Crowe

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СКВИРСЬКИЙ КОМБІНАТ ХЛІБОПРОДУКТІВ»

**Фінансова звітність згідно з НП(С)БО за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**

**та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**ЗМІСТ**


**Звіт незалежного аудитора**
**Заява про відповідальність керівництва за фінансову звітність**
Баланс (Звіт про фінансовий стан) 7
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) 9
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) 11
Звіт про власний капітал 13
**Примітки до річної фінансової звітності** 14

Crowe Erfolg Ukraine LLC
Вул. Редутна 8
Київ 01015, Україна
Тел. +38 097 622 66 33
www.crowe.com/ua/croweaa

# ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

## ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів» (далі - «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів, звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – Фінансова звітність).

На нашу думку, Фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання .

### Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит Фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 4 у фінансової звітності, в яких розкривається, що 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія зі сторони Російської Федерації проти України. Як зазначено, ці події разом із іншими питаннями, викладеними в примітках, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

### Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з Фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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.
© 2023 Crowe Erfolg Ukraine LLC

Crowe

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, 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 за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання 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 воно 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;
- 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 покладені в основу 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

## ЗВІТ ЩОДО ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково 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

Відповідно до вимог ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит

| | |
|---|---|
| Повне найменування | Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» |
| Місцезнаходження | 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8 |
| Інформація про включення до Реєстру | Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316 |

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна», його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ніканорова Ольга Костянтинівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102732[illegible]

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

"КРОУ ЕРФОЛЬГ УКРАЇНА" Ідентифікаційний код 36694398

Ольга Ніканорова

Ключовий партнер з аудиту

м. Київ, 26 травня 2023 року

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

## за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Дана фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні (далі – НП(С)БО) та показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії.

Керівництво відповідає за ведення Компанією бухгалтерського обліку відповідно до вимог чинного законодавства України, а також за підготовку Компанією фінансової звітності, що відображає об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, її фінансовий стан та результати діяльності у відповідності до вимог НП(С)БО. Керівництво також відповідає за вжиття всіх можливих заходів з метою збереження активів Компанії і запобігання та виявлення випадків шахрайства та інших порушень.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки даної фінансової звітності, Компанія застосовувала належну облікову політику та її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками.

Компанія не здійснювала операцій, які не передбачені її звичайною діяльністю, окрім тих, які розкриті у фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що в своїй діяльності Компанією дотримано всіх відповідних норм законодавства України (включаючи податкове, митне, валютне законодавство, тощо), а також всіх контрактних умов з контрагентами, і що на звітну дату не існувало жодних суттєвих зобов'язань стосовно Компанії, які б належним чином не були відображенні у фінансовій звітності.

Керівництво вважає, що податкові зобов'язання, відображені у фінансовій звітності, були визначені на основі належного та обґрунтованого тлумачення податкового законодавства, а також офіційних роз'яснень. Проте, тлумачення відповідних органів можуть відрізнятися, і це може значно вплинути на фінансову звітність, якщо уповноважені органи будуть успішно застосовувати такі тлумачення. В даній фінансовій звітності не були створені забезпечення стосовно потенційних донарахувань податків та штрафів, пов'язаних з відмінностями у тлумаченні та застосуванні податкового законодавства.

Керівництво Компанії підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 26 травня 2023 року.

Дорошенко Віктор Олександрович

Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

26 травня 2023 року

**За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**
*(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)*

| | | |
|---|---|---|
| Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів»** | Дата (рік, місяць, число) | 2023\|01\|01 |
| Територія: **Київська** | за ЄДПОУ | 00954544 |
| Організаційно-правова форма господарювання: **Товариство з обмеженою відповідальністю** | за КАТОТТГ | UA32020150010094707 |
| Вид економічної діяльності: **Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості** | за КОПФГ | 240 |
| Середня кількість працівників **329** | за КВЕД | 10.61 |

Адреса: **вулиця Київська, буд 25, м. Сквира, Сквирський район Київська обл , 09001**
Одиниця виміру: **тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)**

| | |
|---|---|
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку | v |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | - |

## Баланс (Звіт про фінансовий стан)
## на 31 грудня 2022 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

| Стаття | Примітки | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Необоротні активи** | | | | |
| Нематеріальні активи | I | 1000 | 804 | 709 |
| первісна вартість | | 1001 | 1 958 | 1 973 |
| накопичена амортизація | | 1002 | (1 154) | (1 264) |
| Незавершені капітальні інвестиції | III | 1005 | 7 054 | 9 909 |
| Основні засоби | II | 1010 | 476 428 | 466 552 |
| первісна вартість | | 1011 | 1 375 976 | 1 385 146 |
| знос | | 1012 | (899 548) | (918 594) |
| Інвестиційна нерухомість | | 1015 | 817 | 1 549 |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | | 1016 | 984 | 4 945 |
| знос інвестиційної нерухомості | | 1017 | 167 | 3 396 |
| **Усього за розділом I** | | **1095** | **485 103** | **478 719** |
| **II. Оборотні активи** | | | | |
| Запаси | VIII | 1100 | 105 706 | 108 443 |
| Виробничі запаси | | 1101 | 71 083 | 72 845 |
| Незавершене виробництво | | 1102 | 20 | 5 |
| Готова продукція | | 1103 | 33 997 | 35 418 |
| Товари | | 1104 | 606 | 175 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | IX | 1125 | 106 223 | 98 980 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | | 1130 | 3 658 | 12 147 |
| з бюджетом | | 1135 | 2 520 | 3 305 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | | 1155 | 66 | 11 |
| Гроші та їх еквіваленти | VI | 1165 | 1 233 | 636 |
| Готівка | VI | 1166 | 7 | 60 |
| Рахунки в банках | | 1167 | 1 226 | 576 |
| Витрати майбутніх періодів | | 1170 | 3 617 | 125 |
| Інші оборотні активи | | 1190 | 2 096 | 3 477 |
| **Усього за розділом II** | | **1195** | **225 119** | **227 124** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи** | | **1200** | **-** | **-** |
| **Баланс** | | **1300** | **710 222** | **705 843** |

| Стаття | Примітки | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Власний капітал** | | | | |
| Зареєстрований капітал | | 1400 | 6 144 | 6 144 |
| Капітал у дооцінках | | 1405 | 341 401 | 339 946 |
| Додатковий капітал | | 1410 | - | - |
| Резервний капітал | | 1415 | - | - |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | | 1420 | (45 915) | (37 089) |
| Неоплачений капітал | | 1425 | - | - |
| **Усього за розділом I** | | **1495** | **301 630** | **309 001** |
| **II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення** | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | | 1500 | - | - |
| Довгострокові кредити банків | | 1510 | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | | 1515 | 164 044 | - |
| **Усього за розділом II** | | **1595** | **164 044** | **-** |
| **III. Поточні зобов'язання і забезпечення** | | | | |
| Короткострокові кредити банків | | 1600 | 138 900 | 147 000 |
| Векселі видані | | 1605 | - | - |
| Поточна кредиторська заборгованість за: | | | - | - |
| довгостроковими зобов'язаннями | | 1610 | 3 333 | 82 044 |
| товари, роботи, послуги | | 1615 | 36 700 | 15 062 |
| розрахунками з бюджетом | | 1620 | 839 | 1 156 |
| у тому числі з податку на прибуток | | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | | 1625 | 760 | 968 |
| розрахунками з оплати праці | | 1630 | 3 029 | 3 706 |
| одержаними авансами | | 1635 | 3 485 | 3 749 |
| розрахунки з учасниками | | 1640 | - | - |
| Поточні забезпечення | VII | 1660 | 5 017 | 7 009 |
| Доходи майбутніх періодів | | 1665 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | | 1690 | 52 485 | 136 148 |
| **Усього за розділом III** | | **1695** | **244 548** | **396 842** |
| **IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу** | | **1700** | **-** | **-** |
| **Баланс** | | **1900** | **710 222** | **705 843** |

Дорошенко Віктор Олександрович

Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

26 травня 2023 року

| | | КОДИ |
|---|---|---|
| Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів»** | Дата (рік, місяць, число) | 2023 \| 01 \| 01 |
| | за ЄДРПОУ | 00954544 |

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

| Стаття | Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | 2000 | 659 186 | 600 159 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | | 2050 | (498 277) | (465 319) |
| **Валовий:** | | | | |
| прибуток | | 2090 | **160 909** | **134 840** |
| збиток | | 2095 | - | - |
| Інші операційні доходи | V | 2120 | 13 153 | 5 926 |
| Адміністративні витрати | | 2130 | (25 669) | (18 232) |
| Витрати на збут | | 2150 | (85 633) | (92 647) |
| Інші операційні витрати | V | 2180 | (7 354) | (7 105) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** | | | | |
| прибуток | | 2190 | **55 406** | **22 782** |
| збиток | | 2195 | - | - |
| Доход від участі в капіталі | | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | | 2220 | - | - |
| Інші доходи | V | 2240 | 208 | 65 |
| Фінансові витрати | | 2250 | (46 925) | (40 997) |
| Інші витрати | V | 2270 | (1 318) | (630) |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** | | | | |
| прибуток | | 2290 | **7 371** | - |
| збиток | | 2295 | - | **(18 780)** |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | | 2300 | - | - |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | | 2305 | - | - |
| **Чистий фінансовий результат:** | | | | |
| прибуток | | 2350 | **7 371** | - |
| збиток | | 2355 | - | **(18 780)** |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | - | 289 607 |
| 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** | **-** | **289 607** |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | - | - |
| **Інший сукупний дохід після оподаткування** | **2460** | **-** | **289 607** |
| **Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)** | **2465** | **7 371** | **270 827** |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| Матеріальні затрати | 2500 | 402 981 | 359 022 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 77 003 | 61 374 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 16 276 | 13 260 |
| Амортизація | 2515 | 25 197 | 21 240 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 104 348 | 130 374 |
| **Разом** | **2550** | **625 805** | **585 270** |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | - | - |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | - | - |
| Чистий прибуток (збиток), що припадає на одну просту акцію, грн | 2610 | - | - |
| Скоригований чистий прибуток (збиток), що припадає на одну просту акцію, грн | 2615 | - | - |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | - | - |

Дорошенко Віктор Олександрович
Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна
Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
26 травня 2023 року

| | КОДИ |
|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2023 \| 01 \| 01 |
| за ЄДРПОУ | 00954544 |

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів»**

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік

Форма N 3 Код за ДКУД 1801004

| Стаття | Примітки | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** | | | | |
| **Надходження від:** | | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | | 3000 | 620 341 | 526 588 |
| Повернення податків і зборів | | 3005 | 959 | 24 426 |
| у т.ч. податку на додану вартість | | 3006 | 959 | 24 426 |
| Цільові фінансування | | 3010 | 13 | 73 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | | 3015 | 145 000 | 119 549 |
| Надходження від повернення авансів | | 3020 | 5 796 | 8 256 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | | 3035 | 5 | - |
| Надходження від операційної оренди | | 3040 | 983 | 936 |
| Інші надходження | | 3095 | 1 543 | 3 324 |
| **Витрати на оплату:** | | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | | 3100 | (389 644) | (375 851) |
| Праці | | 3105 | (60 232) | (49 842) |
| Відрахування на соціальні заходи | | 3110 | (15 917) | (13 324) |
| Зобов'язання з податків і зборів | | 3115 | (25 992) | (13 869) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | | 3117 | (9 523) | - |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | | 3118 | (16 469) | (13 869) |
| Витрачання на оплату авансів | | 3135 | (210 490) | (176 278) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | | 3140 | (1 217) | (564) |
| Інші витрачання | | 3190 | (2 937) | (3 326) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | | **3195** | **68 211** | **50 098** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** | | | | |
| **Надходження від реалізації:** | | | | |
| необоротних активів | | 3205 | 250 | 79 |
| **Витрачання на придбання:** | | | | |
| необоротних активів | | 3260 | (27 021) | (18 453) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | | **3295** | **(26 771)** | **(18 374)** |

**За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**
*(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)*

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|---|---|
| **III. Рух коштів від фінансової діяльності** | | | | |
| **Надходження від:** | | | | |
| Отримання позик | | 3305 | 312 370 | 480 771 |
| Інші надходження | | 3340 | 264 | 50 000 |
| **Витрачання на:** | | | | |
| Погашення позик | | 3350 | (307 603) | (471 550) |
| Витрачання на сплату відсотків | | 3360 | (47 180) | (40 745) |
| Інші платежі | | 3390 | - | (50 000) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | | **3395** | **(42 149)** | **(31 524)** |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | | **3400** | **(709)** | **200** |
| **Залишок коштів на початок року** | | **3405** | **1 233** | **1 454** |
| **Вплив зміни валютних курсів** | | **3410** | **112** | **(421)** |
| **Залишок коштів на кінець звітного періоду** | | **3415** | **636** | **1 233** |

Дорошенко Віктор Олександрович
Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна
Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
26 травня 2023 року

| | КОДИ |
|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2022 \| 01 \| 01 |
| за ЄДРПОУ | 00954544 |

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський комбінат хлібопродуктів»**

**Звіт про власний капітал**
**за 2022 рік**

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Всього |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **Залишок на початок року (01.01.2021)** | **4000** | **6 144** | **51 905** | **-** | **-** | **(27 246)** | **30 803** |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **6 144** | **51 905** | **-** | **-** | **(27 246)** | **30 803** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **-** | **-** | **-** | **-** | **(18 780)** | **(18 780)** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | - | 289 607 | - | - | - | **289 607** |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (111) | - | - | 111 | - |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | **-** | **289 496** | **-** | **-** | **(18 669)** | **270 827** |
| **Залишок на кінець року (31.12.2021)** | **4300** | **6 144** | **341 401** | **-** | **-** | **(45 915)** | **301 630** |
| | | | | | | | |
| **Залишок на початок року (01.01.2022)** | **4000** | **6 144** | **341 401** | **-** | **-** | **(45 915)** | **301 630** |
| **Коригування:** Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **6 144** | **341 401** | **-** | **-** | **(45 915)** | **301 630** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **-** | **-** | **-** | **-** | **7 371** | **7 371** |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | **4110** | - | - | - | - | - | **-** |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | (1 455) | - | - | 1 455 | - |
| **Разом змін у капіталі** | **4295** | **-** | (1 455) | **-** | **-** | **8 826** | **7 371** |
| **Залишок на кінець року (31.12.2022)** | **4300** | **6 144** | **339 946** | **-** | **-** | **(37 089)** | **309 001** |

Дорошенко Віктор Олександрович
Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
_____26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна
Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
_____26 травня 2023 року

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Коди | | |
| Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 12 | 31 |
| За ЄДРПОУ | 00954544 | | |
| за КАТОТТГ | UA32020150010094707 | | |
| За СПОДУ | 011005 | | |
| За КОПФГ | 240 | | |
| За КВЕД | 10.61 | | |

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський Комбінат Хлібопродуктів»**
**Територія: Київська**
Орган державного управління:
**Обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації**
Організаційно-правова форма господарювання:
**Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності: **Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
## за 2022 рік
## I. Нематеріальні активи

Форма N 5 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 | 159 | 159 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 159 | 159 |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторські та суміжні з ними права | 050 | 250 | 249 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 250 | 249 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 1 549 | 746 | 15 | - | - | - | - | 110 | - | - | - | 1 564 | 856 |
| **Разом** | **080** | **1 958** | **1 154** | **15** | **-** | **-** | | | **110** | **-** | **-** | **-** | **1 973** | **1 264** |
| 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 | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | Одержані за фінансовою орендою | | Передані в оперативну оренду | |
| | | Первісна (переоцінена) вартість | Знос | | Первісної (переоціненої) вартості | Зносу | Первісна (переоцінена) вартість | Знос | | | Первісної (переоціненої) вартості | Знос | Первісна (переоцінена) вартість | Знос | 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 | 984 | 167 | - | - | - | - | - | 72 | - | 3 961 | 3 157 | 4 945 | 3 396 | - | - | - | - |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | 110 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Будинки, споруди та передавальні пристрої | 120 | 556 933 | 366 078 | 292 | - | - | 68 | 48 | 6 115 | - | (3 961) | (3 157) | 553 196 | 368 988 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 777 827 | 505 455 | 14 581 | - | - | 2 863 | 1 596 | 15 734 | - | - | - | 789 545 | 519 593 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 16 676 | 9 170 | - | - | - | - | - | 1 016 | - | - | - | 16 676 | 10 186 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар(меблі) | 150 | 11 779 | 8 163 | 1 391 | - | - | 766 | 740 | 919 | - | - | - | 12 404 | 8 342 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | 44 | 6 | - | - | - | - | - | 4 | - | - | - | 44 | 10 | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 7 729 | 5 688 | - | - | - | 122 | 118 | 231 | - | - | - | 7 607 | 5 801 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 4 988 | 4 988 | 997 | - | - | 311 | 310 | 996 | - | - | - | 5 674 | 5 674 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом** | **260** | **1 376 960** | **899 715** | **17 261** | **-** | **-** | **4 130** | **2 812** | **25 087** | **-** | **-** | **-** | **1 390 091** | **921 990** | **-** | **-** | **-** | **-** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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) | **271 787** |
| | залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) | (263) | **3 747** |
| | первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів | (264) | **2 163** |
| | основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів | (2641) | - |
| Із рядка 260 графа 8 | вартість основних засобів, призначених для продажу | (265) | - |
| | залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (2651) | - |
| Із рядка 260 графа. 5 | вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування | (266) | - |
| | вартість основних засобів, що взяті в оперативну 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 | - | 509 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 19 128 | 9 344 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 1 003 | 56 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | | |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| **Разом** | **340** | **20 131** | **9 909** |

Із рядка 340 гр. 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 (розділ А+ розділ Б)** | **420** | **-** | **-** | **-** |

З рядка 1035 гр.4 Балансу відображені : Інші довгострокові фінансові інвестиції
за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованою собівартістю (423) -
З рядка 1160 гр.4 Балансу 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 | 819 | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 10 546 | 1 778 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 798 | 1 090 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 5 | 691 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 985 | 3 795 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| 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 | 46 925 |
| 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 | 1 314 |
| Інші доходи і витрати | 630 | 208 | 4 |

| | | |
|---|---|---|
| Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) | (631) | 52 |
| Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами | (632) | |
| З рядка 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів | (633) | |

## VI. Грошові кошти

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | 60 |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 576 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| **Разом** | **690** | **636** |

| | | |
|---|---|---|
| З рядка 1090 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено | (691) | - |

## VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечення | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний 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 | 5 017 | 7 256 | - | 5 264 | - | - | 7 009 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення на виплату річних бонусів | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші забезпечення | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Разом** | **780** | **5 017** | **7 256** | **-** | **5 264** | **-** | **-** | **7 009** |

## 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 | 52 559 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 1 815 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 15 696 | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | 7 | - | - |
| Запасні частини | 850 | 2 650 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | 2 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 116 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 5 | - | - |
| Готова продукція | 900 | 35 418 | - | - |
| Товари | 910 | 175 | - | - |
| **Разом** | **920** | **108 443** | **-** | **-** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Із рядка 920 графа 3 | Балансова вартість запасів: | | |
| | відображених за чистою вартістю реалізації | (921) | |
| | переданих у переробку | (922) | |
| | оформлених у заставу | (923) | |
| | переданих на комісію | (924) | |
| Активи на відповідальному зберіганні – позабалансовий рахунок 02 | | (925) | 157 461 |
| Із рядка 1200 гр. 4 | Балансу запаси, призначені для продажу | (926) | |

## IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Усього на кінець року | У т. ч. за строками непогашених | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 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 | 98 980 | 92 980 | 4 121 | 1 348 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 11 | 11 | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості | (951) | 774 |
| Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами | (952) | - |

## X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестач і втрат | 960 | 255 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийняте (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:<br>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:<br>на початок звітного періоду | 1220 | - |
| на кінець звітного року | 1225 | - |
| Відстрочені податкові зобов'язання:<br>на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | - |
| у тому числі:<br>поточний податок на прибуток | 1241 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| у тому числі:<br>поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

## XIII. Використання амортизаційних відрахування

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 25 197 |
| Використано за рік – усього | 1310 | 20 131 |
| в тому числі на :<br>будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 20 131 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 14 581 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 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 усього в тому числі:** | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 у стані біологічних перетворень | 1422 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| | 1423 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| Інші поточні біологічні активи | 1424 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| **Разом** | **1430** | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Із рядка 1430 гр. 5 і гр. 14: | вартість біологічних актив, придбаних за рахунок цільового фінансування | (1431) | - |
| Із рядка 1430 гр. 6 і гр. 16: | залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (1432) | - |
| Із рядка 1430 гр. 11 і гр. 17: | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності | (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 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |
| Інші 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 | - | ( - ) | - | ( - ) | - | - | ( - ) | - | - |

Дорошенко Віктор Олександрович
Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
_____ 26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна
Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»
_____ 26 травня 2023 року

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

| | Коди | | |
|---|---|---|---|
| Дата (рік, місяць, число) | 2022 | 12 | 31 |
| За ЄДРПОУ | 00954544 | | |
| за КАТОТТГ | UA32020150010094707 | | |
| За СПОДУ | 011005 | | |
| За КОПФГ | 240 | | |
| За КВЕД | 10.61 | | |

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю «Сквирський Комбінат Хлібопродуктів»**
Територія: **Київська**
Орган державного управління: **Обласні, Київська та Севастопольська міські державні адміністрації**
Організаційно-правова форма господарювання: **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності: **Виробництво продуктів борошномельно-круп'яної промисловості**
Одиниця виміру: **тис.грн.**

## ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
## «Інформація за сегментами»
## за 2022рік

Форма N 6 Код за ДКУД 1801009

### І. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Промисловість | | Складське господарство | | | | | | | | | | | | | |
| | | 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 |
| **1. Доходи звітних сегментів:** Доходи від операційної діяльності звітних сегментів | 010 | 614 471 | 544 165 | 55 681 | 50 786 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 187 | 11 134 | 672 339 | 606 085 |
| з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям | 011 | 603 164 | 539 908 | 55 681 | 50 586 | - | - | - | - | - | - | - | - | 341 | 9 665 | 659 186 | 600 159 |
| іншим звітним сегментам | 012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші операційні доходи | 013 | 11 307 | 4 257 | - | 200 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 846 | 1 469 | 13 153 | 5 926 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Фінансові доходи звітних сегментів | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші фінансові доходи | 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші доходи | 030 | 208 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 65 | 208 | 65 |
| **Усього доходів звітних сегментів** | 040 | 614 679 | 544 165 | 55 681 | 50 786 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 187 | 11 199 | 672 547 | 606 150 |
| Нерозподілені доходи | 050 | 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 | - | - | - | - |
| фінансові доходи | 052 | 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 | 614 679 | 544 165 | 55 681 | 50 786 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 187 | 11 199 | 672 547 | 606 150 |
| **2. Витрати звітних сегментів:** Витрати операційної діяльності | 080 | 459 027 | 418 938 | 38 190 | 37 850 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 060 | 8 531 | 498 277 | 465 319 |
| з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям | 081 | 459 027 | 418 938 | 38 190 | 37 850 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 060 | 8 531 | 498 277 | 465 319 |
| іншим звітним сегментам | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Адміністративні витрати | 090 | 12 835 | 9 116 | 12 834 | 9 116 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 25 669 | 18 232 |
| Витрати на збут | 100 | 85 633 | 92 647 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 85 633 | 92 647 |

**За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**
*(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)*

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Інші операційні витрати | 110 | 5 404 | 4 511 | 650 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 300 | 2 594 | 7 354 | 7 105 |
| Фінансові витрати звітних сегментів | 120 | 44 365 | 37 997 | 2 560 | 3 000 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46925 | 40 997 |
| з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Проценти | 122 | 44 365 | 37 997 | 2 560 | 3 000 | -- | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 46 925 | 40 997 |
| Інші витрати | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 318 | 630 | 1 318 | 630 |
| **Усього витрат звітних сегментів** | 140 | 607 264 | 563 209 | 54 234 | 49 966 | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 678 | 11 755 | 665 176 | 624 930 |
| Нерозподілені витрати | 150 | 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 | - | - | - | - |
| фінансові витрати | 152 | X | x | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| податок на прибуток | 154 | X | x | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Усього витрат підприємства** (р. 140 + р. 150 – р. 160) | 170 | 607 264 | 563 209 | 54 234 | 49 966 | - | - | - | - | - | - | - | - | **3 678** | **11 755** | **665 176** | **624 930** |
| **3. Фінансовий результат діяльності сегмента** (р. 040 – р. 140) | 180 | 7 415 | (19 044) | 1 447 | 820 | - | - | - | - | - | - | - | - | **(1 491)** | **(556)** | **7 371** | **(18 780)** |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **4. Фінансовий результат діяльності підприємства** (р. 070 – р. 170) | 190 | 7 415 | (19 044) | 1 447 | 820 | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 491) | (556) | 7 371 | (18 780) |
| **5. Активи звітних сегментів** | 200 | 567 349 | 574 852 | 116 552 | 113 116 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21 942 | 22 254 | 705 843 | 710 222 |
| з них: Необоротні активи | 201 | 350 275 | 354 795 | 107 760 | 108 833 | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 684 | 21 475 | 478 719 | 485 103 |
| Оборотні активи | 202 | 217 074 | 220 057 | 8 792 | 4 283 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 258 | 779 | 227 124 | 225 119 |
| | 203 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 204 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 205 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| **Нерозподілені активи** | 220 | 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 | - | - | - | - |
| | 222 | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 223 | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| | 224 | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| **Усього активів підприємства** | 230 | 567 349 | 574 852 | 116 552 | 113 116 | - | - | - | - | - | - | - | - | 21 942 | 22 254 | 705 843 | 710 222 |
| **6. Зобов'язання звітних сегментів** | 240 | 385 819 | 405 633 | 3 048 | 2 447 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 975 | 512 | 396 842 | 408 592 |
| з них: Кредити, позики, ПДВ | 241 | 361 044 | 356 277 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 361 044 | 356 277 |
| Заборгованість з постачання сировини | 242 | 8 224 | 24 733 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 224 | 24 733 |
| Заборгованість з послуг | 243 | 6 160 | 8 835 | 206 | 142 | - | - | - | - | - | - | - | - | 607 | - | 6 973 | 8 977 |
| Інші | 244 | 10 391 | 157 88 | 2 842 | 2 305 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 368 | 512 | 20 601 | 18 605 |
| **Нерозподілені зобов'язання** | 260 | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | X | - | - | - | - |
| з них: | 261 | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | X | - | - | - | - |
| | 262 | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | X | - | - | - | - |
| | 263 | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | X | - | - | - | - |
| | 264 | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | x | X | - | - | - | - |
| **Усього зобов'язань підприємства** (р. 240 + р. 260) | 270 | 385 819 | 405 633 | 3 048 | 2 447 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 975 | 512 | 396 842 | 408 592 |
| **7. Капітальні інвестиції** | 280 | 8 362 | 19 196 | 10 841 | 1 624 | - | - | - | - | - | - | - | - | 928 | 957 | 20 131 | 21 777 |
| **8. Амортизація необоротних активів** | 290 | 10 519 | 16 152 | 4 736 | 3 223 | - | - | - | - | - | - | - | - | 942 | 1 865 | 16 197 | 21 240 |

**За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року**
*(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)*

## II. Показники за допоміжними звітними сегментами

(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 659 186 | 600 159 | 659 186 | 600 159 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 705 843 | 710 222 | 705 843 | 710 222 |
| Капітальні інвестиції | 320 | | | | | | | | | | | | | 20 131 | 21 777 | 20 131 | 21 777 |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 340 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

## III. Показники за допоміжними звітними географічно збутовими сегментами

(виробничий, збутовий)

| Найменування показника | Код рядка | Найменування звітних сегментів | | | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | Усього | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Україна | | Єгипет | | Німеччина | | Молдова | | Туреччина | | Індія | | | | | |
| | | 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 | 472 495 | 365 941 | 10 946 | 31 092 | 54 194 | 27 484 | 30 391 | 29 869 | 25 603 | 27 871 | 11 648 | 10 690 | 53 909 | 107 212 | 659 186 | 600 159 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | 705 843 | 710 222 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 705 843 | 710 222 |
| Капітальні інвестиції | 370 | 20 131 | 21 777 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 131 | 21 777 |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 390 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Дорошенко Віктор Олександрович

Генеральний директор
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

_____26 травня 2023 року

Доценко Ганна Андріанівна

Головний бухгалтер
ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів»

_____26 травня 2023 року

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Історія ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів» розпочинається з 1931 року із пункту «Заготзерно» в м. Сквира, з двох дерев'яних складів на 500т зерна кожен. До 1941 року було побудовано склади на 17 000 т зберігання. З 1944 по 1956 роки на підприємстві будуються нові склади, потокова лінія і зерносушарки, а з 1956 по 1969 проводиться механізація сільського господарства, яке налічує 47 000 т. До 1986 року введені в дію під'їзні колії, обладнання для очистки і сушіння зерна, 4 автомобільні ваги. Протягом 1987-1991 років побудовано заготівельний елеватор, промисловий елеватор, цех переробки зерна гречки, цех виробництва гречаного борошна для дитячого харчування, який був оснащений обладнанням всесвітньовідомої компанії «Buhler», завдяки чому підприємство одне з найперших в Україні налагодило випуск безглютенової продукції.

Одночасно на підприємстві проведено сертифікацію системи управління якістю ISO 9001, а також сертифікація система управління безпечності харчових продуктів ISO 22000 HACCP. У 2012 році встановлено лінію з виробництва кукурудзяних круп та борошна кукурудзяного для дитячого харчування. З метою модернізації лінії інспектування якості гречаної та вівсяної круп було придбано фотосепаратор нового покоління Sortex A Multivision. У 2015 році на комбінаті встановлено комплексну лінію з переробки зерна вівса та три високопродуктивних сепаратора TAS-154A швейцарської компанії "Buhler", проведено модернізацію лінії переробки кукурудзи зі збільшенням потужності вдвічі і забезпечено незалежну роботу ліній переробки зерна гречки, кукурудзи та вівса. Сьогодні комбінат переробляє більше 5 000 т зерна в місяць і більше 40% виробленої продукції експортується до країн ближнього та дальнього зарубіжжя.

ТОВ «Сквирський комбінат хлібопродуктів» виробляє свою продукцію в 2 цехах.

**Цех виробництва круп:**

- Лінія переробки зерна гречки на крупу потужністю 200 т на добу;
- Лінія переробки зерна вівса на крупу потужністю 150 т на добу;
- Лінія переробки зерна кукурудзи на крупу потужністю 140 т на добу;
- Лінія переробки зерна пшениці, ячменю, жита, проса на крупу потужністю 75 т на добу;

**Цех виробництва пластівців та борошна:**

- Лінія виробництва пластівців вівсяних, гречаних, кукурудзяних, пшеничних, ячмінних, житніх і пшоняних, а також їх суміші потужністю 75 т на добу;
- Лінія виробництва борошна гречаного для продуктів дитячого харчування потужністю 25 т на добу;
- Лінія виробництва борошна кукурудзяного для продуктів дитячого харчування потужністю 25 т на добу;
- Лінія виробництва вівсяної крупки для продуктів дитячого харчування потужністю 25 т на добу.

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31.12.2022р.:

Генеральний директор – Дорошенко Віктор Олександрович;

Головний бухгалтер – Доценко Ганна Андріанівна.

Компанія розташована за адресою: вулиця Київська, буд. 25, м. Сквира, Сквирський район, Київська обл., 09001.

Станом на 31.12.2022р. чисельність працівників Компанії становила – 329 працівник (31.12.2021р. – 348 працівник)

## 2. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Компанія здійснює свою діяльність переважно в Україні. Отже, Компанія зазнає впливу економічних та фінансових ринків України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні в останні роки зазнала значних потрясінь. Правова, податкова та нормативна бази продовжують розвиватися, але підлягають різному тлумаченню та частим змінам, які разом з іншими юридичними та фінансовими перешкодами сприяють викликам, з якими стикаються суб'єкти господарювання в Україні. Крім того, збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався навесні 2014 року, ще не вирішений, а частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада наразі не може повністю застосовувати українське законодавство на цій території. Різні події у березні 2014 року призвели до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, що не було визнано Україною та багатьма іншими країнами.

Крім того, 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Отже, операції в країні включають ризики, які зазвичай не притаманні іншим ринкам.

Хоча керівництво вважає, що вживає відповідних заходів, необхідні для підтримки стабільної діяльності Компанії за існуючих обставин, поточне нестабільне бізнес-середовище може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінки керівництва

## 3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

### Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- Монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;
- Дохід та витрати в кожному звіті про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід переводяться за середніми валютними курсами за період.

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають, за винятком угод хеджування, чистих інвестицій у закордонну господарську одиницю та інших випадків, передбачених НП(С)БО, які визнаються у складі власного капіталу Звіту про фінансовий стан.

**Принцип безперервності діяльності**

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

**Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності**

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті («функціональна валюта»). Керівництво обрало Українську Гривню («UAH»), як валюту подання даної фінансової звітності.

*Визнання та оцінка фінансових інструментів*

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- Фінансові активи;
- Фінансові зобов'язання;
- Інструменти власного капіталу;

Фінансові активи включають:

- Грошові кошти;
- Дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;
- Аванси видані;
- Інвестицій в інструменти капіталу – (акції, опціони);

Фінансові зобов'язання включають:

- Кредиторську заборгованість;
- Векселя, облігації та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті;
- Кредиторську заборгованість за отриманими авансами;
- Зобов'язання по податках та інших платежах.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

*Фінансові активи*

*Грошові кошти та еквіваленти*

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якої не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за справедливою вартістю.

Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Для Компанії дебіторів такими є негативні зміни у стані платежів позичальників у Компанії, таких як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови у галузі.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторгується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

*Фінансові активи, доступні до продажу*

До фінансових активів доступних для продажу, придбаних в результаті систематичних операцій, визнаються на дату заключення договору (п.15 П(С)БУ 13)

*Кредити банків*

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходження мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії позичень із використанням ефективної ставки відсотка.

*Основні засоби*

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) який більше одного року та вартість який більше 20 000,00 грн.

Об'єкти основних засобів відображаються за переоціненою вартістю, яка є їх справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням амортизації та збитків від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Компанією прийнято рішення застосувати для обліку основних засобів наступні класи:

- Будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- Машини та устаткування;
- Транспортні засоби;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

*Подальші витрати*

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

*Амортизація основних засобів*

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Наприкінці звітного періоду Компанія може переглядати:

- Термін використання основних засобів;
- Методи амортизації основних засобів.

Основні групи основних засобів амортизуються прямолінійним методом наступним чином:

- будівлі та споруди 25-50 років;
- машини та обладнання понад 5 років;
- транспортні засоби понад 5 років;
- інші 1-20 років.

*Нематеріальні активи*

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь якої накопиченої амортизації та будь яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

*Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів*

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередній періодах, Компанія сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутній періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

*Запаси*

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Оцінка при вибутті запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

*Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу*

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажом. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

*Забезпечення*

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для який вони були признані.

Компанією визнаються забезпечення:

- По невикористаних відпустках;
- Інші забезпечення.

*Виплати працівникам*

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

- Короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- Інші довгострокові виплати працівникам, включаючи оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяці після закінчення періоду або пізніше;
- Виплати при звільненні.

*Пенсійні зобов'язання*

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та отримання заробітної плати.

Компанія розраховує внески, які передбачені українським законодавством, від роботодавця у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників і відображає їх у періоді, у якому була нарахована відповідна плата.

*Доходи та витрати*

Доходи та витрати визнаються методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи у бухгалтерському обліку Компанія розділяє на наступні види:

- Дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг));
- Інші операційні доходи;
- Фінансові доходи;
- Інші доходи.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Для обліку витрат Компанія використовує рахунок класу 9 «Витрати діяльності».

Класифікацію адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат здійснювати відповідно П(С)БО 16 «Витрати».

Операції в іноземній валюті обліковуються в український гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

## 4. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність Компанії була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі, зазначене передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності у майбутньому (щонайменше на 12 місяців від звітної дати).

А саме, за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, прибуток Компанії склав 7 371 тис. грн ( за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2021 року, збиток склав 18 780 тис. грн) та поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 169 719 тис. грн. (2021 –19 429 тис. грн.).

На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, яке пов'язане в першу чергу з військовою агресією Російської Федерації проти України. Ці події та умови разом з кризовими явищами, які значно поглибились після початку війни проти України, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

На дату затвердження звітності неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з покупцями та постачальниками. В підсумку виникає суттєва невизначеність, що може мати вплив на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів та спроможність Компанії обслуговувати та сплачувати свої борги по мірі настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не містить в собі будь-яких коригувань, які можуть мати місце в підсумку такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Керівництво вважає, що завершення військових дій та припинення воєнного стану значно поліпшить фінансовий стан Компанії.

## 5. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

В 2019 році Компанією було перекласифіковано основний засіб, а саме тепличний комплекс, до інвестиційної нерухомості з метою отримання прибутку від операційної оренди. Балансова вартість об'єкту станом на 31 грудня 2022 року склала 1 549 тис. грн. ( 31 грудня 2021 року - 817 тис грн.).

## 6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

| **6.1 Грошові кошти та їх еквіваленти** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|---|---|---|
| Грошові кошти в національній валюті | 208 | 1 132 |
| Грошові кошти в іноземній валюті | 368 | 94 |
| Готівка в касі | 60 | 7 |
| **Разом:** | **636** | **1 233** |

За рік, який закінчився 31 грудня 2022 року інші надходження та інші витрачання грошових коштів в результаті операційної та фінансової діяльності включають наступне:

| **6.2 Інші надходження - Рух коштів у результаті операційної діяльності** | **Рік, що закінчився 31.12.2022** | **Рік, що закінчився 31.12.2021** |
|---|---|---|
| Від компенсації відсотків | - | 2 265 |
| Інші | 1 543 | 1 059 |
| **Разом:** | **1 543** | **3 324** |

| 6.3 Інші витрачання - Рух коштів у результаті операційної діяльності | Рік, що закінчився 31.12.2022 | Рік, що закінчився 31.12.2021 |
|---|---|---|
| На послуги банку | (1 023) | (664) |
| На підзвіт | (562) | (971) |
| На митне оформлення | - | (586) |
| На інші | (1 352) | (1 105) |
| **Разом** | **(2 937)** | **(3 326)** |

## 7. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2021 року складався з наступного:

| 7.1 Статті | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| гроші та їх еквіваленти | 636 | 1 233 |
| дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 98 980 | 106 223 |
| інша поточна дебіторська заборгованість | 11 | 66 |
| **Разом** | **99 627** | **107 522** |

Грошові кошти Компанії розміщені в великому іноземному банку – Райффайзен Банк Аваль, розташованому на території України, який має надійну репутацію.

Дебіторська заборгованість показана за чистою реалізаційною вартістю.

Щодо дебіторської заборгованості Компанія дотримується кредитної політики, потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості знижується шляхом детального вивчення контрагентів (існуючих та потенційних) на предмет їх благонадійності та платоспроможності.

## 8. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Стаття балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

| 8.1 Інша поточна дебіторська заборгованість | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Розрахунки з іншими дебіторами | 3 | 5 |
| Розрахунки з державними цільовими фондами | 8 | 61 |
| **Разом** | **11** | **66** |

## 9. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

| 9.1 Власний капітал у Звіті про зміни у Власному капіталі | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Зареєстрований капітал | 6 144 | 6 144 |
| Капітал у дооцінках | 339 946 | 341 401 |
| Нерозподілений прибуток (збиток) | (37 089) | (45 915) |
| **Разом:** | **309 001** | **301 630** |

Розподіл часток у розрізі акціонерів

| 9.2. Учасник | Частка у статутному фонді, % | Сума, грн |
|---|---|---|
| Глиняний Леонід Петрович | 17,9977% | 1 105 800 |
| Лагода Тамара Григорівна | 17,9977% | 1 105 800 |
| Шалабай Леонід Петрович | 17,9977% | 1 105 800 |
| Яринко Валерій Миколайович | 17,9977% | 1 105 800 |
| Трушенко Дмитро Васильович | 17,9977% | 1 105 800 |
| ПАТ "ЗНВ КІФ "Акорд-фінанс" | 10,0114% | 615 112 |
| **Разом** | **100%** | **6 144 112** |

В 2021році Кушнір Вадим Борисович продав належну йому частку у статутному капіталі Компанії, що становила 17,9977% Лагоді Тамарі Григорівні номінальною вартістю 1 105 тис. грн.

## 10. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

| 10.1 Поточні податкові активи | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Податок на додану вартість | 3 305 | 2 520 |
| Орендна плата за земельну ділянку | - | - |
| **Разом:** | **3 305** | **2 520** |

| 10.2 Поточні податкові зобов'язання | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Податок на доходи фізичних осіб | 826 | 613 |
| Інші податкові зобов'язання | 330 | 226 |
| **Разом:** | **1 156** | **839** |

## 11. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

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

| 11.1 Інші поточні зобов'язання | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Позика | 82 000 | - |
| Фінансова допомога | 50 000 | 50 000 |
| Розрахунки за нарахованими відсотками | 2 160 | 2 150 |
| Податковий кредит | 1 944 | 308 |
| Розрахунки з іншими кредиторами | 44 | 27 |
| **Разом** | **136 148** | **52 485** |

## 12. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

Кредити та позики за строками погашення станом на 31 грудня 2022 року є такими:

| 12.1 Кредити та позики | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Короткострокові кредити банків | 147 000 | 138 900 |
| Поточна заборгованість за довгостроковими кредитами | 82 044 | 3 333 |
| Довгострокові кредити банків | - | - |
| Інші довгострокові зобов'язання | - | 164 044 |
| **Разом** | **229 044** | **306 277** |

| 12.2 Кредити та позики за контрагентами | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|---|---|
| ПАТ «ЗНВ КІФ «Акорд-Фінанс»* | 82 044 | 164 044 |
| АТ «Райффайзен Банк Аваль»** | 147 000 | 142 233 |
| **Разом** | **229 044** | **306 277** |

**термін погашення -30 червня 2023 року, відсоткова ставка – 15,5%*
***термін погашення - протягом 2023 року, відсоткова ставка від 20% до 22%. Вартість застави – 277 449 тис. грн.*

Заборгованість за кредитами та позиками відображається у бухгалтерському обліку і звітності відповідно до укладених договорів.

Компанія здійснює рекласифікацію короткострокової заборгованості по кредитах і позиках в довгострокову у випадках, якщо за умовами договору строки платежу переглядаються в сторону збільшення і стають понад 365 днів. Компанія здійснює рекласифікацію довгострокової заборгованості в короткострокову коли погашення цієї заборгованості залишається 365 днів і менше.

## 13. ОПЕРАЦІЯ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансовий та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. За рік що закінчився 31 грудня 2022 року пов'язані сторони Компанії - відсутні, окрім старшого керівного персоналу.

| 13.1 Виплати ключовому персоналу | Рік, що закінчився 31.12.2022 | Рік, що закінчився 31.12.2021 |
|---|---|---|
| Заробітна плата | 2 199 | 1 243 |
| Соціальні внески | 484 | 273 |
| **Разом** | **2 683** | **1 516** |

## 14. НЕПЕРЕДБАЧЕНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточняється і розширюється новими нормами.
Положення нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від суб'єктивної точки зору посадових осіб місцевих, регіональних і центральних органів державної виконавчої влади та інших урядових інститутів. Досить поширеним явищем є розбіжність тлумачення окремих положень законодавства різними державними органами.
На думку керівництва Компанії, діяльність Компанії здійснювалася і здійснюється відповідно до законодавства, зокрема, всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

У той же час, можливо, що операції та інтерпретації, що не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому, і цей ризик істотно зменшується з плином часу. В даному випадку недоцільно визначати суму не заявлених позовів, які можуть виникнути, або суму інших збитків в результаті несприятливих умов.

**Юридичні питання**

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія бере участь у судових процесах. На думку керівництва Компанії, остаточне зобов'язання, якщо таке виникне, за такими справами або претензіями, не матиме істотного впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

**Контрактні зобов'язання**

Станом на 31 грудня 2022 суттєвих року Компанія не мала контрактних зобов'язань.

## 15. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

24 лютого 2022 року розпочалася військова агресія з боку Російської Федерації на Україну яка триває на дату затвердження цієї фінансової звітності. На дату затвердження фінансової звітності ця подія не є такою, що зумовлює коригування фінансової звітності. На дату затвердження цієї звітності ми не можемо оцінити можливий фінансовий вплив зазначеної події.

Інші істотні події, які вплинули або можуть вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності Компанії, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності Компанії за 2022 рік, відсутні.

## 16. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску Керівництвом 26 травня 2023 року.