

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

*Керівництву та власникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СОЛАГРО ТРЕЙД»*

## **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

### **Думка**

Ми, незалежні аудитори ТОВ «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «СОЛАГРО ТРЕЙД» (далі - Товариство), що складається з балансу (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіту про власний капітал, звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) 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 Товариства на 31 грудня 2022 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової діяльності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства 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.



## **Пояснювальний параграф**

Ця фінансова звітність складена за правилами НП(С)БО.

Керівництво визначило належність Товариства до категорії підприємства, що становлять суспільний інтерес за правилами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність». Починаючи з 1 січня 2023 року та після цієї дати, фінансова звітність Товариства складатиметься за правилами МСФЗ.

Наша думка не містить жодних застережень в зв'язку із зазначеним питанням.

## **Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності**

Дана фінансова звітність була підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає надання послуг та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

Діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжує зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України "Про правовий режим воєнного стану" від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з врахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. № 2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами. Економічні наслідки суттєво негативні для економічного середовища в Україні, остаточне врегулювання цих наслідків неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Визначити та розрахувати можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Товариства зокрема.

Ми звертаємо увагу на те, що з 24 лютого 2022 року на діяльність Товариства суттєво впливає триваюче військове вторгнення в Україну та, що масштаби подальшого розвитку подій чи терміни, коли ці дії припиняться, невідомі. Ці умови свідчать про існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

## **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ми визначили, що нижче описані питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.



Ключові питання аудиту	Як ключове питання було розглянуто під час аудиту
<b>Визнання виручки від реалізації товарів, робіт та послуг в сумі 2 560 161 тисяч гривень</b>	
<p>Виручка від реалізації є одним з ключових показників діяльності Товариства.</p> <p>Основною діяльністю Товариства є оптова торгівля мінеральними добривами та зерновими в Україні та на експорт.</p> <p>Ці обставини створюють ризик того, що виручка може бути завищена через передчасне визнання доходу для досягнення поточних чи майбутніх цілей або очікувань, або ж занижена через неправильне переміщення доходів до пізнішого періоду.</p> <p>Не дивлячись на те, що під час визнання виручки Товариством застосовується обмежене професійне судження, на додаток до зазначеного вище, ми зосередили свою увагу на цій області в якості ключового питання аудиту в зв'язку з суттєвістю суми виручки та великою кількістю операцій. В результаті чого виручка потребує значних зусиль під час проведення аудиту і вимагає від нас підвищеної уваги.</p> <p>Інформація зазначена в Примітці 8.7 «Розкриття інформації про доходи» та Примітці 7.7 «Дохід» до фінансової звітності.</p>	<p>Наші процедури включали, серед іншого:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- аналіз облікової політики Товариства з визнання виручки від реалізації товарів, включаючи критерії її визнання;</li> <li>- отримання розуміння і оцінку ефективності заходів внутрішнього контролю в області визнання виручки від реалізації;</li> <li>- аналітичні процедури, які передбачали, серед іншого, вивчення динаміки визнання виручки за місяцями на предмет виявлення незвичних коливань, співставлення з порівняльною інформацією за попередній рік;</li> <li>- проведення детального тестування на вибірковій основі, в тому числі отримання зовнішніх підтверджень від покупців - юридичних осіб, тестування первинних облікових документів, що призводять до визнання виручки.</li> </ul> <p>Наше тестування не виявило суттєвої невідповідності.</p>

## Інша інформація

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, що подається разом з фінансовою звітністю та звітом незалежного аудитора.

Інша інформація складається з наступних звітів:

- Звіту про управління (Звіт керівництва) за 2022 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на таку іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з аудитом цієї фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з такою іншою інформацією, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та 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 ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, зобов'язані повідомити про цей факт.



## **Звіт про управління за 2022 рік**

Товариство підготувало Звіт про управління за 2022 рік. У цьому Звіті про управління за 2022 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

### **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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це може бути застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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 та 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, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність Товариства продовжувати 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## **ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ**

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес.

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту:

### ***Орган призначення, дата призначення і тривалість аудиторського завдання***

Нас було призначено «03» березня 2023 року рішенням Наглядової ради Товариства № 19 для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

Ми втретє призначені аудитором для проведення аудиту фінансової звітності Товариства.



### ***Ненадання послуг, заборонених законодавством, незалежність партнера та фірми***

Ми підтверджуємо, що наскільки ми знаємо і переконані, ми не надавали Товариству заборонені законодавством неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Крім того, ми не надавали Товариству інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

ТОВ "АК "Дівайс-Груп", включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту.

### ***Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету***

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка щодо фінансової звітності, викладена в цьому звіті незалежного аудитора, узгоджується з Додатковим звітом для Аудиторського комітету, який складався відповідно до вимог статті 35 Закону України «Про аудит фінансової звітності аудиторську діяльність».

### ***Дії у відповідь на оцінені ризики***

#### **Аудиторські оцінки**

Твердження про ідентифікацію та оцінку нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

#### **Опис та оцінка ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності**

Під час планування аудиту ми визначили, що завдання з аудиту фінансової звітності Товариства супроводжується високим аудиторським ризиком, складовим якого є: бізнес-ризик Товариства та притаманний йому обліковий ризик.

За нашими аудиторськими оцінками бізнес-ризик полягав у: фінансових ризиках, притаманних діяльності Товариства; операційних ризиках та ризиках загрози інформаційній безпеці; ринкових ризиках та економічної та політичної невизначеності, результат якої залежить від подій, які не є під контролем Товариства.

Обліковий ризик під час аудиту нами ідентифікувався як підвищений у питаннях, які описані у розділі «Ключові питання аудиту» нашого звіту незалежного аудитора.

#### **Опис заходів, вжитих для врегулювання ідентифікованих ризиків суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності**

На підставі ідентифікованих та оцінених нами ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми провели наступні аудиторські процедури:

- підвищили рівень професійного скептицизму, зокрема, уважність до документації та необхідність у підтвердженні пояснень та заяв управлінського персоналу;
- призначили відповідно до обставин групу із виконання завдання, в тому числі було призначено контролера якості виконання завдання;
- виконали аналітичні процедур для виявлення будь-яких незвичайних або несподіваних взаємозв'язків, які можуть вказувати на ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, та там, де це потрібно, збільшили обсяг вибірки;
- дослідили, чи були наявні істотні і/чи незвичні операції, що відбулися близько перед закінчення року та на початку наступного року;



- оцінили прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованості облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності, зроблених управлінським персоналом;
- здійснили оцінку загального подання, структури та змісту фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також того, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного їх відображення;
- проаналізували прийнятність використаних управлінським персоналом припущень про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на основі отриманих аудиторських доказів. Період оцінки безперервної діяльності охоплював період не менше дванадцяти місяців від дати затвердження фінансової звітності;
- проаналізували інформацію про те, чи існує суттєва невизначеність щодо події або умов, які поставили б під значний сумнів продовжувати безперервну діяльність.

### **Основні застереження щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності**

Основним застереженням є застереження щодо ризику шахрайства. При ідентифікації та оцінці ризиків суттєвого викривлення в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних із шахрайством та недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів, наші процедури, серед іншого, включали наступне:

а) запити управлінському персоналу та тим, кого наділено найвищими повноваженнями, включаючи отримання та перегляд підтверджувальної документації стосовно політики та процедур Товариства щодо:

- ідентифікації, оцінювання та дотримання вимог законодавчих та нормативних актів, а також наявності відомостей про будь-які випадки їх порушення;
- виявлення та реагування на ризики шахрайства та наявності відомостей про будь-яке фактичне, підозрюване або передбачуване шахрайство;
- внутрішні контролю, запроваджені для зменшення ризиків, пов'язаних з шахрайством або недотриманням вимог законодавства та нормативних актів.

б) обговорення з членами команди із завдання з аудиту та залученими внутрішніми фахівцями з оподаткування того, за яких обставин та на якому етапі фінансова звітність Товариства може бути вразливою щодо суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, включаючи спосіб вчинення шахрайства. В рамках такого обговорення ми ідентифікували потенціал для шахрайства у таких сферах: визнання виручки від реалізації товарів, робіт та послуг, нехтування управлінським персоналом заходів контролю.

в) отримання розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності. При цьому ми приділяли особливу увагу тим законам і нормативним актам, які безпосередньо впливали на фінансову звітність або які мали фундаментальний вплив на діяльність Товариства.

### ***Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень***

Опис обсягу аудиту викладений у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього Звіту незалежного аудитора.

Обсяг аудиту визначено нами таким чином, щоб ми могли виконати роботу в достатньому обсязі для висловлення нашої думки щодо фінансової звітності Товариства, процесів обліку та засобів контролю, які використовуються Товариством, а також з урахуванням специфіки галузі, в якій Товариство здійснює свою діяльність.



Через властиві для аудиту обмеження разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення можна не виявити, навіть коли аудит належно спланований і виконаний відповідно до вимог МСА.

### **Основні відомості про аудиторську фірму**

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів: Товариство з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІВАЙС-ГРУП», ЄДРПОУ 33498239, [www.devicegroup.com.ua](http://www.devicegroup.com.ua).

Включена до розділів суб'єктів аудиторської діяльності та суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності та підприємств, що становлять суспільний інтерес за номером 3616.

Місцезнаходження та юридична адреса: місто Київ, вулиця Бойчука, будинок 3, офіс 18, тел. +380(44) 507 25 54, [www.devicegroup.com.ua](http://www.devicegroup.com.ua).

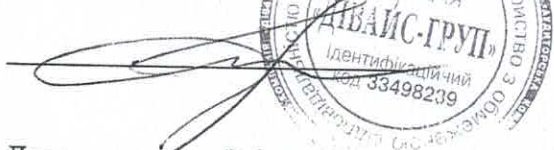
### **Основні відомості про умови договору на проведення аудиту**

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 09/03-2023 від 09 березня 2023 року.

Дата початку проведення аудиту: 03 квітня 2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту: 07 червня 2023 року.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Михайлова О.І. (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 101854)



ДІВАЙС-ГРУП  
Ідентифікаційний код 33498239

Дата складання Звіту незалежного аудитора 07 червня 2023 року



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЛАГРО ТРЕЙД"** Дата (рік, місяць, число) \_\_\_\_\_  
Територія **Шевченківський р-н м.Київ** за ЄДРПОУ \_\_\_\_\_  
Організаційно-правова форма господарювання **ТОВ** за КАТОТТГ <sup>1</sup> \_\_\_\_\_  
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами** за КВЕД \_\_\_\_\_

КОДИ		
2023	01	01
42051995		
UA8000000001078669		
240		
46.71		

Середня кількість працівників <sup>2</sup> **68**  
Адреса, телефон **вулиця ОЛЕСЯ ГОНЧАРА, буд. 41, ЛІТ. А., м. КИЇВ, 01054** **2336105**  
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 національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку 

v
---

  
за міжнародними стандартами фінансової звітності 

--

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на **31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	1 203	2 011
первісна вартість	1001	1 998	3 108
накопичена амортизація	1002	795	1 097
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 511	2 616
Основні засоби	1010	4 023	3 106
первісна вартість	1011	7 264	7 671
знос	1012	3 241	4 565
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	737	1 787
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	6 058	3 316
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>13 532</b>	<b>12 836</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	258 112	17 370
виробничі запаси	1101	93	670
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	258 019	16 700
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	613 916	326 714
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	97 093	105 164
з бюджетом	1135	21	48 566
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	5 553
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1 157	35
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	262 640	571 659
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	229 814	22 297
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	229 814	22 297
Витрати майбутніх періодів	1170	382	806
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-



резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 076	2 805
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>1 464 211</b>	<b>1 095 416</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1 477 743</b>	<b>1 108 252</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	275 788	327 693
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>275 888</b>	<b>327 793</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	5 870	3 732
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>5 870</b>	<b>3 732</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	202 516	119 126
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 183	2 765
товари, роботи, послуги	1615	594 456	53 888
розрахунками з бюджетом	1620	46 113	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	45 746	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	164 934	407 900
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	4 934	13 895
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	181 849	179 153
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>1 195 985</b>	<b>776 727</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>1 477 743</b>	<b>1 108 252</b>

Керівник

ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ

Головний бухгалтер

ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ МИХАЙЛІВНА



Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СОЛАГРО ТРЕЙД"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 | 01 | 01

42051995

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

## I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 560 161	6 524 548
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 2 429 314 )	( 6 051 212 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	130 847	473 336
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	197 098	16 656
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 53 011 )	( 50 487 )
Витрати на збут	2150	( 92 823 )	( 68 432 )
Інші операційні витрати	2180	( 90 079 )	( 80 614 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	92 032	290 459
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	9 266	5 492
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 34 237 )	( 35 812 )
Витрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	67 061	260 139
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 156)	(46 412)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	51 905	213 727
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>51 905</b>	<b>213 727</b>

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	221	441
Витрати на оплату праці	2505	58 326	52 668
Відрахування на соціальні заходи	2510	9 549	8 330
Амортизація	2515	3 619	2 150
Інші операційні витрати	2520	164 198	135 936
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>235 913</b>	<b>199 525</b>

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ

Головний бухгалтер

ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ МИХАЙЛІВНА





**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 475 468	2 008 302
Повернення податків і зборів	3005	-	70 566
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	70 566
Цільового фінансування	3010	6	26
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 169 116	4 542 103
Надходження від повернення авансів	3020	150 522	35 412
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10 388	4 375
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	5 526
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	122 000	650 753
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 1 929 904 )	( 3 884 554 )
Праці	3105	( 45 992 )	( 42 648 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 9 022 )	( 8 051 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 79 012 )	( 11 848 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 67 504 )	( 1 495 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 367 )	( 9 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 11 141 )	( 10 344 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 541 359 )	( 2 347 121 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 68 710 )	( 88 872 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 330 797 )	( 730 218 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-77 296</b>	<b>203 751</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-



Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 3 312 )	( 5 115 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-3 312</b>	<b>-5 115</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	184 714	621 080
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	282 318	560 170
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 36 113 )	( 33 042 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-133 717</b>	<b>27 868</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-214 325</b>	<b>226 504</b>
Залишок коштів на початок року	3405	229 814	4 751
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	6 808	(1 441)
Залишок коштів на кінець року	3415	22 297	229 814

Керівник

ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ

Головний бухгалтер

ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ  
МИХАЙЛІВНА





Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2023 01 01

42051995

ПРИСМСТВО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЛАГРО  
ТРЕЙД"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	275 788	-	-	275 888
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	275 788	-	-	275 888
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	51 905	-	-	51 905
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і сильних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	51 905	-	-	51 905
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>					327 693	-	-	327 793

Керівник

ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ

Головний бухгалтер

ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ МИХАЙЛІВНА









1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	13 990	-	-	13 990
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>227 717</b>	-	-	<b>227 717</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	100	-	-	-	<b>275 788</b>	-	-	<b>275 888</b>

Керівник

**ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ**

Головний бухгалтер

**ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ МИХАЙЛІВНА**





ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України

від 28.10.2003 № 602)

Коди	2022	12	31
Дата (рік, місяць, число)	2022 12 31		
за ЄДРНОУ	42051995		
за КАТОГТГ <sup>1</sup>	UA80000000001078669		
за СПОДУ	240		
за КОПФГ	46.71		
за КВЕД			

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРНОУ  
за КАТОГТГ<sup>1</sup>  
за СПОДУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СОЛАГРО ТРЕЙД"**Територія **Шевченківський р-н м.Київ**Орган державного управління **ТОВ**Організаційно-правова форма господарювання **Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами**Вид економічної діяльності **Однішня виміру: тис.грн.**

Однішня виміру: тис.грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**за **2022** рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

**I. Нематеріальні активи**

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	070	1998	795	1110	-	-	-	-	302	-	-	-	3108	1097	
Гудвіл	080	1998	795	1110	-	-	-	-	302	-	-	-	3108	1097	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

З 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) вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085)

1 Кошикатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад



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 передані в операційну оренду			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	2866	1262	407	-	-	-	-	633	-	-	-	3273	1895	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3400	1168	-	-	-	-	-	613	-	-	-	3400	1781	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	285	142	-	-	-	-	-	62	-	-	-	285	204	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	80	36	-	-	-	-	-	16	-	-	-	80	52	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна гара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	633	633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	633	633	-	-	-	-
Разом	260	7264	3241	407	-	-	-	-	1324	-	-	-	7671	4565	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілених) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

- (261)
- (262)
- (263)
- (264)
- (2641)
- (265)
- (2651)
- (266)
- (267)
- (268)
- (269)



### Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		1	2	
Капітальне будівництво	2	3	4	
Придбання (виготовлення) основних засобів	280	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290	457	51	51
Придбання (створення) нематеріальних активів	300	142	11	11
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310	506	2554	2554
Інші	320	-	-	-
Разом	330	-	-	-
	340	1105	2616	2616

3 рядка 340 графа 3 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
 фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)  
 (342)

### ІV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		1	2	довгострокові	поточні
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:	2	3	4	5	
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
акції	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
 за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)



V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	89771	73162
Реалізація інших оборотних активів	460	22	22
Штрафи, пені, неустойки	470	100000	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	7304	16895
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	11039
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	33549
Фінансова оренда активів	550	-	382
Інші фінансові доходи і витрати	560	9266	306
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними

(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

(632)

(633)

%



### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	20953
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	1344
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>22297</b>

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористовану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування виграт іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2965	4746	-	3542	-	4169	4169
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 об'яжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення матеріального заохочення	760	1969	7241	-	6846	-	-	2364
Резерв на знецінення запасів	770	654	7519	-	765	-	-	7408
Резерв сумнівних боргів	775	1473	-	-	-	1318	-	155
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>7061</b>	<b>19506</b>	<b>-</b>	<b>11153</b>	<b>1318</b>	<b>4169</b>	<b>14096</b>



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	587	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	10	-	-
Будівельні матеріали	840	2	-	-
Запасні частини	850	55	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малочінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	16700	-	-
<b>Разом</b>	920	17370	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у переробку оформлених в заставу переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

З рядка 1200 графа 4 Балансу (Згугу про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

\* визначається за п. 28 Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

(921)  
(922)  
(923)  
(924)  
(925)  
(926)



### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	326714	154	1	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	571659	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -  
(952) -

### X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	2778
Визнано заборгованістю війних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-



## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	16206
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	737
на кінець звітного року	1225	1787
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	15156
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	16206
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-1050
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
І	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	1626
Використано за рік - усього	1310	1626
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	881
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	745
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:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
продустивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:																	
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1421	-	-	x	-	-	x	x	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
1423	-	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (1431) -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432) -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 утрачених унаслідок надзвичайних подій поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (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 реалізації	
				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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
пукрові 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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свіней	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	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-



ПЕРЕВЕРЗЕВ ПЕТРО ПЕТРОВИЧ

ПЕТРАЧИШКІНА ВІКТОРІЯ МИХАЙЛІВНА

Керівник

Головний бухгалтер



Підприємство: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«СОЛАГРО ТРЕЙД»**

Період: з **01.01.2022** р. по **31.12.2022** р.

**ПРИМІТКИ**  
**до фінансової звітності підприємства за 2022 рік**

1. Товариство з обмеженою відповідальністю «Солагро Трейд» (далі - Товариство) надає наступний стислий опис облікових оцінок (політик) та опис даних фінансової звітності, що вимагає розкриття за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

**Загальні відомості про Товариство:**

Повне найменування юридичної особи та скорочене у разі його наявності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Солагро Трейд» (ТОВ «Солагро Трейд»)
Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою у разі їх наявності	LIMITED LIABILITY COMPANY "Solagro Trade" ("Solagro Trade" LTD)
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	42051995
Місцезнаходження юридичної особи	01054, Україна, м. Київ, вул. Олесь Гончара 41 А.
Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників)	"Ю-ТІ-ДЖІ ХОЛДІНГЗ ЛТД" (UTG HOLDING LTD), Країна резидентства: Кіпр, Місцезнаходження: Кіпр, 2560, Просфигон, 4 АЙЯ ВАРВАРА, м. Нікосія (Prosfigon, 4 AGIA VARVARA, 2560, Nicosia), Розмір частки засновника (учасника): 100 000,00 гривень
Дані про розмір статутного капіталу (статутного або складеного капіталу) та про дату закінчення його формування	Розмір (грн.): 100 000,00 Дата закінчення формування: 03.04.2018
Кінцевий бенефіціарний власник (контролер)	ЮШКО ІГОР ОЛЕГОВИЧ, Україна, 01010, місто Київ, вул.Мазепи Івана, будинок 10, квартира 8. Тип бенефіціарного володіння: Непрямий вирішальний вплив Відсоток частки статутного капіталу або відсоток права голосу: 100 Відомості про юридичних осіб, через яких здійснюється опосередкований вплив на юридичну особу: "Ю-ТІ-ДЖІ ХОЛДІНГЗ ЛТД" (UTG HOLDINGS LTD)



Види діяльності	<p>46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами</p> <p>46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин</p> <p>46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами</p> <p>46.90 Неспеціалізована оптова торгівля</p> <p>35.14 Торгівля електроенергією</p> <p>35.23 Торгівля газом через місцеві (локальні) трубопроводи</p> <p>82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг</p> <p>82.92 Пакування</p> <p>77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів</p> <p>77.33 Надання в оренду офісних машин і устаткування, у тому числі комп'ютерів</p> <p>77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування</p> <p>52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту</p> <p>52.24 Транспортне оброблення вантажів</p> <p>52.10 Складське господарство</p>
Керівник (посада, ПІБ)	Переверзев Петро Петрович
Головний бухгалтер чи аутсорс (посада, ПІБ)	Петрачешкіна Вікторія Михайлівна
Дата державної реєстрації	06.04.2018
Інформація про здійснення зв'язку з юридичною особою	<a href="https://solagro.com.ua">https://solagro.com.ua</a> <a href="mailto:info@solagro.com.ua">info@solagro.com.ua</a>
Кількість працівників на 31.12.2022 року	61

2. Фінансова звітність затверджена 7 червня 2023 року.
3. Фінансова звітність складена у відповідності до Національних стандартів (положень) фінансової звітності і включає в себе:
  - Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року.;
  - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
  - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
  - Звіт про власний капітал за 2022 рік;
  - Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік.
4. Грошовою одиницею фінансової звітності є гривня України.



5. Товариство вперше застосувала МСФЗ з 01.01.2022 року при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року. 2022 рік для Товариства є перехідним періодом. Повний пакет звітності за МСФЗ буде подано при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.
6. Керівництво Товариства несе відповідальність за складання та подання фінансової звітності за 2022 рік.
7. Основні облікові оцінки (політики):

#### 7.1. Основні засоби.

Основними засобами визнаються закінчені об'єкти відповідно до вимог П(С)БО 7 «Основні засоби» та призначаються для використання в діяльності Товариства, вартісна оцінка яких дорівнює сумі, що перевищує 20 000 грн. Оцінка основних засобів проводиться за первісною собівартістю. Нарахування зносу основних засобів проводиться за прямолінійним методом.

Група основних засобів	Термін експлуатації, роки
Будівлі	До 20
Машини та обладнання	5-18
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади та інвентар	4-12

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, що у подальшому збільшують очікувані економічні вигоди від використання такого активу. Витрати, що підтримують об'єкт основного засобу у робочому стані відносять до витрат періоду, у якому такі витрати понесені.

#### 7.2. Запаси.

Запаси визнаються відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси» та кваліфікуються на виробничі запаси, товари, готову продукцію, малоцінні швидкозношувані предмети, незавершене виробництво. Облік запасів проводиться в кількісному та грошовому вимірах. Первісна оцінка (визнання) одиниці запасів проводиться за первісною собівартістю. Оцінка запасів при продажу та/або іншому вибутті здійснюється за методом періодичної середньозваженої собівартості.

#### 7.3. Дебіторська заборгованість.

Суму резерву сумнівних боргів розраховується на підставі класифікації дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги за термінами її непогашення.

Оцінка довгострокової дебіторської заборгованості проводиться за амортизованою вартістю відповідно до вимог П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Ефективний відсоток для дисконтування фінансових інструментів визначається як середня ставка для довгострокових депозитів підприємств на дату виникнення такого фінансового інструменту.

#### 7.4. Зобов'язання.

Облік зобов'язань проводиться відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання». Критеріями розподілу між короткостроковими і довгостроковими зобов'язаннями є операційний цикл 12 місяців. Зобов'язання за авансами і договорами з покупцями кваліфікуються як поточні.

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості проводиться за амортизованою вартістю відповідно до вимог П(С)БО 11 «Зобов'язання» та П(С)БО 13 «Фінансові інструменти». Ефективний відсоток для дисконтування фінансових інструментів визначається як середня кредитна ставка для довгострокових кредитів підприємств на дату виникнення такого фінансового інструменту.



#### 7.5. Податок на прибуток.

Товариство є платником податку на прибуток за ставкою 18 відсотків. Відстрочені податкові зобов'язання створюються за умови наявності відстрочених пільг з оподаткування.

#### 7.6. Забезпечення.

Забезпечення створюються у складі:

- виплату відпусток працівникам;
- виконання гарантійних зобов'язань;
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

При цьому забезпечення на гарантійне зобов'язання та на виконання зобов'язань по обтяжливим контрактам створюється тільки за умови наявності в контрактах чи договорах встановлених гарантійних зобов'язань та інших обтяжливих умов.

#### 7.7. Дохід.

Дохід визнається згідно норм і положень П(С)БО 15 «Дохід» згідно узгодженими з покупцями первинними документами. Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться шляхом вивчення результатів її виконання. Отримані аванси доходам не визнаються.

#### 7.8. Витрати.

Витрати Товариства визнаються відповідно до П(С)БО 16 «Витрати» та кваліфікуються на:

- витрати собівартості;
- загальновиробничі витрати;
- адміністративні витрати;
- витрати на збут;
- інші операційні витрати;
- фінансові витрати;
- інші витрати.

Витрати собівартості реалізованої готової продукції, товарів, робіт, послуг визнаються у періоді отримання доходу від реалізації готової продукції, товарів, робіт, послуг, з якими ці витрати пов'язані. Загальновиробничі витрати пропорційно розподіляються на витрати собівартості по видам продукції та робіт (послуг). Базою для розподілу загальновиробничих витрат є основна заробітна плата (без доплат і надбавок) виробничих робітників. Адміністративні витрати, витрати на збут та інші операційні витрати визнаються на принципом нарахування у періоді їх виникнення.

#### 7.9. Фінансова звітність.

Річна фінансова звітність складається станом на 31.12.2022 року.

Проміжна фінансова звітність складається щоквартально на: 31.03.2022р., 30.06.2022р., 30.09.2022р.

#### 7.10. Оподаткування.

Товариство є платником податків: податок на прибуток, податок на додану вартість, податки, пов'язані з виплатою заробітної плати, податку на майно (у т.ч. податку на землю).

Товариство не має податкових пільг, в т.ч. пільгових ставок.



## 8. Розкриття інформації

### 8.1. Основні засоби.

Основні засоби відображені в балансі за первісною вартістю без урахування зменшення корисності та переоцінки до справедливої вартості.

Наявність та рух основних засобів у звітному році:

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2021 року, тис. грн.		Надійшло за 2022 рік (+), тис. грн.	Вибуло за 2022 рік, тис. грн.		Нараховано амортизації за 2022 рік, тис. грн.	Інші зміни (+/-) за 2022 рік, тис. грн.		Залишок на 31.12.2022 року, тис. грн.	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Машини та обладнання	2 866	1 262	407	-	-	633	-	-	3 273	1 895
Транспортні засоби	3 400	1 168	-	-	-	613	-	-	3 400	1 781
Інструменти, прилади та інвентар	285	142	-	-	-	62	-	-	285	204
Інші необоротні матеріальні активи	713	669	-	-	-	16	-	-	713	685
<b>Разом:</b>	<b>7 264</b>	<b>3 241</b>	<b>407</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 324</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 671</b>	<b>4 565</b>

### 8.2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю без урахування зменшення корисності та переоцінки до справедливої вартості.

Наявність та рух нематеріальних активів у звітному році:

Групи нематеріальних активів	Залишок на 31.12.2021 року, тис. грн.		Надійшло за 2022 рік, тис. грн.	Вибуло за 2022 рік, тис. грн.		Нараховано амортизації за 2022 рік, тис. грн.	Інші зміни (+/-) за 2022 рік, тис. грн.		Залишок на 31.12.2022 року, тис. грн.	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Інші нематеріальні активи	1 998	795	1 110	-	-	302	-	-	3 108	1 097
<b>Разом:</b>	<b>1 998</b>	<b>795</b>	<b>1 110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>302</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3 108</b>	<b>1 097</b>

### 8.3. Інші необоротні активи.

Інші необоротні активи представлені активом з правом користування. У їх складі Товариство визнало актив за довгостроковими договорами оренди офісного приміщення.

Наявність та рух активу з правом користування представлено нижче:



Актив з правом користування	Залишок на 31.12.2021 року, тис. грн.		Надійшло за 2022 рік, тис. грн.	Вибуло за 2022 рік, тис. грн.		Нараховано амортизації за 2022 рік, тис. грн.	Інші зміни (+/-) за 2022 рік, тис. грн.		Залишок на 31.12.2022 року, тис. грн.	
	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
Офісне приміщення	8 077	2 019	-	903	-	1 839	-	-	7 174	3 858
<b>Разом:</b>	<b>8 077</b>	<b>2 019</b>	<b>-</b>	<b>903</b>	<b>-</b>	<b>1 839</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 174</b>	<b>3 858</b>

#### 8.4. Дебіторська заборгованість.

Сума дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги в розрізі її класифікації за строками непогашення:

Терміни непогашення	На 31.12.2021 року, тис. грн.		На 31.12.2022 року, тис. грн.	
	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125)	Інша заборгованість (рядок 1155)	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1125)	Інша заборгованість (рядок 1155)
до 3х місяців	613 916	107	25 120	83 927
від 3х до 6ти місяців	-	-	301 594	42 168
від 6ти до 12 місяців	-	262 533	-	445 564
більше року	-	-	-	-
<b>Разом:</b>	<b>613 916</b>	<b>262 640</b>	<b>326 714</b>	<b>571 659</b>

#### 8.5. Зобов'язання.

Розшифровка зобов'язання по строкам непогашення:

Терміни непогашення	На 31.12.2021 року, тис. грн.		На 31.12.2022 року, тис. грн.	
	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу)	Інші зобов'язання (рядок 1690 балансу)	Заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 балансу), тис. грн.	Інші зобов'язання (рядок 1690 балансу), тис. грн.
до 3х місяців	593 887	3 829	51 815	179 153
від 3х до 6ти місяців	216	-	106	-
від 6ти до 12 місяців	221	178 020	1 967	-
більше року	132	-	-	-
<b>Разом:</b>	<b>594 456</b>	<b>181 849</b>	<b>53 888</b>	<b>179 153</b>

#### 8.6. Забезпечення та резерви.

Товариство створило наступні забезпечення та резерви:

Найменування показника	На 31.12.2021 року, тис. грн.	На 31.12.2022 року, тис. грн.
Резерв на знецінення запасів на окупованих територіях	-	7 362
Забезпечення під виплату відпустки	2 965	4 169
Забезпечення під виплату бонусів	1 969	2 364
<b>Разом:</b>	<b>4 934</b>	<b>13 895</b>



8.7. Розкриття інформації про доходи.

Найменування показника	2021, тис. грн.	2022, тис. грн.
Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) (р.2000), в т. ч.:	6 524 548	2 560 161
Мінеральні добрива	2 505 196	1 437 517
Зернові	573 872	573 505
Газ	3 237 719	514 673
Інші	207 761	34 466
Інші операційні доходи (р.2120)	16 656	197 098
Інші фінансові доходи (р.2220)	5 492	9 266

8.8. Розкриття інформації про витрати.

Найменування показника	2021, тис. грн.	2022, тис. грн.
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) (р.2050), в т. ч.:	6 051 212	2 429 314
Мінеральні добрива	2 356 567	1 374 098
Зернові	542 846	555 414
Газ	3 151 034	499 801
Інші	765	-
Адміністративні витрати (р.2130)	50 487	53 011
Витрати на збут (р.2150)	68 432	92 823
Інші операційні витрати (р.2180)	80 614	90 079
Фінансові витрати (р.2250)	35 812	34 237

8.9. Розкриття інформації про оренду (рядок балансу 1515 та 1610).

Найменування показника	На 31.12.2021 року, тис. грн.	На 31.12.2022 року, тис. грн.
Оренда офісного приміщення	6 031	6 162
Лізинг	1 022	335
<b>Разом:</b>	<b>7 053</b>	<b>6 497</b>

Оренда офісного приміщення не передбачає номінальної процентної ставки і дисконтується до їх чистої приведеної вартості з використанням ефективної процентної ставки, що приблизно дорівнює діючим кредитним ставкам у валюті та становили 6% із плановою датою погашення – 31 грудня 2024 року.

У наведеній нижче таблиці показано зобов'язання від фінансової діяльності та рух зобов'язань Товариства від фінансової діяльності за кожен із представлених періодів:

У тис. грн	Рік, що закінчується 31 грудня 2022			Рік, що закінчується 31 грудня 2021		
	Кредити та відсотки	Орендні зобов'язання	Всього	Кредити та відсотки	Орендні зобов'язання	Всього
Зобов'язання на 1 січня	206 107	7 053	213 160	143 725	1 351	145 076
Грошові потоки	(133 717)	(2 360)	(136 077)	27 868	(884)	26 984
Надходження позики	184 714	-	184 714	621 080	535	621 615



У тис. грн	Рік, що закінчується 31 грудня 2022			Рік, що закінчується 31 грудня 2021		
	Кредити та відсотки	Орендні зобов'язання	Всього	Кредити та відсотки	Орендні зобов'язання	Всього
Погашення позики	(282 318)	(2 360)	(284 678)	(560 170)	(1 419)	(561 589)
Погашення відсотків	(36 113)	-	(36 113)	(33 042)	-	-
<b>Не грошові зміни</b>	<b>47 868</b>	<b>1 804</b>	<b>15 434</b>	<b>34 514</b>	<b>6 586</b>	<b>41 100</b>
Нарахування відсотків	33 549	689	34 238	35 369	553	35 922
Прихід нового орендного зобов'язання	-	-	-	-	6 031	6 031
Курсові різниці	14 319	1 115	15 534	(855)	2	(853)
<b>Зобов'язання на 31 грудня</b>	<b>120 258</b>	<b>6 497</b>	<b>126 755</b>	<b>206 107</b>	<b>7 053</b>	<b>213 160</b>

#### 8.10. Вплив змін валютних курсів.

Курси валют, що були використані протягом звітного року становили:

Найменування валюти	Курс на 31.12.2021	Курс на 31.12.2022
Долар США	27,2782	36,5686
Євро	30,9226	38,951

Сума курсових різниць, що включена до складу доходів і витрат протягом звітного періоду:

Найменування показника	2021, тис. грн.	2022, тис. грн.
Дохід від операційних курсових різниць	10 433	89 771
Витрати від операційних курсових різниць	3 055	73 162

#### 8.11. Інформація щодо пов'язаних сторін і операцій з ними.

Сторони вважаються пов'язаними, якщо вони перебувають під спільним контролем або якщо одна з них може мати значний вплив на іншу сторону або здійснювати спільний контроль над нею при прийнятті фінансових або операційних рішень. При розгляді кожного випадку відносин, якими можуть бути відносини між пов'язаними особами, увага приділяється змісту цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

Пов'язаними особами Товариства визначено: материнська компанія; компанії, які знаходяться під спільним контролем материнської компанії; компанії пов'язані з кінцевим бенефіціаром.

До пов'язаних осіб Товариства також відносяться: учасники Товариства і члени їх сімей та керівник Товариства і члени його сім'ї.

Залишки по операціях з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 року були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	23 705
Фінансова допомога видана	461 268	110 383
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	42 895	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	-	355 293



Залишки по операціях з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 року були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	2 235	2
Фінансова допомога видана	221 918	40 615
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	674	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	99 168	-

Протягом 2022 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром
Продаж товарів, робіт, послуг	83	584 544
Придбання товарів, робіт, послуг	290 706	-
Фінансова допомога надана	5 000	-

Протягом 2021 року операції з пов'язаними сторонами були такими:

	Компанії, які знаходяться під спільним контролем	Компанії, пов'язані з кінцевим бенефіціаром
Продаж товарів робіт послуг	573 927	64
Придбання товарів робіт послуг	4 748	-
Фінансова допомога надана	50 000	20 000

Сума компенсації ключовому управлінському персоналу за 2022 рік становила 16 162 тисяч гривень (у 2021 році – 7 133 тисяч гривень). Товариство не використовує довгострокові компенсаційні схеми.

#### 8.12. Виправлення помилок.

Виправлення помилок за минулі періоди не було.

#### 8.13. Події після дати Балансу.

Немає інших подій, які відбулися після звітної дати до дати затвердження фінансової звітності, які потребують коригування або розкриття інформації у фінансовій звітності та можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

#### Військова агресія росії проти України.

24 лютого 2022 року росія розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну.

Станом на дату затвердження даної звітності активні військові дії проводяться у східних та південних регіонах країни, а також періодично здійснюються ракетні удари по всій території країни, зокрема по об'єктах енергетичної інфраструктури, внаслідок чого вводяться обмеження на споживання електроенергії для промислових підприємств та домашніх господарств по всій країні.

Наразі звичайна діяльність Товариства не порушена. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності у регіоні, де знаходяться склади Товариства, не ведуться активні бойові дії.



Керівництво не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність та очікує, що Товариство зможе функціонувати щонайменше протягом 12 місяців з дати цієї фінансової звітності.

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, включно з функціонуванням органів управління, підприємств та організацій в Україні. Вплив подальших подій на майбутню діяльність Товариства може відрізнятись від поточних оцінок.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку України, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть надати на фінансове становище Товариства. Керівництво впевнене, що в такій ситуації воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та подальшого розвитку Товариства.

Крім наведеного вище, після звітної дати і до дати затвердження цієї фінансової звітності, не відбулося інших суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Товариства, та які б необхідно було відображати у фінансовій звітності.

Ця фінансова звітність була затверджена та підписана Керівництвом Товариства 07 червня 2023 року.

Від імені Керівництва:

Директор

Головний бухгалтер



Переверзев П.П.

Петрачешкіна В.М.