обсягів реалізації товарів.

ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД ОРЕНДИ

У 2024 році Компанія отримала **84 267 тис. грн** чистого доходу від здачі елеваторного комплексу та іншого нерухомого майна в оренду. В порівнянні з 2023 роком дохід зменшився на **17,1 %**.



 тис. грн



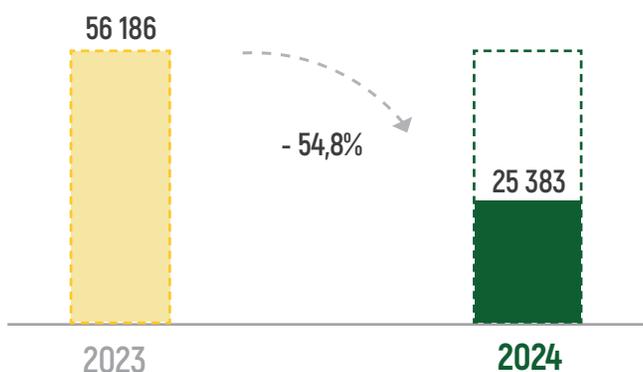
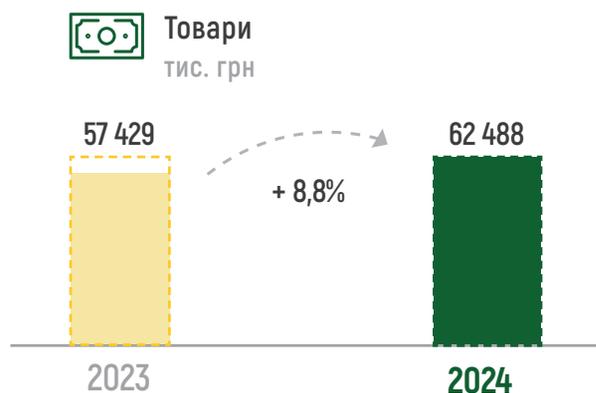
СОБІВАРТІСТЬ ТОВАРІВ

В порівнянні з 2023 роком у 2024 році собівартість реалізації товарів зменшилась на **47,8 %**, що у грошовому виразі складає **52 421 тис. грн**. Даний показник зменшився за рахунок скорочення кількості реалізованих товарів.

СОБІВАРТІСТЬ ОРЕНДИ

В порівнянні з 2023 роком у 2024 році собівартість оренди збільшився на **8,8 %**, що у грошовому виразі складає **5 059 тис. грн**. Зріс даний показник внаслідок збільшення витрат на електроенергію та газ.

Собівартість оренди

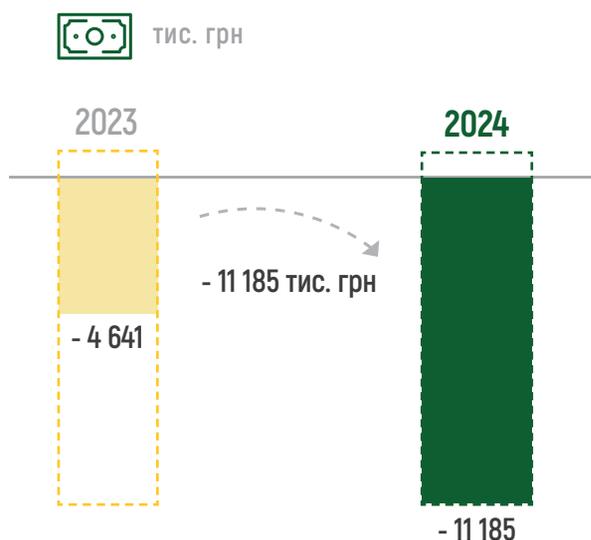


ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК

У 2024 році порівняно з 2023, валовий прибуток Компанії зменшився на **30 803 тис. грн** або на **54,8 %**.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

У 2024 році Компанія отримала збиток в розмірі **11 185 тис. грн**. Основний вплив на отримання негативного результату в основному було здійснено за рахунок зменшення доходу та фінансових витрат.



02 СТРАТЕГІЯ ТА 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.

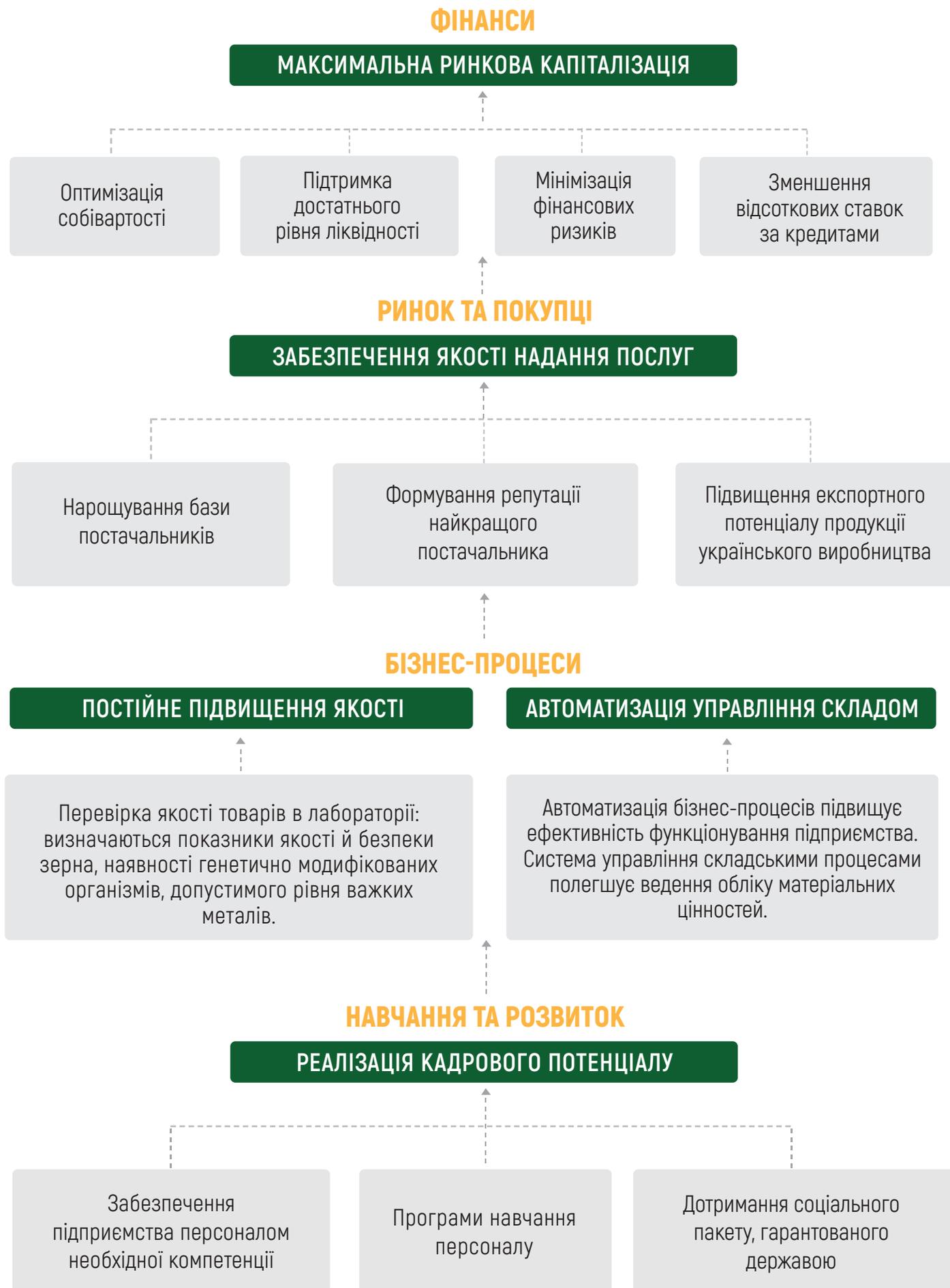
Сталий розвиток

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 РОЗВИТКУ



● БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



ПОСТАЧАЛЬНИКИ ТА РЕСУРСИ

Постачальниками Компанії є вітчизняні виробники сільськогосподарської продукції та надавачі послуг. Найбільші поставки товарів за 2024 рік було отримано від сучасного маслоекстракційного заводу в с. Адампіль

Хмельницької області ТОВ «Елеватор Буд Інвест». Основним постачальником газу на електроенергії була компанія ТОВ «Інтер-Фуд-Енерджі».

ТОВАРИ ТА ПОСЛУГИ

Компанія займається реалізацією продукції переробки сої (соєвого шроту), а також надає елеваторний комплекс в оренду. У 2024 році Компанія безпосередньо здійснювала реалізацію шроту соєвого та надавала в оренду елеваторний комплекс.

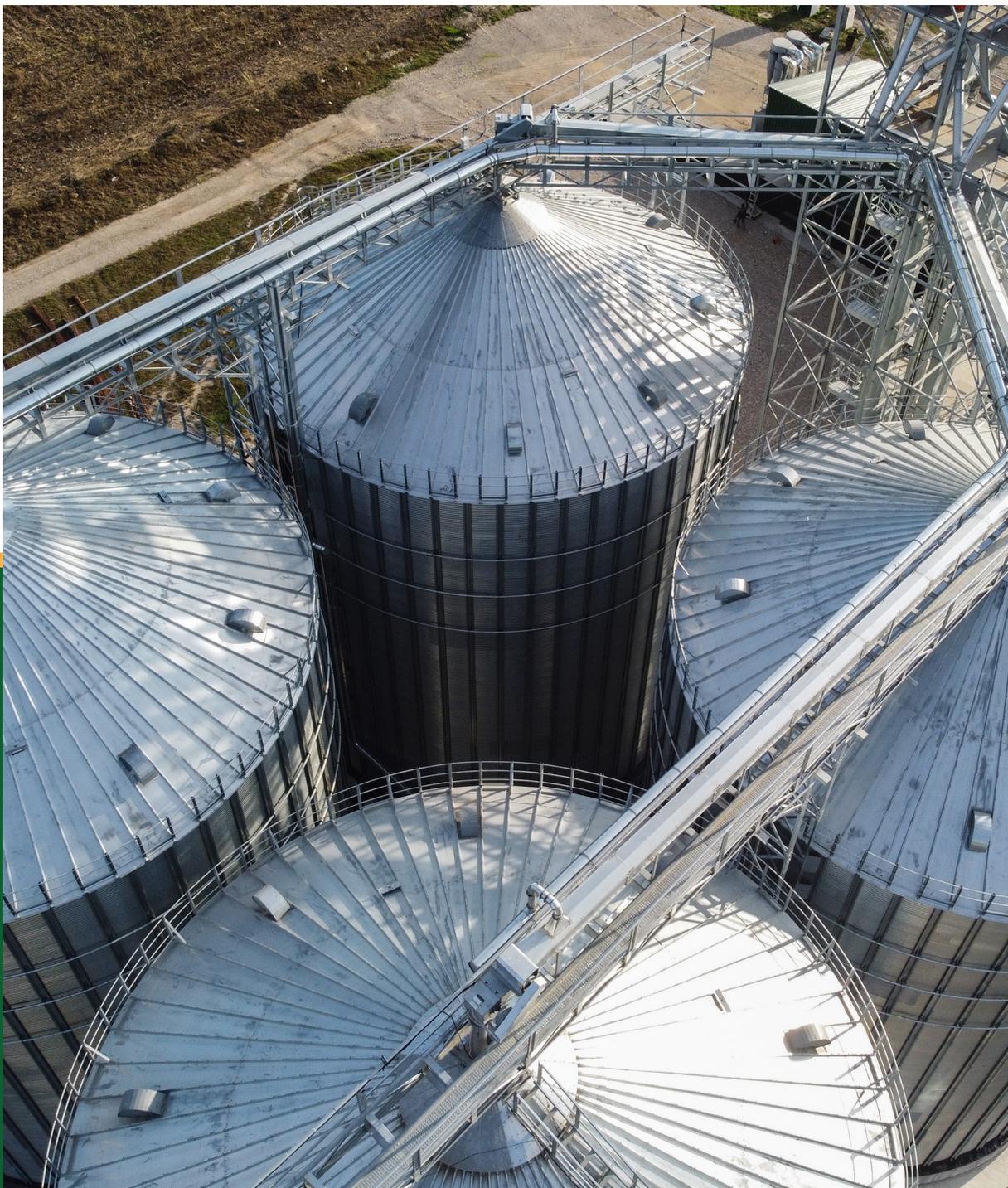


СПОЖИВАЧІ

Компанія реалізує товари на зовнішньому ринку та послуги на внутрішньому ринку. Основними клієнтами Компанії в 2024 році

були ТОВ «КЛОВ» на внутрішньому ринку та Zlote Ziarno Sp. z. o. o. (Польща) на зовнішньому.

03 ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ



ОПИС ТОВАРІВ

У 2024 році Компанія займалась закупкою та реалізацією продукції переробки сої (соевого шроту):



Шрот соєвий (ДСТУ 4593:2006)

Сировина для виробництва комбікормів для сільськогосподарських тварин, птиці, риб.

Якість товарів Компанії підтверджується наступними сертифікатами:



GMP+FSA

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



НАССР

Безпека продукції. Згідно вимог Держпродспоживслужби.



ProTerra

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



Китайська сертифікація

Реєстрація затвердженого місця зберігання кукурудзи та сої згідно вимог КНР.

Отримані сертифікати відповідності міжнародним стандартам підтверджують, що товари Компанії повністю відповідають високим стандартам якості та безпечності кормових інгредієнтів.

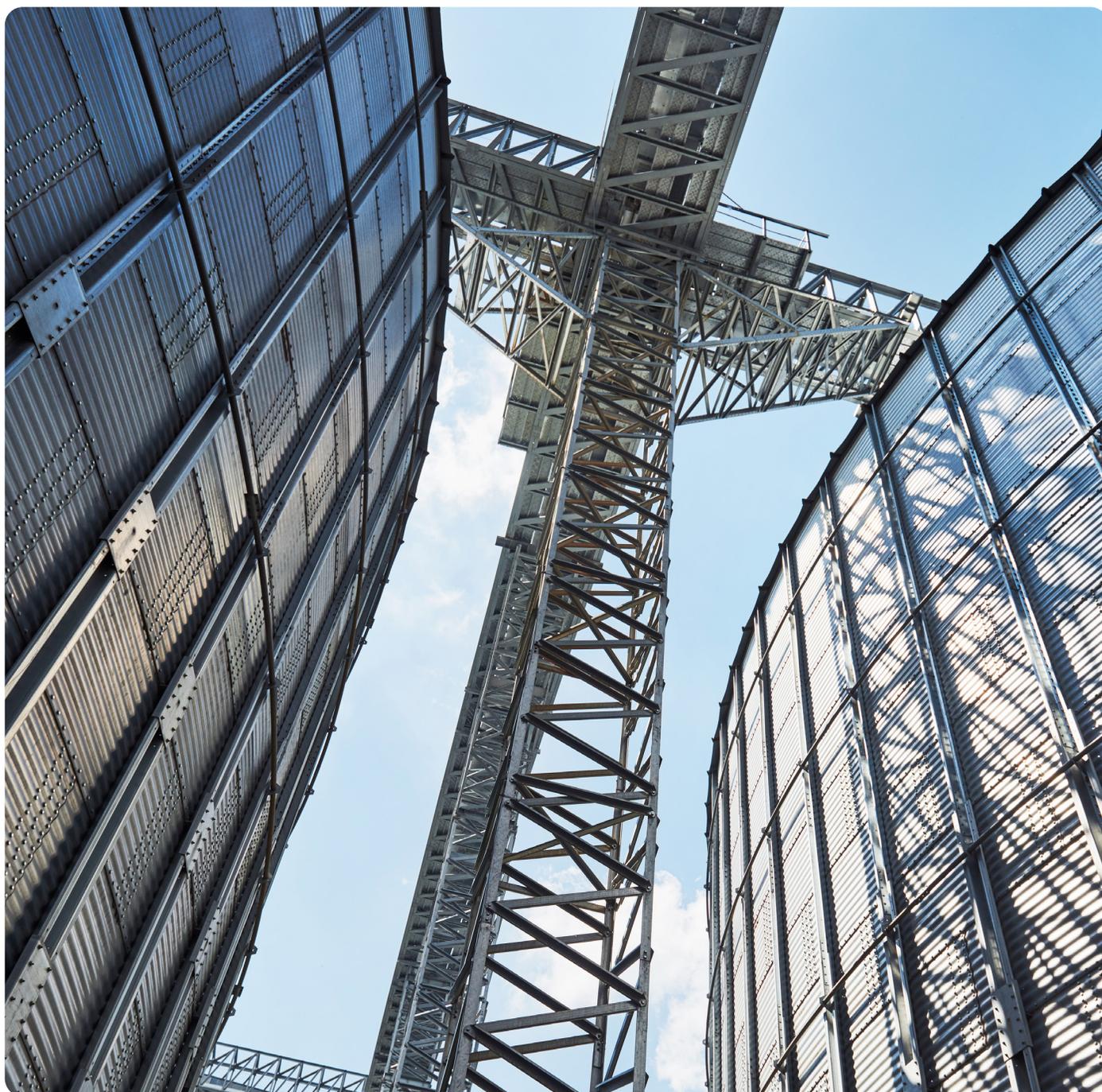
• ОПИС ОРЕНДИ



Невід'ємною частиною діяльності Компанії є здача 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

Минуло три роки з початку повномасштабного вторгнення РФ в Україну. 2024 рік виявився не менш складним для української економіки, ніж попередній. Втрати залишаються рекордними для всіх галузей, зокрема й для аграрного сектору.

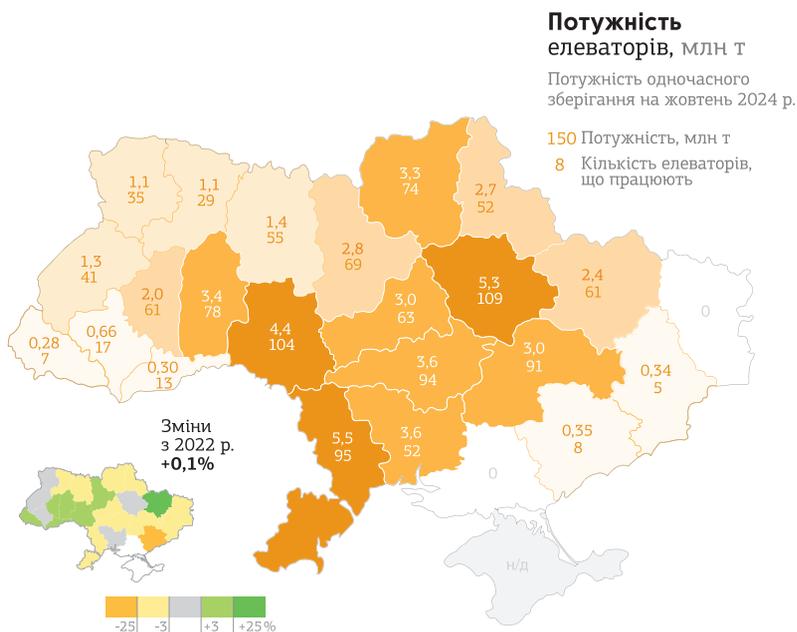
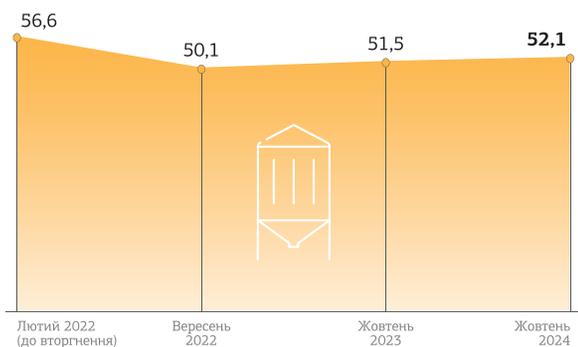
Аграрна галузь продовжує боротися з численними випробуваннями: втрата посівних площ через бойові дії та окупацію, руйнування інфраструктури та техніки, зростання витрат на паливо, нестача кадрів та, попри часткове відновлення морського експорту, логічніші труднощі.

За розрахунками Світового банку, прямі втрати українського аграрного сектору становлять 11,2 мільярда доларів, а загальні збитки оцінюються у понад 83 мільярда доларів.

Загалом до повномасштабного вторгнення в Україні функціонувало понад 57 млн т потужностей одночасного зберігання зернових. Станом на кінець 2024 року в Україні функціонувало понад 1600 зерносховищ із загальною потужністю одночасного зберігання понад 52,1 млн тонн.

Потужність елеваторів, МЛН Т

Потужність одночасного зберігання. Орієнтовні дані



Наразі сумарна ємність зруйнованих зерносховищ сягає 6,9 млн т, що на 1,1 млн т менше ніж у попередньому році. Це свідчить

про поступове відновлення та розвиток елеваторної інфраструктури після втрат, завданих війною.

Проблеми та виклики елеваторної галузі:



Дефіцит кваліфікованих кадрів. Мобілізація та міграція населення призвели до значного браку фахівців, таких як сушильники, лаборанти, слюсарі та електрики.



Пошкодження та руйнування обладнання і приміщень через бойові дії та ракетні обстріли, що особливо критично для елеваторної інфраструктури у прифронтових областях.



Зростання логістичних витрат.

У північних та східних регіонах України частково зруйнована логістична інфраструктура, що подовжує час доставки зерна до портів на 3-4 дні та збільшує витрати на перевезення.



Енергетичні ризики.

Тарифи на електрику виросли у 2 рази. На зерносховищах переводять на альтернативне паливо зерносу шарки, забезпечують підприємства генераторами на випадок відключень, намагаючись впровадити максимальну автономність в роботі.



Проблеми з імпортним елеваторним обладнанням.

Вихід з українського ринку багатьох американських і канадських виробників елеваторного обладнання спричинив значні труднощі для елеваторів, збудованих до початку повномасштабного вторгнення. Гостро стоїть питання запасних частин і обслуговування обладнання.

Через постійні ракетні обстріли та пошкодження об'єктів критичної енергетичної інфраструктури, в країні можуть продовжуватись вимушено запровадженні заходи, спрямовані на стабілізацію енергетичної системи, зокрема віялові відключення.

В період збирання та активного відвантаження зерна, вкрай важливо аби елеватор мав електроенергію, адже виробничий процес зберігання та сушіння зерна передбачає підтримку температури зерна, його активне переміщення, зважування тощо, що вимагає споживання електроенергії. Відсутність електроенергії фактично унеможлиблює до-

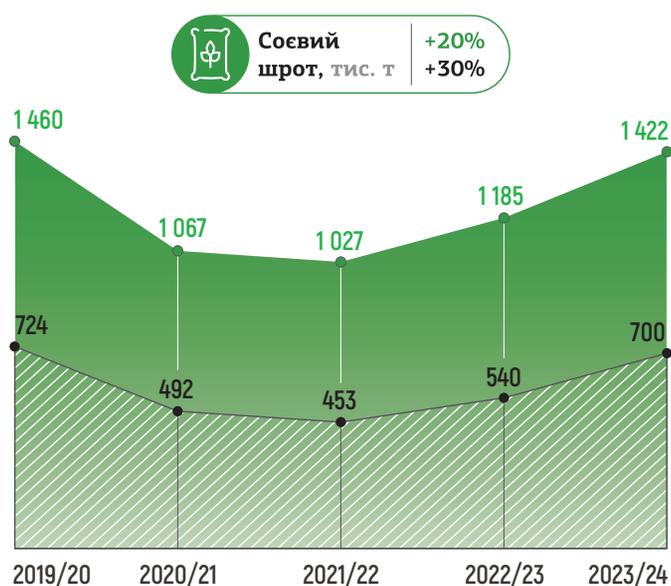
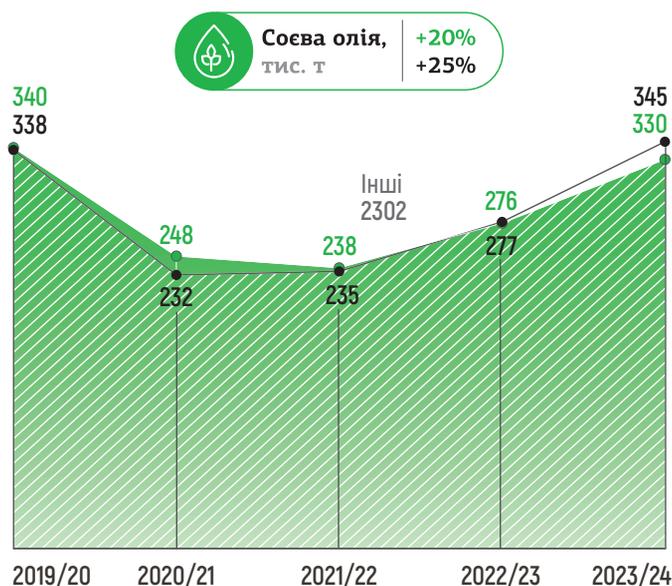
тримання виробничого процесу, що в свою чергу призводить до псування зерна і, як наслідок, втрати коштів і головне – вкрай важливої продукції для продовольчої безпеки.

Через воєнні реалії 2024 рік став випробуванням і для кадрової ситуації в аграрному секторі. За словами експертів, нестача кваліфікованих кадрів, таких як трактористи та механізатори, стала однією з найбільших проблем для аграріїв. Мобілізація значно вплинула на склад робочої сили, що ще більше ускладнило процес обробки земель і збору врожаю.

Крім того, для багатьох господарств істотним викликом стали підвищені витрати на паливо. Якщо на початку 2022 року ціна на дизельне пальне була на рівні 20 грн/л, то у 2024 році вона сягнула 53 грн/л. Це збільшило витрати на обробку землі та збирання врожаю на 20-30 %, що безпосередньо відбилося на рентабельності сільськогосподарських культур.

Оскільки Компанія в 2024 році займалась торгівлею продукції переробки сої, а саме шроту, дослідження ситуації на ринку відіграє важливу роль в її діяльності.

Україна продовжує збільшувати виробництво та експорт соєвої олії та шроту. У 2024 маркетинговому році виробництво соєвої олії зросло на 20%. В результаті обсяг переробки сої зріс до 1,8 млн т (+20%), що свідчить про активний розвиток переробки.) Серед основних тенденцій по культурах – зростання посівних площ під соєю вже другий сезон поспіль (+43 % у 2024 році порівняно з 2023 роком).



Соевий шрот і олія залишаються ключовими продуктами переробки, які затребувані у тваринництві та харчовій промисловості. З огляду на те, що соєва олія не має великого попиту в Україні, вона активно пропонується на експорт. Поточна оцінка експортного потенціалу ринку соєвої олії – 330 тис. т (+20% до 2023), соєвого шроту – 1422 тис. т (+20% до 2023).

Загалом обсяги експорту аграрної продукції з України у 2024 році зросли порівняно з 2023 роком. Основними експортними культурами залишалися кукурудза, пшениця та соняшникова олія.

Зокрема, експорт становив:

- зернових культур – 9,4 млрд дол. США (на 13,4% більше показника 2023 року);

- олійних культур – 3,4 млрд дол. США (на 20,4% більше показника 2023 року);
- рослинної олії – 5,7 млрд дол. США (на 1,9% більше показника 2023 року).

Протягом 2024 р. Україна експортувала 78,3 млн т аграрної продукції. У вартісних обсягах експорту найбільша частка припадає на соняшкову олію – 21 % (її експортовано майже 6 млн т на 5,1 млрд дол. США), кукурудзу – 21 % (29,6 млн т на 5 млрд дол. США), а також пшеницю – 15 % (20,6 млн т на 3,7 млрд дол. США). Серед лідерів експорту також: ріпак – 7 % (3,8 млн т на 1,8 млрд дол. США); соя – 5 % (3,4 млн т на 1,3 млрд дол. США); макуха й залишки, одержані під час добування рослинних жирів і олій – 4 % (4,7 млн т на 1 млрд дол. США). Ячменю експортовано 3,3 млн т на 557 дол. США (2 %).

ГЕОГРАФІЯ ЕКСПОРТУ

У 2024 році обсяги постачань аграрної продукції українського виробництва до країн-членів ЄС збільшилися проти показника 2023 року у 12,6 млрд дол. США на 3% і склали 13,0 млрд дол. США. При цьому частка ЄС у вітчизняному експорті сільгосппродукції складала минулого року 52,4% від усього українського агроекспорту.



Так Азія, яка 2022 року вперше за понад 10 років втратила позицію основного імпортера вітчизняної агропродукції, з часткою у 30,2% зберегла за собою друге місце. Вартісні обсяги вітчизняного експорту до країн цього регіону становили торік \$7,5 млрд.

Доходи від постачань до країн Африки 2024 року склали 2,6 млрд дол. США. Це забезпечило регіону частку у 10,5% від українського експорту сільгосппродукції.

В цілому ці три регіони закупають понад 93 % аграрної продукції українського виробництва.

Водночас 2024 року відбулись зміни у рейтингу найбільших імпортерів української агропродукції.

Рейтинг очолила Іспанія, яка роком раніше посідала 5-те місце у топ-10. Якщо 2023 року вартість постачань з України до цієї держави становила \$1765 млн, то 2024 року збільшилася у півтора рази – до \$2679 млн. Частка цієї країни у вітчизняному експорті агропродовольства становила 2024 року 10,8%.

Нідерланди посіли у рейтингу друге місце. Збільшивши обсяги закупівель української агропродукції з \$1274 млн у 2023 році до \$1799 млн (+41%), ця європейська країна забезпечила собі частку у 7,2%.

Туреччина, імпортувавши з України агропродукції на \$1658 млн, третій рік поспіль зберегла за собою третє місце у даному рейтингу з часткою у 6,7%.

Польща продовжила знижувати вартісні показники закупівель сільськогосподарської продукції з України, скоротивши їх проти 2023 року на 15% – до \$1523 млн.

Румунія також суттєво (-71%) зменшила обсяги імпорту українського агропродовольства – до \$836 млн.

Основними споживачами вітчизняної агропродукції також стали:

- Єгипет (\$1408 млн, +32%);
- Італія (\$1312 млн, +26%);
- Китай (\$1302 млн, -41%);
- Німеччина (\$1272 млн, +48%);
- Індія (\$848 млн, +145%).

ПРОГНОЗ

За попередніми прогнозами Міністерства аграрної політики та продовольства України, традиційно в 2025 році загальна площа сільськогосподарських культур складе понад 23 млн га. З них 11 067 тис. га будуть засіяні зерновими, що складе 48,1% від загальної посівної площі.

З них ярі на зерно мають скласти 5 825,5 тис. га. Зокрема:

- кукурудза – 4 145,5 тис. га;
- ярий ячмінь – 790,2 тис. га;
- яра пшениця – 222,7 тис. га;
- горох – 216,5 тис. га;
- овес – 161,6 тис. га;
- гречка – 86,8 тис. га;
- просо – 85,5 тис. га.

Загальна площа під олійними культурами має скласти 8 892,1 тис. га – 38,7% від загальної площі посіву. Зокрема:

- соняшник – 5 171 тис. га;
- соя – 2 422,6 тис. га;
- ріпак ярий і озимий – 1 167,2 тис. га.

Обсяги сої збільшуватимуться насамперед шляхом розширення площ – прогнозується збільшення до 2,1 млн га, що на 18% більше, ніж у 2024 році. Очікується, що у 2025 році виробництво зросте на 7% порівняно з попереднім роком і сягне 5,1 млн т.

Беручи до уваги скасування імпорتنих мит і квот для України, ЄС буде основним ринком збуту для української сої. Прогнозується, що експорт зросте до 2,9 млн т. Паралельно зростає і внутрішній попит завдяки активному розвитку тваринництва, зокрема кормових програм, а також переробної галузі, що забезпечує виробництво соєвої олії та шроту.

Шукаючи ефективну відповідь на кліматичні зміни, аграрії обирають різноманітні сорти та гібриди, стійкі до посух, таким чином підвищуючи врожайність з 1 га.

Складними залишатимуться питання логістики: в доступі до портів пріоритети надаватимуться зерну, так званим хлібним культурам. Відчутною буде конкуренція за ринок ЄС із постачальниками з Південної Америки, що зазвичай пропонують нижчі ціни.



• ПРОДАЖІ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

НАДАННЯ ЕЛЕВАТОРНОГО КОМПЛЕКСУ В ОРЕНДУ

За 2024 рік Компанією отримано чистий дохід від оренди елеваторного комплексу на загальну суму **84 267 тис. грн**, що на **17,1%** менше за аналогічний показник 2023 року, в основному за рахунок зменшення розміру орендної плати за договором оренди.



ОРЕНДА елеваторного комплексу



ПРОДАЖІ ТОВАРІВ

У 2024 році Компанія займалась лише експортом товарів українського виробництва - соєвого шроту. Обсяг реалізації у звітному періоді склав **3 503 тонни**.

СОЄВИЙ ШРОТ



У 2024 році доходи Компанії від експорту соєвого шроту склали **60 751 тис. грн.** Загалом дохід від продажу товарів, порівняно з минулим роком, зменшився на **50,03%**.



● ОСНОВНІ ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Протягом 2023/2024 року Компанія продемонструвала позитивні значення валової

рентабельності, за підсумками 2024 року даний показник склав **17,5%**.

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ТИС. ГРН

	2024	2023
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	145 018	223 183
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(119 635)	(166 997)
Валовий прибуток	25 383	56 186
Валова рентабельність	17,5%	25,17%
Інші операційні доходи	577	793
Адміністративні витрати	(4 832)	(4 155)
Витрати на збут	(2 050)	(4 268)
Інші операційні витрати	(2 357)	(1 374)
Прибуток від операційної діяльності	16 721	47 182
Збиток	-	-
Інші доходи	82	-
Фінансові витрати	(27 988)	(51 823)
Інші витрати	-	-
Чистий фінансовий результат:		
Прибуток		
Збиток	(11 185)	(4 641)

У 2024 році адміністративні витрати Компанії збільшились **677 тис. грн** внаслідок збільшення витрат на заробітну плату та соціальні відрахування адміністративному персоналу.

У 2024 році витрати на збут зменшились на **2 218 тис. грн**, за рахунок зменшення витрат на транспортно-експедиційні послуги.

Інші операційні витрати у 2024 році збільшились на **983 тис. грн.**, за рахунок витрат від знецінення заборгованості за авансами виданими.

Інші операційні доходи скоротились на **216 тис. грн** в основному за рахунок зменшення доходів від операційних курсових різниць.

Інші доходи склали **82 тис. грн.**, що включає страхові відшкодування та інший дохід від операційної діяльності.

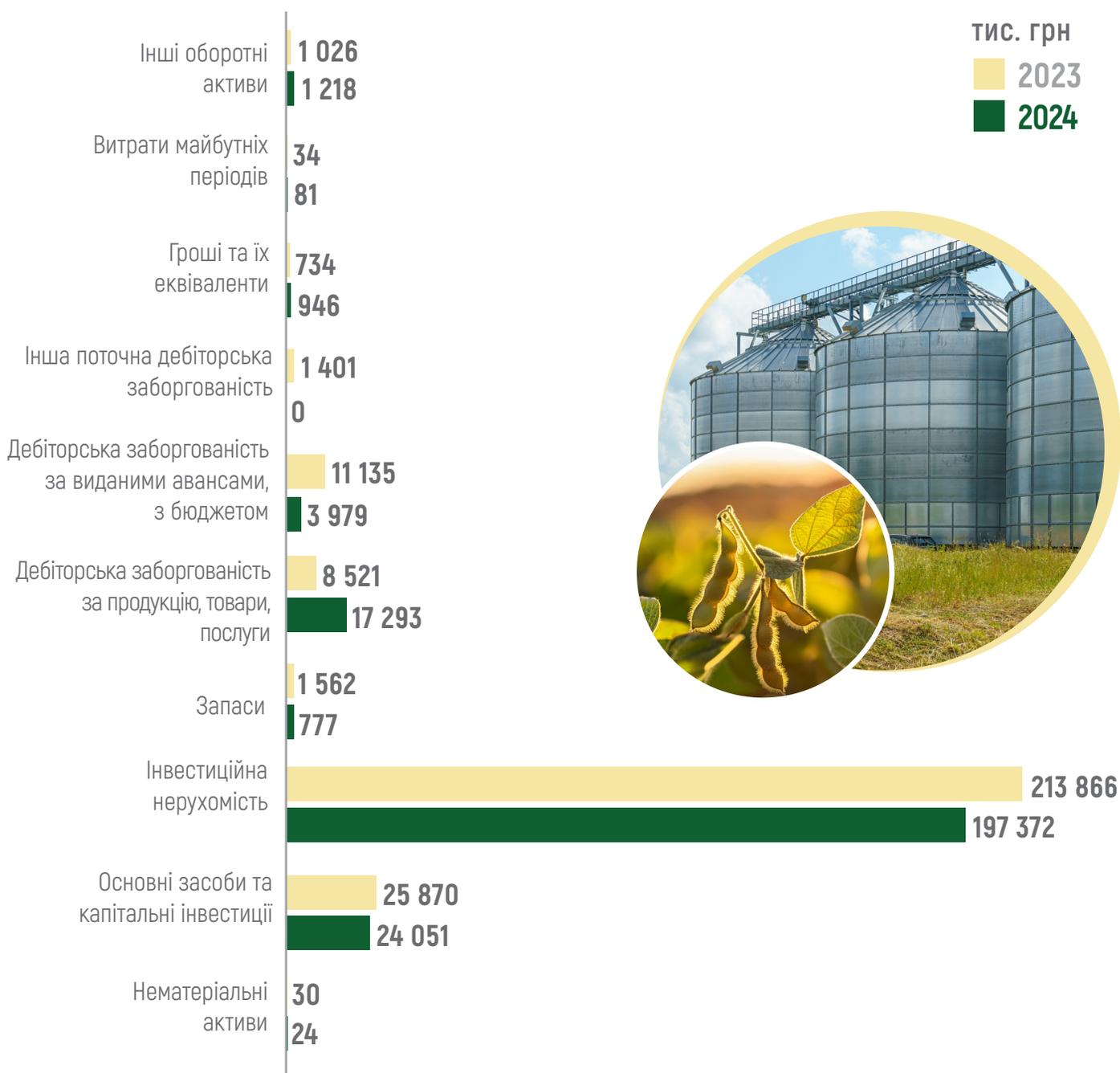
Фінансові витрати Компанії у 2024 році зменшились на **23 835 тис. грн** за рахунок зміни відсоткової ставки по кредиту.

АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПІДПРИЄМСТВА

Станом на кінець 2024 року вартість активів Компанії склала **245 741 тис. грн.** – на **6,98% менше** ніж попереднього року. В структурі активів Компанії станом на 31.12.2024 значну

частину займала інвестиційна нерухомість (**80,3%**), основні засоби та капітальні інвестиції (**9,8%**) та дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги (**7,0%**).

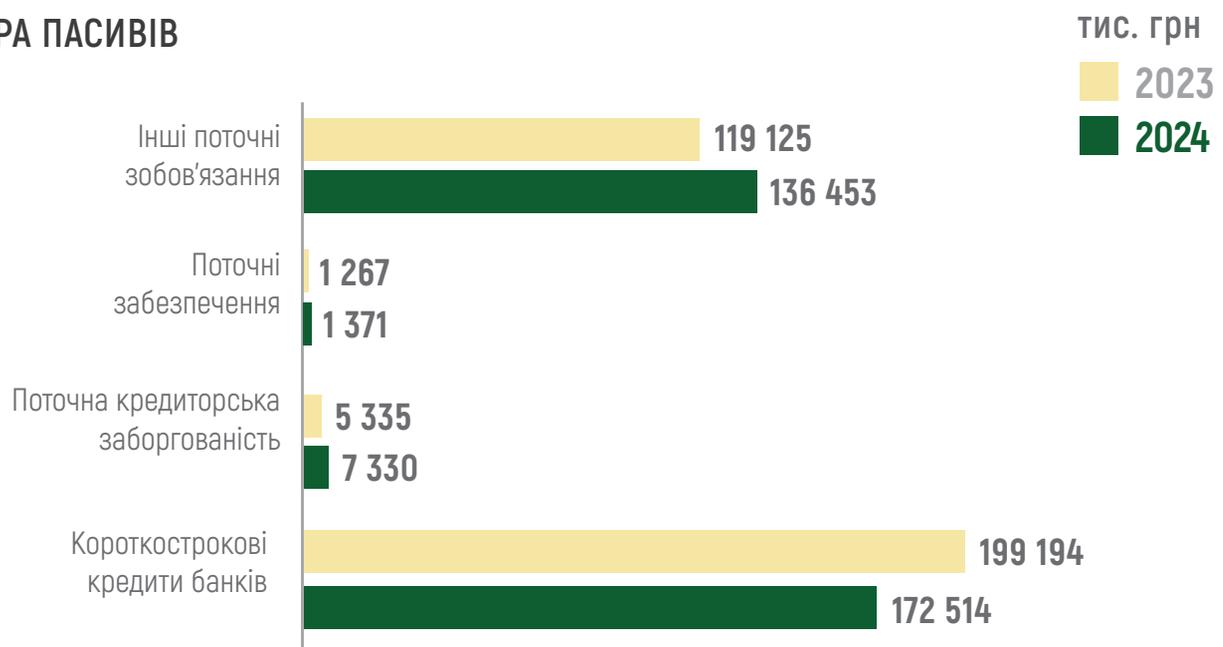
СТРУКТУРА АКТИВІВ



В структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2024 значну частину займають поточні

зобов'язання і забезпечення, а саме короткострокові кредити банків.

СТРУКТУРА ПАСИВІВ



ЛІКВІДНІСТЬ КОМПАНІЇ

Активи в порядку зменшення ліквідності	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	946	734
Швидко реалізовані активи (A2)	21 272	21 057
Повільно реалізовані активи (A3)	2 076	2 622
Важко реалізовані активи (A4)	221 447	239 766
Разом	245 741	264 179

Зобов'язання в порядку зростання строку погашення	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	1 518	1 250
Короткострокові пасиви (П2)	316 150	323 671
Довгострокові пасиви (П3)	-	-
Власний капітал (П4)	(71 927)	(60 742)
Разом	245 741	264 179

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2024 та на 31.12.2023

з використанням розрахунків показників ліквідності:

Індикатори ліквідності	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,003	0,002
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,074	0,070
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,076	0,075

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 31.12.2024 року Компанія може негайно погасити лише 0,3% кредиторської заборгованості.

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 31.12.2024 року Компанія може пога-

сити 7,4% кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2023 р. – 7,0%). 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 31.12.2024 року Компанія має кошти для погашення 7,6% своїх поточних зобов'язань (станом на 31.12.2023 р. – 7,5%).

04 КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ



● КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

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

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ

ДИРЕКТОР



Вищий орган керівництва

Виконавчий орган



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.
- 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



● СТАЛИЙ РОЗВИТОК

КАДРОВА ПОЛІТИКА



Повне дотримання соціального пакету

- Відповідно до трудового законодавства України

Дотримання умов праці

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



Система навчання персоналу

- Внутрішня підготовка відповідно до галузевих

інструкцій

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

Соціальна політика

- Контролюється дотримання всіх соціальних гарантій по відношенню до співробітників



Підтримка мобілізованих 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

КАДРОВІ РИЗИКИ



- Ризик дефіциту ресурсів
- Ризик зниження професійної компетентності

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 ефективно 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 вагомe 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.



РИЗИК ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ

Зміни процентної ставки впливають в першу чергу на кредити і позики, змінюючи або їх справедливую 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.

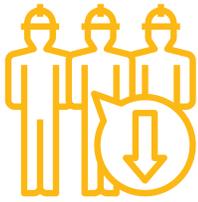
УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



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.

УПРАВЛІННЯ КАДРОВИМИ РИЗИКАМИ



РИЗИК ДЕФІЦИТУ РЕСУРСІВ

Вторгнення російських військ на територію України змусило багатьох або виїхати за кордон, або взяти зброю до рук, щоб захищати свою землю, свої сім'ї, свою свободу. Серед тих, хто став на захист України, чимало співробітників Компанії. За оцінками Державного управління праці, фактор "нестачі робочої сили" в агрогалузі почав зростати 2024 року і побив рекорд за ос-

танне десятиріччя. Щоденно аграрний сектор втрачає значну кількість цінних та кваліфікованих працівників.



РИЗИК ЗНИЖЕННЯ ПРОФЕСІЙНОЇ КОМПЕТЕНТНОСТІ

В даний час Компанія застосовує всі можливі рекомендації про шляхи і способи зменшення і запобігання кадрового ризику.

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 2024 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 вимо-

гам 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 ефективною та надійною 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 2024 року, була затверджена до випуску керівництвом 04 червня 2025 року:

Підписано від імені Компанії:

Директор
М.П.

Підпис

Медвідь І.О.

(під)



Crowe Erfolg Ukraine
7, L. Pervomaiskoho St, Kyiv
01133, Ukraine
Tel.+38 050 353 30 33
o.bogdanova@croweerfolg.com.ua
www.crowe.com.ua/croweaa
croweerfolg.com.ua/

● 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 2024 року та Звіту про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, 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 2024 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.

Crowe Erfolg Ukraine LLC is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Erfolg Ukraine LLC and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Erfolg Ukraine LLC.

© 2025 Crowe Erfolg Ukraine LLC

Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошкодженими на дату випуску даної фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти 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 безперервність 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 привернути 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»
Ідентифікаційний код юридичної особи:	36694398
Місцезнаходження:	01133, м. Київ, вул. Леоніда Первомайського, 7
Інформація про включення до Реєстру:	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка:	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 Ерфольг 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, 17 липня 2025 року

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

Форма N1 Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Примітки	Код	На 01. 01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024
			4	(перераховано) 5	6
1	2	3	4	5	6
I. Необоротні активи					
Нематеріальні активи	4	1000	42	30	24
· первісна вартість		1001	499	499	499
· накопичена амортизація		1002	(457)	(469)	(475)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	8 343	15 976	17 185
Основні засоби:	4	1010	17 460	9 894	6 866
· первісна вартість		1011	49 224	49 979	50 376
· знос		1012	(31 764)	(40 085)	(43 510)
Інвестиційна нерухомість:		1015	231 405	213 866	197 372
· первісна вартість інвестиційної нерухомості		1016	295 409	295 409	296 435
· знос інвестиційної нерухомості		1017	(64 004)	(81 543)	(99 063)
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	-	-	-
Інші необоротні активи		1090	-	-	-
Усього за розділом I		1095	257 250	239 766	221 447
II. Оборотні активи					
Запаси	5	1100	8 009	1 562	777
· Виробничі запаси		1101	6 874	1 562	777
· Незавершене виробництво		1102	1 135	-	-
· Готова продукція		1103	-	-	-
· Товари		1104	-	-	-
Векселі одержані		1120	-	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6	1125	17 924	8 521	17 293
Дебіторська заборгованість за розрахунками:					
· за виданими авансами	6	1130	36 060	8 710	1 875
· з бюджетом	6	1135	1 326	2 425	2 104
· у тому числі з податку на прибуток		1136	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-	-

АКТИВ	Примітки	Код	На 01. 01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024
				(перераховано)	
1	2	3	4	5	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	6	1155	1 411	1 401	-
Поточні фінансові інвестиції		1160		-	-
Гроші та їх еквіваленти	7	1165	28	734	946
· Готівка		1166	-	-	-
· Рахунки в банках	7	1167	28	734	946
Витрати майбутніх періодів		1170	-	34	81
Інші оборотні активи	8	1190	1 336	1 026	1 218
Усього за розділом II		1195	66 094	24 413	24 294
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-	-
Баланс		1300	323 344	264 179	245 741

ПАСИВ	Примітки	Код	На 01. 01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024
				(перераховано)	
1	2	3	4	5	6
I. Власний капітал					
Зареєстрований (пайовий) капітал	9	1400	200	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)	9	1420	(56 301)	(60 942)	(72 127)
Неоплачений капітал		1425	-	-	-
Вилучений капітал		1430	-	-	-
Інші резерви		1435	-	-	-
Усього за розділом I		1495	(56 101)	(60 742)	(71 927)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення					
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу		1521	-	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-	-
Усього за розділом II		1595	-	-	-

ПАСИВ	Примітки	Код	На 01. 01.2023	На 31.12.2023	На 31.12.2024
				(перераховано)	
1	2	3	4	5	6
III. Поточні зобов'язання і забезпечення					
Короткострокові кредити банків	10	1600	233 710	199 194	172 514
Векселі видані		1605	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:					
· довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-	-
· товари, роботи, послуги	10	1615	12 295	4 085	5 812
· розрахунками з бюджетом	10	1620	137	175	307
· у тому числі з податку на прибуток		1621	-	-	-
· розрахунками зі страхування	10	1625	141	185	212
· розрахунками з оплати праці	10	1630	798	890	999
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами		1635	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-	-
Поточні забезпечення	10	1660	956	1 267	1 371
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-	-
Інші поточні зобов'язання	10	1690	131 408	119 125	136 453
Усього за розділом III		1695	379 445	324 921	317 668
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття		1700	-	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду		1800	-	-	-
Баланс		1900	323 344	264 179	245 741

Директор
М. П.

Підпис

Медвідь І.О.
(ПІБ)

Головний бухгалтер

Підпис

Овсюхно Є.А.
(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2024 РІК

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	145 018	223 183
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(119 635)	(166 997)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
• Прибуток	2090	25 383	56 186
• Збиток	2095	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
Інші операційні доходи	2120	577	793
<i>у тому числі:</i>			
• дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
• дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
• дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 832)	(4 155)
Витрати на збут	2150	(2 050)	(4 268)
Інші операційні витрати	2180	(2 357)	(1 374)
<i>у тому числі:</i>			
• витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
• витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
• Прибуток	2190	16 721	47 182
• Збиток	2195	-	-

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	82	-
<i>у тому числі:</i>			
· дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(27 988)	(51 823)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	-	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
· Прибуток	2290	-	-
· Збиток	2295	(11 185)	(4 641)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
· Прибуток	2350	-	-
· Збиток	2355	(11 185)	(4 641)

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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(11 185)	(4 641)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

НАЗВА СТАТТІ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 360	1 245
Витрати на оплату праці	2505	15 865	14 087
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 244	2 829
Амортизація	2515	21 537	25 872
Інші операційні витрати	2520	29 103	22 065
Разом	2550	72 109	66 098

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
М. П.

Підпис

Медвідь І.О.

(ПІБ)

Головний бухгалтер

Підпис

Овсюхно Є.А.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2024 РІК

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
· реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	153 261	251 955
· Повернення податків і зборів	3005	-	-
· у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	143	377
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	93	787
Надходження від повернення авансів	3020	686	356
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	135	783
Витрачання на оплату:			
· Товарів (робіт, послуг)	3100	(34 532)	(34 217)
· Праці	3105	(12 467)	(11 160)
· Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3 398)	(2 956)
· Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 896)	(4 053)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	-	-
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 823)	-
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 073)	(4 053)
Витрачання на оплату авансів	3135	(60 691)	(105 362)
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	(121)	(193)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	37 213	96 317

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
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	32	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
· фінансових інвестицій	3255	-	-
· необоротних активів	3260	(820)	(1 469)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	-	(36)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(788)	(1 505)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
· Власного капіталу	3300	-	-
· Отримання позик	3305	2 488	27 030
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на			
· Викуп власних акцій	3345	-	-
· Погашення позик	3350	(30 480)	(57 733)
· Сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(8 300)	(63 351)
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	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(36 292)	(94 054)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	133	758
Залишок коштів на початок року	3405	734	28
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	79	(52)
Залишок коштів на кінець року	3415	946	734

Директор

М. П.

Підпис

Медвідь І.О.

(ПІБ)

Головний бухгалтер

Підпис

Овсюхно Є.А.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2024 РІК

Форма N4 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	-	-	-	(60 942)	-	-	(60 742)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	200	-	-	-	(60 942)	-	-	(60 742)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(11 185)	-	-	(11 185)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(11 185)	-	-	(11 185)
Залишок на кінець року	4300	200	-	-	-	(72 127)	-	-	(71 927)

Директор

М. П.

Підпис

Медвідь І.О.

(ПІБ)

Головний бухгалтер

Підпис

Овсюхно Є.А.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2023 РІК

Форма №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	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200	-	-	-	(56 301)	-	-	(56 101)
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4095	200	-	-	-	(56 301)	-	-	(56 101)
Скоригований залишок на початок року	4100	-	-	-	-	(4 641)	-	-	(4 641)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід за звітний період	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	(4 641)	-	-	(4 641)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4300	200	-	-	-	(60 942)	-	-	(60 742)
Залишок на кінець року									

Директор

М. П.

Головний бухгалтер

Підпис

Підпис

Медвідь І.О.

(ПІБ)

Овсюхно Є.А.

(ПІБ)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2024 РІК

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Форма N5 Код за ДКУД

1801008

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	469	-	-	-	-	-	6	-	-	-	499	475
Разом	080	499	469	-	-	-	-	-	6	-	-	-	499	475
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	295 409	81 543	1 026	-	-	-	-	17 520	-	-	-	296 435	99 063	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	36 138	33 036	600	-	-	522	497	2 692	-	-	-	36 216	35 231	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	2 068	1 030	-	-	-	-	-	393	-	-	-	2 068	1 423	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1 885	1 865	46	-	-	7	7	16	-	-	-	1 924	1 874	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	8 019	2 299	2	-	-	-	-	539	-	-	-	8 021	2 838	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 869	1 855	369	-	-	83	83	372	-	(8)	-	2 147	2 144	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	345 388	121 628	2 043	-	-	612	587	21 532	-	(8)	-	346 811	142 573	-	-	-	-

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)	4
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	38 993
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	25
	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	1 341	15 991
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1 766	1 167
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	144	27
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	3 251	17 185
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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:		
	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
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	384	151
Реалізація інших оборотних активів	460	30	25
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	163	2 181
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	1 366
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	27 988
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
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	82	-
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)	0,02 %
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	946
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	946

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	1 267	1 353	-	1 126	123	-	1 371
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	678	1 366	-	-	37	-	2 007
Разом	780	1 945	2 719	-	1 126	160	-	3 378

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	111	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	8	-	-
Паливо	820	23	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	95	-	-
Запасні частини	850	175	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	365	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	777	-	-

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)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. 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	17 293	17 293	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	494

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) 41

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач 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	21 538
Використано за рік - усього	1310	3 251
в тому числі на:	1311	1 341
будівництво об'єктів		
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	1 766
з них машини та обладнання	1313	1 766
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	144
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	-
	1317	-

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

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
Довгострокові біологічні активи – в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" ЗА 2024 РІК

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИЙ СЕГМЕНТІВ

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														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Доходи звітних сегментів:	010	145 595	223 976	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 595	223 976
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів																	
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	145 018	223 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 018	223 183
іншим звітним сегментам	012			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	577	793	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577	793
Фінансові доходи звітних сегментів	020	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82	-
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів звітних сегментів	040	145 677	223 976	-	-	145 677	223 976										
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них: доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	145 677	223 976	-	-	145 677	223 976										
2. Витрати звітних сегментів:	080	128 874	176 794	-	-	128 874	176 794										
Витрати операційної діяльності																	
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	119 635	166 997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	119 635	166 997
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	4 832	4 155	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 832	4 155
Витрати на збут	100	2 050	4 268	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 050	4 268
Інші операційні витрати	110	2 357	1 374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 357	1 374
Фінансові витрати звітних сегментів	120	27 988	51 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 988	51 823
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценти за кредит	122	27 988	51 823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 988	51 823
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів:	140	156 862	228 617	-	-	156 862	228 617										
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них: 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	-	-	x	x
фінансові витрати	152	x	x	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	-	-	x	x

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
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	156 862	228 617	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156 862	228 617
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(11 185)	(4 641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 185)	(4 641)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(11 185)	(4 641)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 185)	(4 641)
5. Активи звітних сегментів	200	245 741	264 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 741	264 179
з них:																	
Необоротні активи, в т.ч. капітальні інвестиції	201	221 447	239 766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	221 447	239 766
Запаси та гроші та їх еквіваленти	202	1 723	2 296	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 723	2 296
Дебіторська заборгованість за т.р.п.	203	17 293	8 521	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 293	8 521
Аванси видані	204	1 875	8 710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 875	8 710
Інші активи	205	3 403	4 886	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 403	4 886
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:																	
	221	x	x	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	-	-	x	x
	223	x	x	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	-	-	x	x
Усього активів підприємства	230	245 741	264 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 741	264 179
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	317 668	324 921	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 668	324 921
з них:																	
Короткострокові кредити	241	172 514	199 194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	172 514	199 194
Поточна кредиторська заборгованість за т.р.п	242	5 812	4 085	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 812	4 085
Поточна кредитор. заборгованість за розрах. з бюджетом, з оплати праці, зі страхування	243	1 518	1 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 518	1 250
Поточні забезпечення	244	1 371	1 267	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 371	1 267
Інші поточні зобов'язання	245	136 453	119 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136 453	119 125
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:																	
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	317 668	324 921	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317 668	324 921
7. Капітальні інвестиції	280	3 251	8 379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 251	8 379
8. Амортизація необоротних активів	290	21 538	25 872	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 538	25 872

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНО ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Польща		Нідерланди		Сінгапур		Кіпр		-		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	300	84 267	101 695	60 751	121 488	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 018	223 183
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	245 741	264 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 741	264 179
Капітальні інвестиції	320	3 251	8 379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 251	8 379
	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	145 018	223 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 018	223 183
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	245 741	264 179	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	245 741	264 179
Капітальні інвестиції	370	3 251	8 379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 251	8 379
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор
М. П.

Головний бухгалтер

_____	Медвідь І.О.
Підпис	(ПІБ)
_____	Овсюхно Є.А.
Підпис	(ПІБ)

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 1 519,1 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 01.03.2022 р. переданий в платне користування (в оренду) ТОВ «КЛОВ» за договором № ПЗ 010322/47 від 01.03.2022 р. Таким чином, фактичною основною діяльністю Компанії є надання в оренду й експлуатацію власного нерухомого майна.

Середня кількість працівників за 2024 рік склала 87 осіб (станом на 31 грудня 2023 року: 86 осіб).

Станом на 31 грудня 2024 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 2024		31 грудня 2023	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Мотузко Дмитро Володимирович	100	50%	100	50%
Завертана Юлія Петрівна	100	50%	100	50%
Разом	200	100%	200	100%

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Загальна інформація

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

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

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяль-

ності, 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 МСБО-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 погашен-

ня 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, наступному 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 (най-

менування, 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 кожную наступну після визнання дату 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 кожную наступну після визнання дату 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 кожную 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 то-

вари, 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 кожную 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;
- 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 вигоди 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 субрахунок 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 оподаткованого 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 відображає 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 оподатковуваного 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 оподатковуваного 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. ПЕРЕРАХУНОК ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2023 РОКУ

На початку 2025 року Компанія провела коригування, які вплинули на рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Компанія виявила неточності у амортизації двох об'єктів основних засобів («Бункер для зберігання відходів зерна» та «Бункер для зберігання зерна (ГНТ1564522) 4,57м 1») за

2023 рік, які призвели до коригувань. Ці неточності були відображені ретроспективно у цій фінансовій звітності.

Ефект коригувань, що пов'язані з виправленням помилок попередніх звітних періодів на Звіт про фінансовий стан станом на 31.12.2023:

Коригування у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2023	31 грудня 2023 року, відображено раніше	Примітка *	31 грудня 2023 року, перераховано
АКТИВ			
Необоротні активи			
Нематеріальні активи	30	-	30
Незавершені капітальні інвестиції	15 976	-	15 976
Основні засоби	9 894	-	9 894
Інвестиційна нерухомість	214 228		213 866
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	295 409	-	295 409
Знос інвестиційної нерухомості	(81 181)	(362)	(81 543)
Усього за розділом I	240 128	(362)	239 766
Оборотні активи			
Запаси	1 562	-	1 562
Виробничі запаси	1 562	-	1 562
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	8 521	-	8 521
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
· за виданими авансами	8 710	-	8 710
· з бюджетом	2 425	-	2 425
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 401	-	1 401
Гроші та їх еквіваленти	734	-	734
Витрати майбутніх періодів	34	-	34
Інші оборотні активи	1 026	-	1 026
Усього за розділом II	24 413	-	24 413
Баланс	264 541	(362)	264 179

Коригування у Звіті про фінансовий стан на 31 грудня 2023	31 грудня 2023 року, відображено раніше	Примітка *	31 грудня 2023 року, перераховано
ПАСИВ			
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	200	-	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(60 580)	(362)	(60 942)
Усього за розділом I	(60 380)	(362)	(60 742)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-
Усього за розділом II	-	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	199 194	-	199 194
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	4 085	-	4 085
розрахунками з бюджетом	175	-	175
розрахунками зі страхування	185	-	185
розрахунками з оплати праці	890	-	890
Поточні забезпечення	1 267	-	1 267
Інші поточні зобов'язання	119 125	-	119 125
Усього за розділом III	324 921	-	324 921
Баланс	264 541	(362)	264 179

Ефект коригувань, що пов'язані з виправленням помилок попередніх звітних періодів на Звіт про фінансові результати за 2023 рік:

Коригування у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) за 2023 рік	За 2023 рік відображено раніше	Примітки	За рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, перераховано
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	223 183		223 183
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(166 116)	(881)	(166 997)
Валовий: прибуток	57 067	(881)	56 186
Інші операційні доходи	793	-	793
Адміністративні витрати	(4 155)	-	(4 155)
Витрати на збут	(4 268)		(4 268)
Інші операційні витрати	(1 893)	519 ²	(1 374)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	47 544	(362)¹	47 182
Інші доходи	-	-	-
Фінансові витрати	(51 823)	-	(51 823)
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	(4 279)	(362)	(4 641)
Чистий фінансовий результат: збиток	(4 279)	(362)	(4 641)

ОПИС ДО ПРИМІТКИ *:

1. У 2023 році було виявлено відхилення в амортизації двох об'єктів основних засобів («Бункер для зберігання відходів зерна» та «Бункер для зберігання зерна (ГНТ1564522) 4,57м 1») на загальну суму 362 тис.грн, що призвело до заниження собівартості реалізованих послуг за відповідний період та накопиченої амортизації об'єктів інвестиційної нерухомості станом на 31.12.2023

на загальну суму 362 тис. грн, а також заниження статті «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на аналогічну суму.

2. Перекласифіковано амортизацію трьох виробничих об'єктів основних засобів (контактної мережі, комплексу технічних засобів та субкомплексу контролю і управління) з інших операційних витрат до собівартості наданих послуг на суму 519 тис. грн..

4. 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 31.12.2024 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 як станом на 01.01.2023, так і на 31.12.2023 складає 499 тис. грн. Сума накопиченої амортизації на початок 2023 року складає 457 тис. грн. та на кінець - 469 тис. грн. Надходження нематеріальних активів у 2023 році не було. Сума нарахованої амортизації у 2023 році складає 12 тис. грн.

Первинна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2024 складає 499 тис. грн. Сума накопиченої амортизації на початок звітного року складає 469 тис. грн. та на кінець - 475 тис. грн. Надходження нематеріальних активів у 2024 році не було. Сума нарахованої амортизації у звітному році складає 6 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 01.01.2023, на 31.12.2023 та на 31.12.2024 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати нема-

теріальні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів у Компанії станом на 01.01.2023, на 31.12.2023 та на 31.12.2024 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 31.12.2024 становить 17 185 тис. грн, в т.ч.:

- капітальне будівництво – 15 991 тис. грн;
- на придбання (виготовлення) основних засобів та інших необоротних матеріальних активів – 1 194 тис. грн.

Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на 31.12.2023 становить 15 976 тис. грн., в т.ч.:

- капітальне будівництво – 15 676 тис. грн;
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – 300 тис. грн.

Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на 01.01.2023 становить 8 343 тис. грн, в т.ч.:

- капітальне будівництво – 8 162 тис. грн;
- на придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів – 181 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:

Інвестиційна нерухомість	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	296 435	295 409	295 409
Накопичена амортизація	(99 063)	(81 543)	(64 004)
Чиста балансова вартість	197 372	213 866	231 405

Основні засоби	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Первісна вартість основних засобів	50 376	49 979	49 224
Накопичена амортизація	(43 510)	(40 085)	(31 764)
Чиста балансова вартість	6 866	9 894	17 460

Всі основні засоби	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Інвестиційна нерухомість	197 372	213 866	231 405
Об'єкти незавершеного будівництва	17 185	15 976	8 343
Машини та обладнання	985	3 102	10 312
Транспортні засоби	645	1 038	664
Інструменти, прилади та інвентар	50	20	198
Інші основні засоби	5 186	5 734	6 286
Чиста балансова вартість	221 423	239 736	257 208

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 дохід від оренди протягом періоду, визнані у Звіті про прибутки чи збитки (Звіті про фінансові результати) за рік, що закінчився 31.12.2024 та 31.12.2023, розкрита в Примітці 11.

Амортизація основних засобів та інвестиційної нерухомості нараховується на пря-

молінійній основі виходячи з термінів корисного використання.

Обмеження щодо спроможності реалізувати інвестиційну нерухомість або перевести дохід і надходження від продажу у Компанії станом на 01.01.2023, на 31.12.2023 та на 31.12.2024 р. відсутні.

Контрактні зобов'язання купити, збудувати чи забудувати інвестиційну нерухомість або провести ремонт, обслуговування чи поліпшення у Компанії станом на 01.01.2023, на 31.12.2024 та на 31.12.2024 р. відсутні.

5. ЗАПАСИ

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

Запаси	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Малоцінні та швидкозношувані предмети	365	652	189
Запасні частини	175	424	104
Будівельні матеріали	95	70	6 400
Паливо	23	23	20
Сировина та матеріали	-	-	70
Незавершене виробництво	-	-	1 135
Інші матеріали	119	393	91
Разом	777	1 562	8 009

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 31.12.2024, знецінення запасів не здійснювалось.

6. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Дебіторська заборгованість покупців	17 293	8 521	17 924
Разом	17 293	8 521	17 924

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Не прострочена та не знецінена	7 565	7 971	13 162
31 - 60 днів	9 660	8	4 164
61 - 90 днів	20	-	56
більше 90 днів	48	542	542
Разом	17 293	8 521	17 924

Дебіторська заборгованість за податками	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Податок на додану вартість	2 053	2 238	1 267
Інші податки (орендна плата за землю, податок на нерухоме майно та інші)	51	187	59
Разом	2 104	2 425	1 326

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

податку на додану вартість у 2023 та 2024 роках – 0%, 7%, 14% та 20%.

Інша дебіторська заборгованість	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Витрати, що сплачені авансом	3 185	9 388	36 738
Знецінення заборгованості за авансами виданими	(1 310)	(678)	(678)
Разом	1 875	8 710	36 060

Інша поточна дебіторська заборгованість	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Видана фінансова допомога	1 366	1 397	1 371
Резерв сумнівних боргів щодо іншої фінансової заборгованості	(1 366)	-	-
Розрахунки з державними цільовими фондами	-	4	40
Разом	-	1 401	1 411

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

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

7. 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 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	819	734	28
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті	127	-	-
Разом	946	734	28

Станом на 31.12.2024, на 31.12.2023 та на 01.01.2023 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладне-

не, відсутні. Станом на 31.12.2024, на 31.12.2023 та на 01.01.2023 грошові кошти не виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

8. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інші оборотні активи	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Непідтверджений податковий кредит	1 218	1 026	1 336
Разом	1 218	1 026	1 336

9. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Назва статті	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Зареєстрований (пайовий) капітал	200	200	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(72 127)	(60 942)	(56 301)
Разом	(71 927)	(60 742)	(56 101)

Станом на 31 грудня 2024 року статутний капітал Компанії в розмірі 200 тис. гривень повністю оплачений. Компанія контролюється основними власниками –

фізичними особами: Завертана Ю.П. та Мотузко Д.В. Станом на 31 грудня 2024, на 31 грудня 2023 та на 01 січня 2023 року інтерес учасників у Компанії був наступним:

Засновник/ учасник	31 грудня 2024		31 грудня 2023		01 січня 2023	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Мотузко Дмитро Володимирович	100	50%	100	50%	100	50%
Завертана Юлія Петрівна	100	50%	100	50%	100	50%
Разом	200	100%	200	100%	200	100%

Протягом року, що закінчився 31.12.2024 та 31.12.2023, Компанія не нараховувала та не виплачувала учасникам дивіденди.

10. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Короткострокові кредити	172 514	199 194	233 710
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	5 812	4 085	12 295
Поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток працівникам)	1 371	1 267	956
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	999	890	798
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	212	185	141
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	307	175	137
Інші поточні зобов'язання	136 453	119 125	131 408
Разом	317 668	324 921	379 445

Станом на 31.12.2024, на 31.12.2023 та на 01.01.2023 стаття «Короткострокові кредити» представлена у вигляді заборгованості за договорами про надання фінансового

кредиту 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 2024 року
№ 26/11/18-01К від 26.11.18р	Кредит	13,5 - 20%	20.12.2024, 20.12.2025	UAH	172 514
Разом					172 514

Номер та дата договору	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2023 року
№ 01/06/17-03К від 01.06.17р.	Кредит	20 - 25%	02.01.2024, 28.06.2024	UAH	-
№ 26/11/18-01К від 26.11.18р.	Кредит	20 - 25%	02.01.2024	UAH	199 194
Разом					199 194

Номер та дата договору	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	01 січня 2023 року
№ 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
Разом					233 710

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 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Прибутковий податок (ПДФО)	194	162	127
Військовий збір	64	13	10
Розрахунки по інших податках	49	0	0
Разом	307	175	137

Поточні забезпечення Компанії у звітному році представлені у вигляді забезпечення на виплату відпусток персоналу визначеного як добуток днів невикористаних днів

відпусток станом на 31 грудня 2024 р. та середньої заробітної плати, з нарахуванням єдиного соціального внеску в залежності від категорії застрахованих робітників.

Поточні забезпечення	31 грудня 2023 року	Нараховано за 2024 р.	Використано за 2024 р.	Сторновано	31.12.2024
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	1 267	1 353	(1 126)	(123)	1 371
Разом	1 267	1 353	(1 126)	(123)	1 371

Поточні забезпечення	01 січня 2023 року	Нараховано за 2023 р.	Використано за 2023 р.	Сторновано	31.12.2023
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	956	1 073	(762)	(-)	1 267
Разом	956	1 073	(762)	(-)	1 267

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

Інші поточні зобов'язання	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Заборгованість за відсотками по кредиту	133 475	113 787	125 315
Заборгованість за податками	479	1 508	6 070
Заборгованість за договором фінансової допомоги	2 492	3 830	17
Інші поточні зобов'язання	7	-	6
Разом	136 453	119 125	131 408

11. ДОХОДИ

Обсяги реалізації	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023
Чистий дохід від оренди нерухомого майна	84 267	101 620
Чистий дохід від реалізації товарів	60 751	121 563
Разом	145 018	223 183

Інші операційні, фінансові та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023
Дохід від курсових різниць та від купівлі-продажу валюти	510	793
Страхове відшкодування	82	-
Інший дохід від операційної діяльності (коригування резерву сумнівних боргів, від реалізації інших оборотних активів)	67	-
Разом	659	793

12. ВИТРАТИ

Структура витрат на виробничо-комерційну діяльність Компанії:

Собівартість продажу	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023 (перераховано)
Собівартість реалізованих покупних с/г товарів	(57 147)	(109 568)
Амортизація	(21 336)	(26 278)
Витрати на електроенергію та газ	(13 762)	(9 122)
Заробітна плата	(13 431)	(11 811)
Інші послуги	(4 887)	(3 004)
Соціальне страхування	(2 922)	(2 730)
Охорона елеваторного комплексу	(2 257)	(2 280)
Матеріали (виробничі запаси та МШП)	(1 930)	(668)
Сума нарахованих податків та зборів	(1 078)	(725)
Обслуговування та ремонти необоротних активів	(885)	(811)
Разом	(119 635)	(166 997)

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023
Заробітна плата та соціальні відрахування	(2 634)	(1 654)
Юридичні, аудиторські та нотаріальні послуги	(883)	(1 064)
Телекомунікаційні, IT-послуги та інтернет	(475)	(374)
Матеріали (запаси та МШП)	(352)	(180)
Амортизація	(202)	(114)
РКО (послуги банку)	(59)	(97)
Інші загальногосподарські витрати	(227)	(228)
Податки (орендна плата за землю, на нерухоме майно, місцеві податки)	-	(444)
Разом	(4 832)	(4 155)

Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023
Транспортно-експедиційні послуги	(2 050)	(4 268)
Разом	(2 050)	(4 268)

Інші операційні витрати та інші витрати	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023 (перераховано)
Резерв сумнівних боргів за іншою фінансовою заборгованістю	(1 366)	-
Витрати від знецінення заборгованості за авансами виданими	(669)	-
Витрати від курсової різниці та від купівлі-продажу валюти	(170)	(291)
Заробітна плата та соціальні відрахування (лікарняні, оплата мобілізованим)	(122)	(978)
Признані штрафи, пені, неустойки	-	(62)
Суми нарахованих податків та зборів	-	(43)
Інші операційні витрати	(30)	-
Разом	(2 357)	(1 374)

Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023
Відсотки за користування кредитом	(27 988)	(51 823)
Разом	(27 988)	(51 823)

13. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Узгодження відрахувань з податку на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2024	Рік, що закінчився 31.12.2023 (перераховано)
Прибуток (збиток) до оподаткування	(11 185)	(4 641)
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(2 013)	(835)
Податковий ефект:		
Невизнання податкових збитків за поточний період	2 013	835
Разом	-	-

Податок на прибуток не було розраховано з причин неодноразових понесених збитків. В

Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2023 та 2024 роки - 18%.

14. 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'язаними 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), надання фінансового кредиту, купівля-продаж генераторів дизельних та інші операції 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 31.12.2024, за іншою поточною дебіторською заборгованістю з пов'язаними сторонами було виявлено ознаки знецінення та сформовано резерв, станом на 31.12.2024 він становить в сумі 421 тис. грн.. 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 2024 року	31 грудня 2023 року	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Придбання-продаж товарів (соєвий шрот, генератор) та ТЕП	35	-	(57 702)	(109 568)
Відсотки за користування кредитом	0	0	(27 988)	(10 042)
Разом	35	-	(85 690)	(119 610)

Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Виплачена поворотна фінансова допомога	421	421	394
Резерв знецінення за іншою поточною дебіторською заборгованістю	(421)	-	-
Торговельна дебіторська заборгованість	41	-	-
Аванси видані	-	6 000	32 757
Разом	41	6 421	33 151

Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Короткострокові кредити	172 514	199 194	-
Заборгованість за відсотками по кредиту	133 475	113 787	-
Торговельна кредиторська заборгованість	676	-	83
Кредиторська заборгованість із заробітної плати управлінського персоналу	48	25	24
Разом	306 713	313 006	107

До управлінського персоналу належать:

- директор;
- головний бухгалтер.

Протягом року, що закінчився 31.12.2024, Компанія нараховувала та сплачувала за-

робітну плату із соціальними виплатами управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці в сумі 522 тис. грн.

Виплати ключовому персоналу	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року
Виплата заробітної плати із соціальними виплатами директору	304	206
Виплата заробітної плати із соціальними виплатами головному бухгалтеру	218	177
Разом	522	383

15. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Ключовим чинником, який впливав на українську економіку у 2024 році залишалась збройна агресія російської федерації та російсько-українська війна, що триває на дату підготовки цього звіту.

Збройна агресія російської федерації та російсько-українська війна має надзвичайно значні негативні наслідки для економіки України, масштаби яких продовжують збільшуватись, мають місце масштабні руйнування ключової інфраструктури в Україні.

Війна призвела до фізичного руйнування виробничих потужностей та інфраструктури, порушення ланцюгів постачання (у т.ч. блокування експорту), збільшення витрат бізнесу, а також тимчасової окупації окремих територій. Багатьом підприємствам довелося призупинити свою роботу, порушені транспортно-логістичні взаємозв'язки між регіонами, значної шкоди завдано інфраструктурі. Внаслідок військової агресії загинули десятки тисяч громадян України, а мільйони громадян стали біженцями (як закордоном, так і всередині країни). Все це матиме довгострокові наслідки для економіки України.

Після падіння на 28,8% у 2022 році, економіка відновила зростання на 5,3% у 2023 році. За підсумками 2024 року зростання склало 3,6% рік-до-року. Економічне відновлення поступово сповільнюється. Кожного кварталу 2024 року зростання відносно 2021 було нижчим, ніж у 2023 році. Відновленню економіки продовжують перешкоджати складна безпекова ситуація, нестача кваліфікованих працівників та російські обстріли енергоінфраструктури. Згідно з квартальними опитуваннями НБУ, дефіцит кадрів відчувають понад 40% бізнесів, тоді як у 2023 році таких було лише 26%. Це суттєво обмежує можливості для зростання.

Починаючи з березня 2024 року російські війська відновили масовані удари по енергогенеруючих потужностях та енергетичній інфраструктурі, що призвело до значного дефіциту електроенергії та запровадження графіків енергопостачання для населення та бізнесу. Постійні атаки на енергетичну інфраструктуру завдали збитків на десятки мільярдів доларів і змусили імпортува-

ти рекордні 4,1 ТВт-год електроенергії. Це створило додатковий тиск на торговельний баланс і валютний курс.

Після тривалого періоду уповільнення споживчої інфляції (за підсумками 2023 року уповільнилась до 5,1% р/р), з травня 2024 року інфляція відновила зростання та за підсумками 2024 року пришвидшилась до 12% в річному вимірі. Серед основних причин НБУ називав вичерпання впливу значних минулорічних урожаїв, дефіцит електроенергії та брак працівників, літню посуху 2024 року.

Валютний ринок в Україні працює в режимі обмежень, які були запроваджені в умовах воєнного стану. Більшість угод на міжбанківському ринку відбувалися за участі Національного банку – як на купівлю, так і на продаж валюти. З початку війни курс гривні був зафіксований на рівні 24 лютого 2022 року (29,25 UAH/USD) і він зберігався на незмінному рівні до середини 2022 року. З 03 жовтня 2023 року НБУ перейшов до режиму керованої гнучкості обмінного курсу, який передбачає, що офіційний курс визначатиметься на основі курсу за операціями на міжбанківському ринку, а НБУ контролюватиме ситуацію на міжбанківському валютному ринку та суттєво обмежуватиме курсові коливання. З огляду на це волатильність валютного ринку зросла, проте НБУ залишався активним учасником ринку та здійснював значні інтервенції для задоволення попиту учасників ринку на валюту – в цілому за підсумками 2024 року офіційний курс гривні знизився на 13% до 41,75 UAH/USD. Для того, щоб впливати на інфляцію, НБУ використовує основний монетарний інструмент – облікову ставку. Цикл пом'якшення монетарної політики НБУ, що мав місце

в 2023 році, продовжився і у I півріччі 2024 року – НБУ тричі знижував облікову ставку загалом на 2 п.п. до 13,0%, але з урахуванням інфляційного тиску у III кварталі НБУ призупинив пом'якшення монетарної політики і утримував облікову ставку на незмінному рівні. З 7 березня 2025 року НБУ ще підвищив облікову ставку до 15,5%, щоб розвернути інфляційний тренд та домогтися її уповільнення у 2025 році.

За даними міністерства, станом на 31 грудня 2024 року державний та гарантований державою борг України становив 6,98 трлн грн (\$166,1 млрд). За минулий рік сума державного боргу збільшилась на 1,46 трлн грн (\$20,7 млрд), переважно через збільшення довгострокового пільгового фінансування від міжнародних партнерів.

Найбільшим джерелом фінансування держбюджету став Європейський Союз – заборгованість за пільговими кредитами від ЄС зросла на 600,5 млрд грн (\$14,1 млрд). Загалом у структурі державного та гарантованого боргу найбільшу частку становлять пільгові позики від міжнародних фінансових організацій та урядів іноземних держав – 58%, цінні папери, випущені на внутрішньому ринку – 28%, на зовнішньому ринку – 12%, позики комерційних банків та інших установ – 2%.

Загалом за рік сума міжнародної підтримки становила в 2024 році майже 42 млрд дол. Однак неритмічність виплат створювала касові розриви, які впливали на макроекономічну стабільність.

Тенденція на подовження строків державного боргу та зниження його вартості прослідковується як протягом звітного періоду, так і за останні декілька років. Зокрема,

з 2022 року станом на 31 грудня 2024 року середньозважена вартість державного та гарантованого державою боргу України скоротилася в 1,5 рази – з 7,79% до 5,09%, а середньозважена строковість збільшилася в 2 рази – з 6,27 року до 12,26 року.

Подальша співпраця з міжнародними партнерами та, зокрема, МВФ, залишатиметься одним із ключових чинників підтримки функціонування економіки в умовах повномасштабної війни та відновлення після її завершення.

В вересні 2024 року Standard & Poor's знизило довгостроковий та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній валюті до рівня SD/SD (вибірковий дефолт). Це сталося в наслідок продовження реструктуризації зовнішнього комерційного боргу, що призвело до тимчасового призупинення виплати за зовнішньою комерційною позицією (Cargill 0,7 млрд доларів США, виплати призупинено з 3 вересня 2024 року), гарантованими державою єврооблігаціями Укренерго (825 мільйонів доларів США, виплати призупинено з 9 листопада 2024 року) та варрантами ВВП (платежі призупинено з 31 травня 2025 р.). Очікується, що призупинення обслуговування боргу триватиме до завершення процесу реструктуризації боргу.

У 2024 році активне впровадження реформ дозволило Україні зміцнити державні інституції та наблизитися до стандартів ЄС у рамках євроінтеграційного курсу. Україна успішно виконала 36 індикаторів "Плану України.

У 2024 році Україна також уклала низку стратегічних угод, спрямованих на відновлення економіки, модернізацію державних інституцій та інтеграцію з Євросоюзом.

Товариство продовжує свою операційну діяльність. Крім того, керівництво Товариства вважає, що її основні активи є високоліквідними та не є знеціненими на дату цієї фінансової звітності. Крім того, Товариство має достатній капітал і керівництво та власники товариства не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Товариства в Україні.

На сьогодні ще важко точно оцінити остаточний масштаб кризових явищ, спричинених активними воєнними діями на території України, оскільки активні бойові дії тривають та близько 1/5 території України залишаються окупованими російським агресором та важко передбачити період часу та масштаби воєнної діяльності в Україні. Військове вторгнення Росії в Україну продовжує становити значні ризики для майбутнього економічного зростання, фінансової стабільності, зовнішньої політики та державних фінансів країни.

На момент випуску даної фінансової звітності ситуація все ще знаходиться в процесі розвитку, негативний вплив на економіку України і невизначеність щодо подальшого економічного зростання можуть в майбутньому негативно позначитися на фінансовому становищі і фінансових результатах. Керівництво уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативно-го впливу зазначених подій на Товариство.

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 змінюється. 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 31.12.2024 р. зобов'язань (в т. ч. умовних) в результаті судових позовів або скарг не існує.

КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2024 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.



16. 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.

Мінімізація валютних ризиків має вагомe 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 може бути досягнута 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.

Офіційні курси іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

	Балансовий Долар США	Середній Долар США
31 грудня 2024 року	42,0390	40,1521
31 грудня 2023 року	37,9824	36,5738

	Балансовий Євро	Середній Євро
31 грудня 2024 року	43,9266	43,4504
31 грудня 2023 року	42,2079	39,5582

В наведеній нижче таблиці подані монетарні активи та зобов'язання Компанії по балансовій вартості, деноміновані в Доларах США

станом на 31 грудня 2024 року та в доларах США на 31 грудня 2023 року:

Активи та зобов'язання за балансовою вартістю	31 грудня 2024 року тис. грн
Грошові кошти та їх еквіваленти	127
Разом	127

Станом на 31.12.2023 Компанія не була схильна до даного ризику, так як не мала залишків в іноземній валюті на кінець періоду.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових.

5%/30% зміцнення/послаблення Долара США по відношенню до функціональної валюти на 31 грудня 2024 сприяло би збільшенню (зменшенню) капіталу та прибутку до оподаткування у звіті про сукупні доходи на суми, наведені нижче:

Фінансові активи та зобов'язання:	2024	Зміцнення/послаблення курсу Долара США, %	Ефект на прибуток до оподаткування
Грошові кошти та їх еквіваленти	127	30 (5)	38 (6)

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, ке-

рівництво 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 2024 року, 31 грудня 2023 року та 01 січня 2023 року:

Валові (недисконтовані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Станом на 31.12.2024				
Короткострокові кредити банків	172 514	-	-	172 514
Заборгованість за отриманою фінансовою допомогою	2 492	-	-	2 492
Торгівельна кредиторська заборгованість	5 812	-	-	5 812
За відсотками нарахованими за позикою	133 475	-	-	133 475
Разом	314 293	-	-	314 293
Станом на 31.12.2023				
Короткострокові кредити банків	199 194	-	-	199 194
Заборгованість за отриманою фінансовою допомогою	3 830	-	-	3 830
Торгівельна кредиторська заборгованість	4 085	-	-	4 085
За відсотками нарахованими за позикою	113 787	-	-	113 787
Разом:	320 896	-	-	320 896
Станом на 01.01.2023				
Короткострокові кредити банків	233 710	-	-	233 710
Заборгованість за отриманою фінансовою допомогою	17	-	-	17
Торгівельна кредиторська заборгованість	12 295	-	-	12 295
За відсотками нарахованими за позикою	125 315	-	-	125 315
Разом:	371 337	-	-	371 337

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.:

Активи у Звіті про фінансовий стан	31 грудня 2024 року	31 грудня 2023 року	01 січня 2023 року
Торгова дебіторська заборгованість	17 293	8 521	17 924
Видана фінансова допомога	1 366	1 397	1 371
Резерв сумнівних боргів щодо іншої фінансової заборгованості	(1 366)	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	946	734	28
Разом	18 239	10 652	19 323

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 Компанії 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.

17. 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.

18. 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 звітного періоду.

Чистий збиток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, склав 11 185 тис. грн, чистий збиток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, склав 4 641 тис. гривень.

Поточні зобов'язання Компанії перевищили її поточні активи на суму 293 374 тис. грн (станом на 31 грудня 2023 року: 300 508 тис. грн, станом на 01.01.2023 – 313 351 тис. грн.).

Менеджмент Компанії врегулював питання продовження терміну погашення заборгованості за договором позики 26/11/18-01К від 26.11.18 року. Так Компанією, станом на дату затвердження фінансової звітності, укладено та підписано з позикодавцем додаткові угоди до договору позики щодо продовження терміну погашення заборгованостей до 20.12.2025 р.

24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне втор-

Це відбулося у 1 кварталі 2025 року (детальніше наведено в примітці 3). Всі статті активів і зобов'язань у фінансових звітах були відображені у відповідності до НП(С)БО.

гнення в Україну. Збройна агресія російських військ надали руйнівного ефекту об'єктам української інфраструктури, призвели до тисяч смертей серед цивільного населення та спричинили суттєві негативні наслідки для громадян, бізнесу та економіки України в цілому.

КОНТРОЛЬ НАД АКТИВАМИ.

Станом на дату випуску цієї фінансової звітності не було пошкоджень критично важливих активів, які перешкождали б продовженню безперервної діяльності Компанії.

ВПЛИВ НА КЛІЄНТІВ І ВИРУЧКУ.

Клієнтська база та сума виручки Компанії не зазнала сильного впливу на дату випуску цієї фінансової звітності.

ПИТАННЯ ЛІКВІДНОСТІ.

Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність та очікує домовитися щодо пролонгації поточних позик.

Хоча діяльність Компанії на дату випуску даної звітності не зазнала значного впливу, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довго-

строковий вплив на Компанію, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підго-

товки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

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

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Згідно з вимогами стандарту НП(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючі події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2024 року не відбувались.

На дату цієї звітності продовжується військова агресія росії розпочата 24 лютого

2022 року. 19 квітня 2025 року Президент України підписав, а Верховна Рада України затвердила Закон про продовження строку дії воєнного стану на 90 діб - до 06 серпня 2025 року. Інших подій після звітної дати, які б потребували розкриття у цій фінансовій звітності не було.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2024 року підготовлена згідно НП(С)БО,

затверджена керівництвом Компанії 04 червня 2025 року.





ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ПОЛІСНЯ ЗЕРНОПРОДУКТ