

Товариство з обмеженою
відповідальністю «Агрокомбінат «Врадіївський»



ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
підготовлена відповідно
до Національних Положень (стандартів)
Бухгалтерського обліку
станом на 31 грудня 2020 року
Разом із ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА





НІБУЛОН



ЗМІСТ

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності.....	4
Звіт незалежного аудитора.....	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	8
Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід)	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	12
Звіт про власний капітал	14
Примітки до річної фінансової звітності	16
1. Інформація про Компанію.....	24
2. Основа представлення Фінансової Звітності.....	24
3. Безперервність діяльності компанії	25
4. Використання оцінок та припущень.....	25
5. Облікова політика.....	25
6. Гроші та їх еквіваленти	29
7. Торгова та інша дебіторська заборгованість.....	29
8. Дебіторська заборгованість з бюджетом.....	29
9. Фінансові інвестиції.....	29
10. Зареєстрований капітал	30
11. Капітал у дооцінках.....	30
12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.....	30
13. Кредиторська заборгованість з бюджетом.....	30
14. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг).....	30
15. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).....	31
16. Адміністративні витрати.....	31
17. Витрати на збут.....	31
18. Інші операційні доходи.....	31
19. Інші операційні витрати.....	32
20. Витрати з податку на прибуток.....	32
21. Операції з пов'язаними сторонами	32
22. Фактичні та потенційні зобов'язання.....	33
23. Ризики	33
24. Події після дати балансу.....	35
25. Затвердження фінансової звітності.....	35

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 3 — 5 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Агрокомбінат «Врадіївський» (на далі – «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати його діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

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

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам П(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та П(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 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 14 травня 2021 року.

Підписано від імені Компанії:

Генеральний директор
М.П.



підпис

Зінар Максим Вікторович
(ПІБ)

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «Агрокомбінат «Врадіївський»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Агрокомбінат «Врадіївський» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «Агрокомбінат «Врадіївський» на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

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.

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 застосовано, 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 не виявлення 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.

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

Відповідно до вимог статті 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

За і від імені фірми ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Партнер



А.Є. Воробієнко

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

м. Київ, 28 травня 2021 року

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)

На 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)



Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 043	777
Основні засоби	1010	119 651	126 504
первісна вартість	1011	128 817	126 882
знос	1012	(9 166)	(378)
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість	1016	-	-
знос	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1	1
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	120 695	127 282
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	8 108	2 751
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 715	6 199
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	118	80
з бюджетом	1135	407	89
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	74	16 047
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 150	1 157
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	2 150	1 157
Витрати майбутніх періодів	1170	19	55
Інші оборотні активи	1190	4	26
Усього за розділом II	1195	20 595	26 404
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	141 290	153 686

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	1	1
Капітал у дооцінках	1405	73 650	80 471
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	48 238	53 209
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Усього за розділом I	1495	121 889	133 681
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	16 767	18 100
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	16 767	18 100
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1	338
розрахунками з бюджетом	1620	1 510	265
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 351	171
розрахунками зі страхування	1625	109	71
розрахунками з оплати праці	1630	289	281
за одержаними авансами	1635	-	13
за розрахунками з учасниками	1640	-	-
із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточні забезпечення	1660	715	909
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10	28
Усього за розділом III	1695	2 634	1 905
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	141 290	153 686

Генеральний директор
М.П.




підпис

Зінар Максим Вікторович
прізвище, ім'я, по батькові

Головний бухгалтер


підпис

Жовта Наталя Леонідівна
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)



На 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	46 761	61 148
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(40 199)	(42 402)
Валовий:			
прибуток	2090	6 562	18 746
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	1 985	733
Адміністративні витрати	2130	(5 746)	(5 218)
Витрати на збут	2150	(2 367)	(973)
Інші операційні витрати	2180	(1 070)	(1 860)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	11 428
збиток	2195	(636)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	148
Фінансові витрати	2250	-	-
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1)	(207)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	11 369
збиток	2295	(637)	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	227	(1 974)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	9 395
збиток	2355	(410)	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	14 881	-
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	14 881	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(2 679)	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	12 202	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	11 792	9 395

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 104	1 755
Витрати на оплату праці	2505	11 049	10 589
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 318	2 217
Амортизація	2515	8 490	8 587
Інші операційні витрати	2520	5 872	5 660
Разом	2550	28 833	28 808

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	-	-

Генеральний директор
М.П.



підпис

Головний бухгалтер

підпис

Зінар Максим Вікторович
прізвище, ім'я, по батькові

Жовта Наталя Леонідівна
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)



На 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 р.

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	55 648	72 918
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	156	105
Отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	289	781
Надходження від повернення авансів	3020	6	87
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Інші надходження	3095	85	1
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(21 491)	(48 485)
Праці	3105	(8 568)	(7 981)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 365)	(2 177)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 870)	(4 347)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на прибуток	3116	(2 298)	(1 988)
Витрачання на оплату зобов'язання з податку на додану вартість	3117	-	-
Витрачання на оплату зобов'язання з інших податків та зборів	3118	-	-
Витрачання на оплату авансів	3135	(3 536)	(5 372)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	-	-
Інші витрачання	3190	(132)	(51)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 231	5 479
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	48
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	5 700	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	-	-
необоротних активів	3260	-	-
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275	(21 991)	-
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(16 291)	48

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	-	16 500
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	-	-
Сплату відсотків	3360	-	-
Інші платежі	3390	-	(20 459)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	(3 959)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1 060)	1 568
Залишок коштів на початок року	3405	2 150	665
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	67	(83)
Залишок коштів на кінець року	3415	1 157	2 150

Генеральний директор
М.П.

Головний бухгалтер



підпис

підпис

Зінар Максим Вікторович

прізвище, ім'я, по батькові

Жовта Наталя Леонідівна

прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)



Звіт про власний капітал за 2019 р.

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	1	79 295	-	-	33 198	-	-	112 494
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	79 295	-	-	33 198	-	-	112 494
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	9 395	-	-	9 395
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(5 645)	-	-	5 645	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(5 645)	-	-	15 040	-	-	9 395
Залишок на кінець року	4300	1	73 650	-	-	48 238	-	-	121 889

Генеральний директор
М.П.

Головний бухгалтер



підпис

підпис

Зінар Максим Вікторович
прізвище, ім'я, по батькові

Жовта Наталя Леонідівна
прізвище, ім'я, по батькові

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)



Звіт про власний капітал за 2020 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (неокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1	73 650	-	-	48 238	-	-	121 889
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	1	73 650	-	-	48 238	-	-	121 889
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(410)	-	-	(410)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	6 821	-	-	5 381	-	-	12 202
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	12 202	-	-	-	-	-	12 202
Накопиченні курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	(5 381)	-	-	5 381	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	6 821	-	-	4 971	-	-	11 792
Залишок на кінець року	4300	1	80 471	-	-	53 209	-	-	133 681

Генеральний директор
М.П.



підпис

Головний бухгалтер

підпис

Зінар Максим Вікторович
прізвище, ім'я, по батькові

Жовта Наталя Леонідівна
прізвище, ім'я, по батькові

Примітки до фінансової звітності за 2020 рік

Форма №5 Код

за ДКУД

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка + уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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)	-
	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	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			Первісної (переоціненої) вартості	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	Первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
																			16	17	18	19
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
Земельні ділянки	100	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-	-	-	-	-				
Земельні ділянки	100	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226	-	-	-	-	-				
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	108 169	6 608	-	(949)	(13 183)	-	-	6 575	-	-	-	107 220	-	-	-	-	-				
Машини та обладнання	130	17 424	1 544	11	(775)	(2 936)	3	3	1 395	-	-	-	16 657	-	-	-	-	-				
Транспортні засоби	140	663	320	150	12	(568)	54	43	291	-	-	-	771	-	-	-	-	-				
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2 003	362	-	(373)	(543)	-	-	181	-	-	-	1 630	-	-	-	-	-				
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	332	332	48	-	-	2	2	48	-	-	-	378	378	-	-	-	-				
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Разом	260	128 817	9 166	209	(2 085)	(17 230)	59	48	8 490	-	-	-	126 882	378	-	-	-	-				

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	161	777
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	48	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	209	777

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	-	1	-
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	-	1	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Інші фінансові інвестиції відображені:
 за собівартістю (421) _____ -
 за справедливою вартістю (422) _____ -
 за амортизованою собівартістю (423) _____ -

З 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	264	-
Операційна курсова різниця	450	1 509	448
Реалізація інших оборотних активів	460	129	243
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	83	379
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	12
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	X	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Проценти	540	-	-
Фінансова оренда активів	550	-	X
Інші фінансові доходи і витрати	560	X	-
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	-	-
Списання необоротних активів	620	-	-
Інші доходи і витрати	630	-	1

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) _____
 (632) _____
 (633) _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1 157
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1 157

З рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено

(691) _____

VII. Забезпечення та резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	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	715	194	-	-	-	-	909
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 знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	12	-	-	-	-	12
Разом	780	715	206	-	-	-	-	921

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	153	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	47	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	91	-	-
Запасні частини	850	307	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	21	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	2 132	-	-
Разом	920	2 751	-	-

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)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код	Всього на кінець року	у тому числі 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	6 199	6 199	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	16 040	16 040	-	-

Списано у звітному році безнадійної заборгованості

(951) _____

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	-
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	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	227
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	16 767
на кінець звітного року	1235	18 100
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	227
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	227
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу	1250	1 333
у тому числі: поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	1 333

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	8 490
Використано за рік - усього	1310	209
в тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	161
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	48
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-

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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

ТОВ «Агрокомбінат «Врадіївський», що іменується надалі «Компанія», створене у формі Товариства з обмеженою відповідальністю відповідно до законодавства України.

Компанія була зареєстрована 13 травня 1993 року. Учасниками Товариства є:

- Вадатурський Олексій Опанасович громадянин України;
- Товариство з обмеженою відповідальністю сільськогосподарське підприємство «НІБУЛОН», код ЄДРПОУ 14291113, зареєстроване 31 січня 2003 року виконавчим комітетом Миколаївської міської ради (реєстр № 1 522 120 0000 001033, св. серії А00 № 590962)

Компанія є юридичною особою з моменту її державної реєстрації. Компанія здійснює свою діяльність відповідно до чинного законодавства України і Статуту. Майно Компанії складається з основних фондів і оборотних коштів, а також інших цінностей, вартість яких відображено в балансі Компанії станом на 31 грудня 2020 року. Компанія має право: вступити в договірні відносини з державними, кооперативними, приватними компаніями та установами, фізичними особами, а також бути посередником між ними у питаннях, що належать до предмету діяльності Компанії.

Основними видами діяльності Компанії є:

- 10.91 Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах;
- 46.21 Оптова торгівля зерном, насінням і кормами для тварин;
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- 52.10 Складське господарство (приймання, сушіння, очищення, зберігання та відвантаження автомобільним транспортом);
- 52.24 Транспортне оброблення вантажів.

Юридична адреса Компанії: вул. Визволення 104, смт. Владіївка, Владіївський район, Миколаївська область, 56301

Середньорічна чисельність працюючих в 2020 році становила 77 чол., в 2019 році 79 чол.

ТОВ «Агрокомбінат «Врадіївський» безперервно проводить свою діяльність протягом року, проте даному бізнесу притаманна сезонність. У першому півріччі діяльність Компанії спрямована на приймання, зберігання і відвантаження зерна (I квартал), а також зазвичай проводиться комплекс робіт з підготовки до приймання нового врожаю. У другому півріччі діяльність Компанії направлена на приймання, очищення, сушку, зберігання та відвантаження зерна. У другому півріччі 2020 року було отримано 39% доходу. В 2020 році прийнято 66,7 тис. тон зерна, що в 1,7 рази менше, ніж в 2019 році. Не дивлячись на це Компанія забезпечила стабільність своєї діяльності протягом 2020 року. За друге півріччя 2020 року прийнято 53,2 тис. тон зерна, що дає надію на стабільну працю і в 2021 році.

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Компанії була підготовлена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (П(С)БО), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих Міністерством юстиції України на дату підготовки фінансової звітності, та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні. Ця фінансова звітність підготовлена з метою оцінки фінансового положення та результатів діяльності Компанії. Фінансова звітність за 2020 рік складена у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року №996-XIV та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складена у функціональній валюті - українській гривні. Суми наведені в тисячах гривень (тис. грн.). Фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної вартості. Фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2020 року та охоплює період із 1 січня до 31 грудня 2020 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Ця фінансова звітність була підготовлена за припущенням, що Компанія може продовжувати свою діяльність на постійній основі в найближчому майбутньому.

За рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, збиток склав 410 тис. грн. (2019 рік: чистий прибуток 9 395 тис. грн). Станом на 31 грудня 2020 року поточні активи перевищують поточні зобов'язання на 24 499 тис. грн. (31 грудня 2019 року: на 17 961 тис. грн.).

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до П(С)БО вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнитися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань.

На ТОВ «АК «Врадіївський» щомісячно проводиться економічний аналіз по кожному виду наданих послуг, та в цілому по підприємству, за результатами якого планується організаційна робота на підприємстві на місяць, на рік.

Дебіторська заборгованість. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється у випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, якщо Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов Договору. Для мінімізації ризиків виникнення простроченої дебіторської заборгованості Компанія перед заключенням договору з Контрагентом вивчає пакет документів та податкове навантаження. У 2020 році у Компанії відсутня прострочена дебіторська заборгованість.

Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується на створений резерв. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливу вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Основні засоби

До основних засобів відносяться матеріальні необоротні активи, вартість який перевищує 20 тис. грн. відповідно до п.п.14.1.138 та п.п.138.3.3 ПКУ. Основні засоби придбані або створені Компанією зараховуються за собівартістю та відображаються у фінансовій звітності відповідно до ПСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби поділяються на групи, що обліковуються на відповідних рахунках бухгалтерського обліку відповідно до Плану рахунків.

Строки корисного використання основних засобів і нематеріальних активів визначаються з врахуванням мінімально допустимих строків, встановлених Податковим кодексом України згідно з п.п.134.1.1 ПКУ.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом щомісячно із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів. Амортизація малоцінних необоротних активів нараховується в першому місяці використання в сумі 100% вартості.

Об'єкт основних засобів належить переоцінити, якщо його залишкова вартість на 9% і більше відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів основних засобів тієї групи, об'єкти якої вже зазнали переоцінки, надалі проводити 1 раз на рік, якщо їх залишкова вартість на дату балансу відрізняється на 9% та вище від справедливої вартості.

Перевищення сум попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою попередніх уцінок залишкової вартості цього об'єкта щомісячно у сумі, пропорційній до нарахування амортизації, включається до нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу у дооцінках за нормами п.21 ПСБО 7.

Переоцінка об'єктів нематеріальних активів не проводиться, оскільки за ними відсутній активний ринок.

Запаси

Запаси визнаються, оцінюються при придбанні та вибутті у відповідності з вимогами П(С)БО 9 «Запаси». Запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісної вартості (собівартості) або чистої вартості реалізації. Собівартість придбаних запасів включає витрати на придбання, які сплачуються відповідно до угоди з постачальником (за вирахуванням непрямих податків), суми непрямих податків, які пов'язані з придбанням запасів і які не відшкодовуються Підприємству, транспортно-заготівельні витрати та інші витрати, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у запланованих цілях. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну продажу в ході нормального ведення бізнесу мінус витрати на реалізацію.

У момент передачі у виробництво, реалізацію або іншого вибуття запаси оцінюються за методом середньозваженої собівартості.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, крім заборгованості, яка була придбана і призначена для продажу, враховується в балансі за чистою реалізаційною вартістю, визначеною як різниця між первісною вартістю дебіторської заборгованості та нарахованого резерву сумнівних боргів.

Компанія створює резерв сумнівних боргів щодо дебіторської заборгованості за реалізовані товари на підставі методу застосування коефіцієнту сумнівності. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо. За 2020 рік у Компанії не виникло безнадійної заборгованості.

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі та суми на банківських рахунках «до запитання».

ТОВ «АК «Врадіївський» у 2020 році працював з АТ «Райффайзен Банк Аваль».

В АТ «Райффайзен Банк Аваль» відкрито три рахунки:

- В національній валюті (грн.)
- Валютний рахунок в іноземній валюті (долар США)
- Соціальний рахунок на виплату витрат від тимчасової непрацездатності (лікарняні).

Зобов'язання та забезпечення

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.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення 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, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної 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.

Забезпечення

Компанія створює забезпечення для відшкодування (майбутніх) операційних витрат на оплату. Забезпечення створюється за умови виникнення в результаті минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів і оцінка якого може бути визначена згідно з розрахунками. Сума забезпечення витрат визначається за обліковою оцінкою грошових ресурсів, необхідних для погашення відповідного зобов'язання на дату балансу. Забезпечення використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких воно було створено. У ТОВ «АК «Врадіївський» довгострокові зобов'язання у 2020 році були відсутні. Компанія у 2020 році створювала забезпечення майбутніх витрат і платежів на оплату праці на рахунку 471.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до положень колективного договору та Закону України про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Виплата заробітної плати здійснюється з дотриманням вимог ст.115 КЗпП України, тобто не рідше двох разів на місяць, а саме 7 та 22 числа місяця.

Колективний договір прийнятий на Підприємстві на період 2017-2021 роки та зареєстрований в Врадіївському відділі праці. В трудовому договорі передбачено правила внутрішнього трудового розпорядку, трудові відносини, режим роботи та відпочинку, нормування й оплата праці, право на основну щорічну та додаткову відпустку.

Розроблено Положення про оплату праці працівників ТОВ «АК «Врадіївський», яке включає «Про індексацію грошових доходів», відповідно до Закону України від 03 липня 1991 №1282-XII, та Постанова КМУ від 17 липня 2003 №1078 «Про Затвердження Порядку проведення індексації».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія бере участь у державній пенсійній програмі, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Такі суми відносяться на витрати у періоді, в якому вони виникли. Співробітники Компанії отримують пенсійні виплати від Пенсійного фонду, відповідно до чинного законодавства України.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків учасників Товариства.

Станом на 31 грудня 2020 року сформований статутний капітал був оплачений повністю і складає 853 грн.

Капітал у дооцінках

Капітал у дооцінках Компанії формується за рахунок дооцінок за вирахуванням відстроченого податку.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків.

Доходи і витрати

Облік доходів ТОВ «АК «Врадіївський» здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцю передані всі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, послугами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії,
- витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Аванси, отримані від покупців або замовників, у бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здачі виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється за методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку Компанії доходи відображаються у звітному періоді підписанням акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій, за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку і звітності лише тоді, коли існує ймовірність їх погашення: рішення суду про задоволення позову або рішення боржника про визнання санкцій.

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог П(С)БО 16 «Витрати».

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Доходи або витрати, які виявлені в звітному періоді, але відносяться до операцій, проведених у минулих періодах, зараховуються до фінансових результатів попередніх періодів.

Операції в іноземній валюті

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Курсова різниця на ТОВ АК «Врадіївський» проводилася на дату здійснення розрахунків (реалізація та отримання валюти).

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда. Платежі, пов'язані з операційною орендою відображаються у звіті про фінансові результати за період з використанням прямолінійного методу списання таких витрат протягом строку оренди.

Податок на прибуток

На ТОВ «АК «Врадіївський» поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Для розрахунку податку на прибуток з 1 січня 2014 року застосовується ставка податку на прибуток 18%.

6. ГРОШІ ТА ІХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2020 та 2019 років по ТОВ «АК «Врадіївський» гроші та їх еквіваленти були представлені таким чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Рахунки у банках в національній валюті	1 157	2 150
Каса	-	-
Разом	1 157	2 150

Залишків на валютному рахунку станом на 31 грудня 2020 року та на 31 грудня 2019 року не було.

7. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2020 року торгова дебіторська заборгованість Компанії представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за зберігання зерна	3 879	9 158
Дебіторська заборгованість за виробництво комбікорму	365	421
Дебіторська заборгованість за прийомку/відвантаження зерна	1 870	-
Інша дебіторська заборгованість	85	136
Разом	6 199	9 715

Станом на 31 грудня 2020 року до складу іншої дебіторської заборгованості включено надану короткострокову безвідсоткову фінансову допомогу ТОВ СП «НІБУЛОН» на суму 16 000 тис. грн. (станом на 31 грудня 2019 року відсутня).

8. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2020 року сума дебіторської заборгованості із бюджетом Компанії становила 89 тис. грн. (у 2019 році 407 тис. грн.) Перелік дебіторської заборгованості наведено нижче:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Розрахунки з податку на додану вартість	64	407
Розрахунки з плати за землю	25	-
Разом	89	407

9. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокові фінансові інвестиції в ТОВ «СТАРОБІЛЬСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР» (0,02% статутного капіталу) та ТОВ «КОЛОСІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР» (0,22% статутного капіталу) за методом участі в капіталі в сумі становили 1 тис. грн (станом на 31 грудня 2019 року: 1 тис. грн.).

10. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Учасниками Компанії є фізична та юридична особа.

На 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років статутний капітал складає 853 грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років:

	Номінальна вартість частки	% від загальної величини
ТОВ СП «НІБУЛОН»	0,7	67%
Вадатурський Олексій Опанасович	0,3	33%
Разом учасників	1,0	100%

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років повністю сплачений.

11. КАПІТАЛ У ДООЦІНКАХ

На 31 грудня 2020 року капітал у дооцінках становив 80 471 тис. грн., а на 31 грудня 2019 року 73 650 тис. грн. Списання капіталу у дооцінках відбулося за рахунок нерозподіленого прибутку. Капітал у дооцінках станом на 31 грудня 2020 та 31 грудня 2019 років мав таку структуру:

	2020	2019
Відстрочений податок на прибуток, що визнається змінами капіталу в дооцінках	(17 664)	(16 187)
Дооцінка (уцінка) основних засобів	97 630	89 067
Дооцінка (уцінка) незавершених капітальних інвестицій	505	770
Разом учасників	80 471	73 650

12. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Станом на 31 грудня 2019 року кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Компанії представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Кредиторська заборгованість за придбання ТМЦ	334	-
Інша кредиторська заборгованість	4	1
Разом	338	1

13. КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом була представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2020 року	На 31 грудня 2019 року
Розрахунки з податку на прибуток підприємств	171	1 351
Розрахунки з податку на доходи фізичних осіб	64	102
Інша	30	57
Разом	265	1 510

14. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) по ТОВ «АК «Врадіївський» за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019, включав наступне:

	2020	2019
Доходи від реалізації робіт і послуг	21 151	38 171
Доходи від реалізації товару	25 610	22 977
Разом	46 761	61 148

15. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) по ТОВ «АК «Врадіївський» за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019, була представлена наступним чином:

	2020	2019
Вартість закупленої сільськогосподарської продукції	20 292	20 981
Амортизація	8 281	8 504
Витрати на оплату праці	7 560	7 442
Матеріальні витрати	1 750	1 627
Відрахування на соціальні заходи	1 616	1 580
Послуги сторонніх організацій	673	2 258
Інші витрати	27	10
Разом	40 199	42 402

16. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати по ТОВ «АК «Врадіївський» за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019, були представлені наступним чином:

	2020	2019
Витрати на оплату праці	3 512	3 081
Послуги сторонніх організацій	882	770
Відрахування на соціальні заходи	709	638
Податки, збори та інші обов'язкові платежі	355	399
Матеріальні витрати	27	123
Амортизація	82	83
Інші витрати	179	124
Разом	5 746	5 218

17. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019, були представлені наступним чином:

	2020	2019
Витрати на зберігання та транспортування сільськогосподарської продукції та товарів	1669	326
Витрати на відвантаження зерна на експорт	685	624
Інші витрати на збут	13	23
Разом	2 367	973

18. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

	2020	2019
Дохід від операційної курсової різниці	1 509	48
Дохід від оренди	264	66
Дохід від реалізації інших оборотних активів (необоротних активів, утримуваних для продажу)	129	592
Дохід від купівлі/продажу іноземної валюти	67	10
Інші операційний дохід	16	16
Разом	1 985	733

19. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	2020	2019
Витрати від операційної курсової різниці	448	548
Собівартість реалізованих виробничих запасів (необоротних активів, утримуваних для продажу)	243	665
Витрати на купівлю – продаж іноземної валюти	27	38
Інші витрати операційної діяльності	352	609
Разом	1 070	1 860

20. ВИТРАТИ З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Витрати з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019 років, були представлені наступним чином:

	2020	2019
Прибуток (збиток) до оподаткування:	(637)	11 369
Теоретичний податок на прибуток за нормативною ставкою 18%	115	(2 046)
Податковий ефект:		
Чистий вплив неоподатковуваних доходів та витрат, що не включаються до складу валових витрат (доходів) при визначенні оподаткованого прибутку	(1 233)	(1 220)
Відстрочений податок на прибуток	1 345	1 292
Витрати (дохід) з податку на прибуток	227	(1 974)

Відстрочені податкові зобов'язання представлені наступним чином:

	На 31 грудня 2019 року	Визнано у прибутку чи збитку	Визнано у Іншому сукупному доході	На 31 грудня 2020 року
Переоцінка основних засобів	16 767	(1 345)	2 679	18 100
Разом	16 767	(1 345)	2 679	18 100

	На 31 грудня 2018 року	Визнано у прибутку чи збитку	Визнано у Іншому сукупному доході	На 31 грудня 2019 року
Переоцінка основних засобів	18 059	(1 292)	-	16 767
Разом	18 059	(1 292)	-	16 767

21. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються Компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом материнської компанії Компанії, а також Компанії та фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компаніям або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Пов'язаними сторонами є: ТОВ СП «НІБУЛОН», ТОВ «Старобільський елеватор», ТОВ «Колосівський елеватор», НІБУЛОН С.А., ТОВ «Агромедіа Про», ТОВ «Комодітіз Груп».

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 2019, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	2020	2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги:	5 930	9 650
ТОВ СП «НІБУЛОН»	5 930	9 650
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги в т.ч. пов'язаними особами:	4	-
ТОВ СП «НІБУЛОН»	4	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	16 000	-
ТОВ СП НІБУЛОН	16 000	-

Винагорода вищому керівництву Компанії представлена у вигляді:

	2020	2019
Заробітна плата та інші поточні види компенсації	1 730	1 167
Витрати соціального страхування	350	244
Усього винагороди основного керівництва	2 080	1 411

22. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною, і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Орендні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди - Компанія виступає як орендар

Компанія уклало договори оренди нерухомості. Ці договори оренди мають термін тривалістю від 1 до 3 років. Усі договори оренди включають пункт про можливість перегляду орендної плати у бік підвищення у відповідності з поточними ринковими умовами.

Мінімальна орендна плата до отримання у майбутніх періодах за договорами оренди станом на 31 грудня складає:

	2020	2019
Від одного до п'яти років	254	254
Разом	254	254

23. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у ТОВ «АК «Врадіївський» виникають валютний, кредитний, процентний, ризики та ризик ліквідності.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховуються.

Компанія працює в основному в наступних валютах: долар США та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют склали:

	2020	2019
Долар США	28,27	23,69

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно можуть створити для Компанії значну концентрацію кредитного ризику, складаються переважно з грошових коштів та їх еквівалентів, а також дебіторської заборгованості.

Компанія утримує грошові кошти та їх еквіваленти у пов'язаних фінансових установах, які знаходяться під контролем Групи.

Максимальний розмір кредитного ризику, пов'язаного з грошовими коштами та їх еквівалентами, обмежується балансовою вартістю цих інструментів.

Максимальна сума кредитного ризику, на який наражається Компанія, показана нижче за категоріями активів:

	2020	2019
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	6 199	9 715
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 157	2 150
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	80	118
Інша поточна дебіторська заборгованість	16 047	74
Загальна сума кредитного ризику балансових фінансових інструментів	23 483	12 057

Процентний ризик

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їх справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління процентним ризиком полягає в отриманні позик як за фіксованими, так і за плаваючими процентними ставками. Під час отримання нових кредитів чи позик управлінський персонал приймає рішення виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи плаваючими - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до строку погашення заборгованості.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності полягає у тому, що Компанія матиме труднощі при виконанні своїх фінансових зобов'язань, які погашаються шляхом надання грошових коштів або іншого фінансового активу. Підхід Компанії до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Компанії як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Компанії.

Аналіз фінансових зобов'язань по ТОВ «АК «Врадіївський» станом на 31 грудня 2020 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Всього
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	338	338
Всього майбутніх платежів	338	338

Аналіз фінансових зобов'язань по ТОВ «АК «Врадіївський» станом на 31 грудня 2019 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Всього
Зобов'язання		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1	1
Всього майбутніх платежів	1	1

24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

У період після 31 грудня 2020 року і до підписання фінансової звітності не відбулося жодних подій, які могли б мати суттєвий вплив на дану фінансову звітність. За оцінками Компанії ризик знецінення активів внаслідок поширення пандемії COVID-19 мінімальний, оскільки основні клієнти Компанії працюють в аграрному секторі. Національний карантин на дану галузь поки що впливу не має. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату.

25. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, затверджена 14 травня 2021 року.





