

Приватне підприємство „ІНФОРМАУДИТ”
включено до Реєстру аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності
31.10.2018 року за № 4712,
03057 м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
ЄДРПОУ 31058616

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО БАГАТОПРОФІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ВИМАЛ»
за 2022 рік.

Адресат:

Учасникам, управлінському персоналу
ПРИВАТНОГО БАГАТОПРОФІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА
«ВИМАЛ»

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1.1. Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО БАГАТОПРОФІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВИМАЛ» станом на 31.12.2022 р., яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (Форма № 2), Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік (форма № 3), Звіт про власний капітал (Звіт про зміни у власному капіталі) за 2022 рік (форма № 4) та Примітки до фінансової звітності за 2022 рік (форма № 5).

Фінансова звітність підприємства підготовлена згідно з вимогами Положень стандартів бухгалтерського обліку (надалі – П(С)БО).

На нашу думку за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення думки із застереженням», річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО БАГАТОПРОФІЛЬНОГО ПІДПРИЄМСТВА «ВИМАЛ», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО) та справедливо й достовірно відображає його фінансовий стан, а також результати його фінансової діяльності за 2022 рік.

1.2. Підставка для висловлення думки із застереженням

Станом на 31.12.2022 р. на балансі підприємства обліковуються фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в сумі 1 202 тис. грн., справедлива вартість яких в 2022 році не визначалась, у зв'язку з тим, що обліковою політикою підприємства порядок обліку фінансових інвестицій не встановлений.

Аудитори відмічають, що у відповідності до П(С)БО 12 фінансові інвестиції, що обліковуються за методом участі в капіталі, на дату балансу відображаються за

вартістю, що визначається з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкта інвестування.

Фінансові інвестиції, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Втрати від зменшення корисності фінансових інвестицій відображаються у складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій.

У зв'язку з тим, що ми були призначені аудиторами товариства після 31.12.2022 року, ми не мали змоги спостерігати за інвентаризацію запасів на кінець року. У нас не було можливості впевнитись у кількості виробничих запасів, утримуваних на 31.12.2022 року, вартість яких відповідно відображена у Балансі (Звіті про фінансовий стан) в сумі 10 508 тис. грн. за допомогою альтернативних процедур аудиту. Ми не змогли визначити обсяг запасів, які можливо втратили первісно очікувану вигоду відповідно через виконання альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображеніх чи невідображеніх в обліку, а також елементів фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 року.

Внаслідок можливого впливу цих питань на показники фінансової звітності висновок було модифіковано.

1.3. Основні відомості про Підприємство

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ «ВИМАЛ»	БАГАТОПРОФІЛЬНЕ	ПІДПРИЄМСТВО
Код за ЄДРПОУ	14224631		
Місцезнаходження:	16331, Чернігівська обл., Чернігівський р-н, с. Дроздівка, вул. Шевченка, будинок 70		
Номер та дата державної реєстрації	№ 10491200000000069 Дата державної реєстрації: 17.09.1992 р. Дата запису: 22.03.2005 р.		
Місцезнаходження реєстраційної справи	Куликівська районна державна адміністрація		
КВЕД	10.62 Виробництво крохмалів і крохмальних продуктів (основний)		

1.4. Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ризики діяльності підприємства у зв'язку з військовою агресією російської федерації

Ми звертаємо увагу користувачів що діяльність підприємства, як і діяльність інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в майбутньому під впливом економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військової агресії російської федерації. Управлінський персонал вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності підприємства та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу діяльності підприємства у сьогоднішніх умовах. Остаточний вплив і наслідки військової та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та бізнес підприємства.

1.5. Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСФНВ), видання 2016-2017 років, що затверджені для обов'язкового застосування при виконанні завдань в якості національних

стандартів аудиту рішенням Аудиторської падати України (далі – АПУ) №361 від 06.08.2018 р. (надалі - МСА). Ці стандарти вимагають, щоб ми дотримувались норм професійної етики та спланували і провели аудиторську перевірку таким чином, щоб отримати достатню впевненість у тому, що фінансова звітність не містить суттєвих помилок.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтвердень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінки відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього аудиторського звіту.

При виконанні завдання аудитор дотримувався вимог Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики професійних бухгалтерів (РМСЕПБ) та етичних принципів, які визначають професійну відповідальність аудитора, а також керувався вимогами Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

1.6. Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Внаслідок військового вторгнення російської федерації проти України в результаті обстрілів під час окупації Чернігівської області було пошкоджене майно підприємства, яке було відновлене одразу після деокупації регіону.

1.7. Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Управлінський персонал визнає і розуміє відповідальність за: складання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності 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.

Також при складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Після підписання і до офіційного оприлюднення фінансової звітності підприємства, відповідальність за інформування про подальші події, які впливають на достовірність звітності, несе керівництво підприємства.

Керівництво несе відповідальність за достовірність наданої інформації та вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

1.8. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість підприємства 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 підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати,

включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

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

Аудитор не несе відповідальність за достовірність фінансової звітності після дати підписання аудиторського висновку.

ІІ. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

З метою розкриття інформації щодо активів і зобов'язань підприємства, аудиторами здійснено деталізацію основних статей балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року.

Перевіркою Балансу (Звіту про фінансовий стан) встановлено, що вступні залишки на початок звітного періоду змін не зазнали і відповідають даним бухгалтерського обліку по синтетичним та аналітичним рахункам станом на 01 січня 2022 року та ідентичні показникам оприлюдненої фінансової звітності за попередній рік, що закінчився на дату 31 грудня 2021 року.

Показники балансу на кінець звітного року станом на 31 грудня 2022 року сформовані на основі даних бухгалтерського обліку операцій за 2022 рік згідно вимог ПСБО.

2.1 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА ВИДАМИ АКТИВІВ

Облік необоротних активів

Вартість основних засобів підприємства станом на 31.12.2022р. становить:

- залишкова вартість – 85 670 тис. грн.
- первісна вартість – 176 986 тис. грн.
- знос – 91 316 тис. грн.

Визнання та оцінка основних засобів проводилась у відповідності з критеріями визнання за П(С)БО № 7 «Основні засоби», затвердженого Наказом Мінфіну України від 27.04.2000р. № 92.

Основні засоби зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Одиноцею обліку є об'єкт основних засобів. В бухгалтерському обліку основні засоби класифікуються за групами, передбаченими П(С)БО № 7 «Основні засоби».

Нарахування амортизації основних засобів проводилося прямолінійним методом.

Бухгалтерський облік основних засобів на підприємстві забезпечує своєчасне відображення на рахунках бухгалтерського обліку повної інформації про оцінку, надходження основних засобів, вибуття; відображення даних про нарахування амортизації основних засобів за звітний період та їх зносу; визначення витрат, пов'язаних з підтриманням основних засобів у робочому стані, їх ремонтом і поліпшенням; інформацією для складання звітності про основні засоби.

Балансова вартість незавершених капітальних інвестицій станом на 31.12.2022 р. становить 2 911 тис. грн.

Помилок при визначенні балансової вартості незавершених капітальних інвестицій аудиторами під час перевірки не виявлено.

Бухгалтерський облік нематеріальних активів ведеться за первісною вартістю щодо кожного об'єкту окремо відповідно до П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи», затвердженого Наказом Мінфіну України від 18.10.1999 р. № 242.

Балансова вартість нематеріальних активів підприємства станом на 31.12.2022 р. становить:

- залишкова вартість – 90 тис. грн.
- первісна вартість – 163 тис. грн.
- накопичена амортизація – 73 тис. грн.

Нарахування амортизації нематеріальних активів підприємством в 2022 році проводилось прямолінійним методом.

Облік фінансових інвестицій

Облік фінансових інвестицій проводиться підприємством у відповідності до П(С)БО № 12 «Фінансові інвестиції», затвердженого Мінфіном України від 26.04.2000 р. № 91 (із змінами та доповненнями).

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються у бухгалтерському обліку за собівартістю.

Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість довгострокових фінансових інвестицій становить 1 202 тис. грн.

Справедлива вартість фінансових інвестицій в 2022 році не визначалась, у зв'язку з тим, що обліковою політикою підприємства порядок обліку фінансових інвестицій не встановлений.

Облік запасів

Визнання та первісна оцінка запасів на підприємстві проводиться згідно П(С)БО № 9 «Запаси», затвердженого Наказом Мінфіну України від 20.10.1999 р. № 246.

Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість запасів становить 23 362 тис. грн., в т.ч.:

- виробничі запаси – 10 508 тис. грн.;
- незавершене виробництво – 1 757 тис. грн.;
- готова продукція – 9 311 тис. грн.;
- товари – 1 786 тис. грн.

Придбані запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю.

Оцінка запасів на дату складання балансу проводиться підприємством згідно з прийнятою обліковою політикою за первісною вартістю.

Помилок при відображені операцій з запасами в бухгалтерському обліку перевіркою не виявлено.

Облік дебіторської заборгованості

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості проводиться підприємством у відповідності з П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість», затвердженого Мінфіном України від 8.10.99 р. № 237 (із змінами та доповненнями).

Дебіторська заборгованість підприємства є поточною, тобто такою, яка виникає в ході нормального операційного циклу або буде погашена протягом дванадцяти місяців з дати балансу і визнається активом одночасно з визначенням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг.

Станом на 31.12.2022 р. до складу дебіторської заборгованості включаються:
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 4 866 тис. грн.
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 793 тис. грн.
Інша поточна дебіторська заборгованість – 2 461 тис. грн.
Повнота відображення розміру дебіторської заборгованості товариства підтверджується результатами перевірки.

Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість витрат майбутніх періодів становить 368 тис. грн.

Балансова вартість інших оборотних активів станом на 31.12.2022 р. складає 1 441 тис. грн.

Облік грошових коштів

Облік грошових коштів ведеться без порушень чинного законодавства.
Вартість грошових коштів та їх еквівалентів підприємства станом на 31.12.2022 р. складає 28 732 тис. грн.

2.2 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік зобов'язань

Визнання, облік та оцінка зобов'язань на підприємстві відбувається у відповідності з П(С)БО 11 «Зобов'язання», затвердженого Наказом Мінфіну України від 31.01.2000 р. № 20.

Зобов'язання відображаються у балансі підприємства за умови, що його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

За терміном погашення зобов'язання підприємства є поточними.

Станом на 31.12.2022 р. поточні зобов'язання підприємства включають:

Короткострокові кредити банків – 25 962 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 4 377 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками:

- з бюджетом – 1 147 тис. грн.;

- зі страхування – 54 тис. грн.;

- з оплати праці – 209 тис. грн.

Поточні забезпечення – 80 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання – 25 276 тис. грн.

В балансі поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

2.3 РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Облік статутного капіталу

Розмір статутного капіталу підприємства станом на 31.12.2022 р. складає 40 000 тис. грн.

Облік статутного капіталу ведеться на балансовому рахунку 40 «Статутний капітал» без порушень чинного законодавства.

Облік неоплаченого капіталу

Облік неоплаченого капіталу товариства не суперечить діючому законодавству. Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість неоплаченого капіталу становить 10 515 тис. грн.

Облік додаткового капіталу

Облік додаткового капіталу підприємства не суперечить діючому законодавству. Станом на 31.12.2022 р. балансова вартість додаткового капіталу становить 17 617 тис. грн.

Облік доходів, витрат та чистого прибутку

Дохід підприємства визначається під час збільшення активу або зменшення зобов'язань, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути визначена достовірно.

Правильність класифікації та оцінки доходу відбувається у відповідності з П(С)БО № 15 «Доходи», затвердженого Наказом Мінфіну України від 29.11.1999 р. № 290.

В 2021 році визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 164 392 тис. грн. ;
- інші операційні доходи – 8 178 тис. грн.;
- інші фінансові доходи – 20 тис. грн.

Дохід підприємства відображається в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, що отримані або підлягають отриманню.

Визнання витрат виробництва на підприємстві в цілому проводиться у відповідності з П(С)БО № 16 «Витрати», затвердженого Наказом Мінфіну України від 31.12.1999 р. № 318 (із змінами і доповненнями).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням або збільшенням зобов'язань.

Витрати підприємства за 2022 рік включають:

- собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) – 143 846 тис. грн.;
- адміністративні витрати – 4328 тис. грн.;
- витрати на збут – 16 215 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 1 756 тис. грн.
- фінансові витрати – 3 268 тис. грн.;
- інші витрати – 289 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток складають 602 тис. грн.

Чистий прибуток від фінансово-господарської діяльності за 2022 рік складає 2 286 тис. грн.

Аудитори підтверджують суму чистого прибутку, відображеного підприємством у звіті про фінансові результати за 2022 рік.

Станом на 31.12.2022 р. нерозподілений прибуток товариства становить 47 689 тис. грн.

2.4. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища»,

аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризики, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилася відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути увагу аудиторів. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал підприємства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Аудитор не отримав доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

3.1 Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва підприємства	Приватне підприємство «ІНФОРМАУДИТ»
Код за ЄДРПОУ	31058616
Юридична адреса	03057, м. Київ, вул. Смоленська, 6, кімната 101
Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності	включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 31.10.2018 року за № 4712
Сертифікат аудитора	Прокопчук Костянтин Юрійович сертифікат серія А № 005483 від 22.07.2003 р.

3.2 Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

- дата та номер договору на проведення аудиту	№ 23/2 від 03 серпня 2023 р.
- дата початку та дата закінчення проведення аудиту	11.09.2023 р. – 25.10.2023 р.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Прокопчук Костянтин Юрійович

Директор
ПП «ІНФОРМАУДИТ»
Ідентифікаційний код
31058616

Прокопчук Костянтин Юрійович
(Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102364)

Дата аудиторського звіту – 25 жовтня 2023 року

Підприємство Приватне багатопрофільне підприємство "Вімал"

Територія ЧЕРНІГІВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство

Вид економічної діяльності Виробництво крохмалів і крохмальних продуктів

Середня кількість працівників 2 133

Адреса, телефон вулиця Шевченка, буд. 70, с. ДРОЗДІВКА, КУЛИКІВСЬКИЙ РАЙОН, ЧЕРНІГІВСЬКА обл., 16331 723540

Одниниця 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 "у" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ
2023 01 01
за СДРПОУ 14224631
за КАТОТГ 1 UA74100210130039130
за КОПФГ 120
за КВЕД 10,62

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31 грудня 2022 р.

Форма №1 Кол за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I. Необоротні активи	1	2	3
Нематеріальні активи	1000	42	90
первинна вартість	1001	104	163
накопичена амортизація	1002	62	73
Незавершені капітальні інвестиції	1005	5 222	2 911
Основні засоби	1010	100 034	85 670
первинна вартість	1011	172 767	176 986
знос	1012	72 733	91 316
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первинна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первинна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	1 202	1 202
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізіційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	106 500	89 873
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	64 725	23 362
виробничі запаси	1101	8 207	10 508
незавершене виробництво	1102	15 201	1 757
готова продукція	1103	39 511	9 311
товари	1104	1 806	1 786
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	5 400	4 866
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	1 252	793
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 800	2 461
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 701	28 732
готівка	1166	2	-
рахунки в банках	1167	2 699	28 732
Витрати майбутніх періодів	1170	241	368
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 інших страхових резервах	1183	-	-
Інші оборотні активи	1184	-	-
Усього за розділом II	1190	2 204	1 441
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1195	79 323	62 023
Баланс	1200	-	-
	1300	185 823	151 896
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40 000	40 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	17 617	17 617
смісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	45 403	47 689
Неоплачений капітал	1425	(13 411)	(10 515)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	89 609	94 791
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	39 320	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
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	-	-
Усього за розділом II	1595	39 320	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	25 962
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	19 323	4 377
розрахунками з бюджетом	1620	166	1 147
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	103
розрахунками зі страхування	1625	193	54
розрахунками з оплати праці	1630	589	209
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страхового діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	36	80
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	36 587	25 276
Усього за розділом III	1695	56 894	57 105
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	185 823	151 896

Керівник

Лазар Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Пастушенко Марина Михайлівна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за рік 2022 р.

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	164 392	126 776
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	(143 846)	(105 479)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	20 546	21 297
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	8 178	4 911
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	(4 328)	(6 270)
Витрати на збут	2150	(16 215)	(10 752)
Інші операційні витрати	2180	(1 756)	(1 879)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6 425	7 307
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	20	74
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 268)	(4 293)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(289)	(30)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 888	3 058
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(602)	(841)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	2 286	2 217
збиток	2355	(-)	(-)

ІІ. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 286	2 217

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	58 855	91 805
Витрати на оплату праці	2505	9 240	11 244
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 980	2 420
Амортизація	2515	19 222	18 817
Інші операційні витрати	2520	33 815	38 491
Разом	2550	123 112	162 777

ІV. 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

Лазар Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Пастушенко Марина 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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	190 214	179 068
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	140	47
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (шрафів, пені)	3035	7	-
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	289	132
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(134 631)	(150 882)
Праці	3105	(7 749)	(8 886)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 056)	(2 329)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6 940)	(7 424)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(499)	(841)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(3 464)	(2 933)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 977)	(3 650)
Витрачання на оплату авансів	3135	(988)	(2 175)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 470)	(455)
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	(6 012)	(14 199)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30 804	-7 103
II. Рух коштів у результататі інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
исборотних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	20	74
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від викупу дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	20	74
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	2 897	-
Отримання позик	3305	3 362	13 548
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	13 358	5 071
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(13)	(6)
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	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-7 112	8 471
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	23 712	1 442
Залишок коштів на початок року	3405	2 701	1 484
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2 319	(225)
Залишок коштів на кінець року	3415	28 732	2 701

Керівник

Лазар Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Пастушенко Марина Михайлівна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
	14224631	

Підприємство Приватне багаторофільнє підприємство "Вимал"
(найменування)

за СДРПОУ

Звіт про власний капітал
за рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	40 000	-	17 617	-	45 403	(13 411)	-	89 609
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	40 000	-	17 617	-	45 403	(13 411)	-	89 609
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	2 286	-	-	2 286
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	2 896	-	2 896
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	2 286	2 896	-	5 182
Залишок на кінець року	4300	40 000	-	17 617	-	47 689	(10 515)	-	94 791

Керівник

Лазар Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Пастушенко Марина Михайлівна



ЗА 1ВІ І 1/ДКЕ/10
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

	Коди
Дата (рік, місяць,число)	2022
за СДРНОУ	12
за КАТОГІ ¹	31
за СПОДУ	14/22463!
за КОПФГ	UA74100210130039130
за КВЕД	120
	10.62

Підприємство Приватне багаторічне підприємство "Вимал"
 Територія ЧЕРНІГІВСЬКА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання Приватне підприємство
 Вид економічної діяльності Виробництво крохмалів і крохмальних продуктів
 Одиниця виміру: тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2022 рік

Форма №5

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року	Переоцінка (доходника +, збитка -)		Вибуло за рік	Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року
			перша (переоцінена) вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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	4	4	-	-	-	-	-	4
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	100	58	59	-	-	11	-	159
Головн	080	104	62	59	-	-	11	-	163
3 рядка 080 града 14					-	-	-	-	73
									-

Вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
 вартість оформленіх у заставу нематеріальних активів

(081) -
 (082) -
 (083) -
 (084) -
 (085) -

3 рядка 080 града 5 вартість створених підприємством нематеріальних активів
 3 рядка 080 града 15 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
¹ Контролюється адміністративно-територіальними органами та територіальними громадами

ІІ. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд- ка	Залишок на початок року	Надій- шю за рік	Передоцінка (дооценка +, ущинка -)		Витуло за рік	Параходо- вано від амор- тизації за рік	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року	У тому числі		
				первіс- ної (пе- реоці- неної) вартість	знос					передані в опера- тивну оренду		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капітальні витрати на поповнення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Будинки, споруди та передавальні пристрой	120	87867	18517	1182	-	-	-	4791	-	89049	23308	
Машини та обладнання	130	77021	49510	2982	-	-	-	13444	-	85003	62954	
Транспортні засоби	140	3810	1547	-	-	-	66	38	513	-	3744	2022
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1983	1441	376	-	-	241	215	150	-	2118	1376
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші основні засоби	180	703	342	-	-	-	28	16	58	-	675	384
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Малоцінні геоборотні матеріальні активи	200	1186	1186	207	-	-	264	264	207	-	1129	1129
Тамчасові (нетичайні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інвентарна тара	230	21	21	-	-	-	-	-	-	-	-	
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	21	21	
Інші необоротні матеріальні активи	250	176	169	166	-	-	95	95	48	-	247	122
Разом	260	172767	77273	4913	-	-	634	628	19211	-	176986	91316

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих единиц (цілінік) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

залишкова вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

первісна (переоцінена) вартість основних засобів

знос

первісна (перео-
цінена)
вартість

знос

первісна (перео-
цінена)
вартість

залишкова вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

залишкова вартість основних засобів, що яких існують обмеження права власності

залишкова вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

залишкові

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
1		2	3	4
Капітальне будівництво		280	-	4
Придбання (викуплення) основних засобів		290	2432	2
Придбання (викуплення) інших необоротних матеріальних активів		300	278	2879
Придбання (створення) нематеріальних активів		310	18	19
Придбання (виродування) довгострокових біологічних активів		320	-	11
Інші		330	-	-
Разом		340	2728	2911

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

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника		Код рядка	За рік	На кінець року
1		2	3	4
A. Фінансові інвестиції за метою:				
учасі в капіталі:				
асоційовані підприємства		350	-	1202
погочіні підприємства		360	-	-
спільну діяльність		370	-	-
B. Інші фінансові інвестиції:				
частки і інш у статутному капіталі		380	-	-
інших підприємств				
акцій		390	-	-
облігацій		400	-	-
інші		410	-	-
Разом (розд A + розд B)		420	-	1202

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованого собівартістю (423) -

Інші фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -
за справедливою вартістю (425) -
за амортизованого собівартістю (426) -

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

за собівартістю (421) -
за справедливою вартістю (422) -
за амортизованого собівартістю (423) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника		Код рядка	Доходи	Витрати
	1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати				
Операційна оренда активів				
Операційна курсова різниця	440		-	
Реалізація інших обсяготних активів	450	4783		
Штрафи, лені, неустойки	460	1		1013
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	7		-
Інші операційні доходи і витрати	480	-		-
У тому числі: відракування до резерву сумініших боргів	490	3387	739	
непродуктивні витрати і втрати	491	X		117
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:				
асоційовані підприємства	492	X		-
дочірні підприємства	493	-		-
спільну діяльність	494	-		-
В. Інші фінансові доходи і витрати				
Дивіденди	500	-		
Проценти	510	-		
Фінансова оренда активів	520	-		
Інші фінансові доходи і витрати	530	-		
Г. Інші доходи і витрати				
Реалізація фінансових інвестицій	540	X	X	
Доходи від обєднання підприємств	550	-	-	
Результат опілки корисності	560	20	3362	
Експериментальна курсова різниця	570	-	-	
Безплатно одержані активи	580	-	-	
Списання необоротних активів	590	-	-	
Інші доходи і витрати	600	-	-	
	610	-	-	
	620	X	X	
	630	-	-	
			289	
Товарообмінні (бартерні) операції з продажу (товарами, роботами, послугами)				
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами	(631)	-		
З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уточнені до собівартості активів	(632)	-	%	
	(633)	-		

VI Грошові кошти

Найменування показника

	Код рядка	На кінець року
Готівка	2	3
Поточний рахунок у банку	640	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	650	27030
Грошові кошти в дорозі	660	1702
Еквіваленти грошових коштів	670	-
Разом	680	-
	690	28732

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

(691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік	Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування від другою, іншою стороною, що врахована при оцінці за-безпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	36	418	-	374	-	9
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	80	80
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	740	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання	750	-	-	-	-	-	-
Резерв сумінніх боргів	760	-	-	-	-	-	-
Разом	775	-	117	-	117	-	80
	780	36	535	-	491	-	80

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Збільшення чистої вартості реалізації *	Переодинка за рік утиліка
Сировина і матеріали	2	3	4	5
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	800	9627	-	-
Паливо	810	-	-	-
Тара і тарні матеріали	820	319	-	-
Будівельні матеріали	830	-	-	-
Запасні частини	840	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	850	381	-	-
Поточні біологічні активи	860	-	-	-
Малоцінні та швидкоознущувані предмети	870	-	-	-
Незавершене виробництво	880	181	-	-
Готова продукція	890	1757	-	-
Товариц	900	9311	-	-
Разом	920	23362	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
відображеніх за чистою вартістю реалізації

передників у переробку
сформленіх в заставу

передників на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Загти про фінансовий стан) запаси, призначенні для продажу

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	У т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	3	4	5	6
Інша поточна дебіторська заборгованість	940	4866	-	-	-
	950	2461	-	-	-
Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості	(951)	-			
Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами	(952)	-			

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

X. Нестачі і втрати від пусування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

XII. Податок на прибуток

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
Поточний податок на прибуток	2	3
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1210	602
на кінець звітного року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1225	-
на кінець звітного року	1230	-
Включено до звіту про фінансові результати - усього	1235	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1240	602
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1241	602
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1242	-
Відображене у складі власного капіталу - усього	1243	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1250	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1251	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1252	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
Параходовано за звітний рік	2	3
Використано за рік - усього	1300	19222
в тому числі на:		
будівництво обєктів	1310	-
придбання (зилоговлення) та поліпшення основних засобів	1311	-
з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Кол-рядка в тому числі:	Обліковуються за перісного варістю						Обліковуються за справедливого варістю					
		залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	нараховано від зменшення амортизації за рік	виходи від зменшення амортизації за рік	залишок на кінець року	залишок на початок року	надійшло за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Долгострокові біологічні активи – усього													15
в тому числі:													16
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього													
в тому числі:													
тварин на виропулванні та видгойній біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та видгодівлі)	1420	-	x	-	x	x	x	-	x	-	x	-	-
1421	-	x	-	-	x	x	x	-	x	-	x	-	-
Інші поточні біологічні активи	1422	-	x	-	x	x	x	-	x	-	x	-	-
Інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	x	x	x	-	x	-	x	-	-
Разом	1424	-	x	-	x	x	x	-	x	-	x	-	-
1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
З рядка 1430 графа 5 і графа 14													
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16													
з рядка 1430 графа 11 і графа 17													
Варість біологічних активів, призначені за рахунок цільового фінансування													
залишкова варістю довгострокових біологічних активів, первісна варістю													
поточних біологічних активів і справедлива варістю біологічних активів,													
утрачених унаслідок надзвичайних подій													
балансова варістю біологічних активів, щодо яких існує передачені законодавством обмеження права власності													
(1431)													
(1432)													
(1433)													

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16
з рядка 1430 графа 11 і графа 17
Варість біологічних активів, призначені за рахунок цільового фінансування
залишкова варістю довгострокових біологічних активів, первісна варістю
поточних біологічних активів і справедлива варістю біологічних активів,
утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова варістю біологічних активів, щодо яких існує передачені
законодавством обмеження права власності

Інформація про результати від первинного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Позначення показника	Код рядка	Вартість первинного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первинного визнання		Ущока	Виручки від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від первинного визнання та реалізації
				доход	витрати				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Продукція та додаткові біологічні активи									11
рослинництва - усіх видів	1500	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі: зернові і зернобобові	1510	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
чинох	1511	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
пшениця	1512	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
соя	1513	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
соєвий	1514	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
ріпак	1515	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
цукрові буряки (фасовичні)	1516	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
картопля	1517	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
помідори (зерняткові, кісточкові)	1518	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція рослинництва	1519	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
Продукція та додаткові біологічні активи									-
тваринництва - усіх видів	1520	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
у тому числі: приріст живої маси - усього	1530	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
3 чиого: великої рогатої худоби	1531	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
свиней	1532	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
молото	1533	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
овівня	1534	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
йгиль	1535	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
інша продукція тваринництва	1536	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
продукція рибництва	1538	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	(-)	(-)	(-)	(-)	-	-	(-)	-

Керівник

Лазар Сергій Вікторович

Головний бухгалтер

Пастушенко Марина Михайлівна



Прошито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою

А.С. Гайдуков
аркушів

Директор

А.Ю. Прокопчук

