



РІЧНИЙ ЗВІТ
2021

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



ЗМІСТ

Звернення керівництва

01 Про Компанію

- Загальні відомості
- Керівництво та організаційна структура
- Ключові показники

02 Стратегія та бізнес-модель

- Місія, бачення, цінності
- Стратегія розвитку
- Бізнес-модель
- Плани розвитку

03 Діяльність Компанії

- Опис продуктів
- Огляд ринку
- Продажі продукції та товарів
- Продажі постуг
- Фінансовий огляд

04 Корпоративне управління

05 Сталий розвиток

- Кадрова політика
- Охорона навколишнього середовища

06 Управління ризиками

07 Звіт незалежного аудитора та фінансова звітність

■ ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА

Шановні інвестори та партнери,

ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» – один з найсучасніших українських заводів з глибокої переробки сої, який являє собою єдиний комплекс цехів та допоміжних підрозділів з розвинутою інфраструктурою, що забезпечують повний виробничий процес переробки олійних культур: від приймання, зберігання та попередньої підготовки сої до повної переробки у соєву продукцію та її розфасування. Завод продовжує активно розвиватися та досягати зростання фінансово-економічних показників. Це свідчить про високу якість управління Компанією — важливий інструмент забезпечення сильних конкурентних позицій.

У 2021 році увага менеджменту Компанії була сконцентрована на досягненні наступних стратегічних завдань:

- стимулювання нарощування виробництва в умовах обмеженої пропозиції сировини на внутрішньому ринку;
- просування українського бренду та забезпечення експорту продукції переробної промисловості;
- розвиток довгострокових партнерських відносин із покупцями та постачальниками, а також формування іміджу України як надійного та якісного постачальника.

З повагою,
Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»
Тетерчук Максим Анатолійович

Для багатьох галузей агропромислового комплексу 2021 рік був нелегким. Проте, Компанія успішно долає перешкоди та конкурує на ринку продуктів переробки сої, саме це дає нам можливість займати лідерські позиції в переробній галузі. Вироблена соєва продукція під торговою маркою AdamPolSoya™ за якістю не поступається міжнародним брендам та торговим маркам. Географія постачань продукції торгової марки AdamPolSoya™ вражає, свою продукцію завод експортує на світовий ринок, а саме: в Польщу, Китай та інші.

У Компанії постійно проводять заходи, метою яких є зниження витрат та підвищення ефективності виробництва, що, в свою черг, приводить до зниження собівартості кінцевого продукту.

Стабільно стійкі позиції на внутрішньому та міжнародних ринках також досягаються завдяки високій якості продукції та конкурентним цінам на неї. Тому стратегія Компанії полягає у зміцненні лідируючого положення як виробника високоякісної, конкурентоспроможної продукції, що відповідає нормативним та законодавчим вимогам, а також очікуванням споживачів.

Ми маємо впевненість, що Компанія зміцнить свої позиції в якості провідного вітчизняного переробника сої та великого постачальника соєвої продукції як на території України, так і за її межами.





01

ПРО КОМПАНІЮ

■ ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» (далі Компанія) — сучасний маслоекстракційний завод в с. Адампіль Хмельницької області, який переробляє НЕ-ГМО сою українського походження в продукцію під торговою маркою «AdamPolSoya» вищої якості: нерафіноване гідратоване масло, високопротеїновий шрот, високоякісний харчовий лецитин і гранульовану оболонку. Завдяки новітнім технологіям завод працює в замкнутому циклі, що забезпечує безвідходне виробництво і мінімальний вплив на навколишнє середовище. На заводі працює акредитована лабораторія, укомплектована новітнім і високоточним обладнанням.

AdamPol Soya



2018 рік

запуск масло-екстракційного заводу



4 унікальних, генетично немодифікованих продуктів



2 532

млн грн — оборот за 2021 рік



нерафіноване гідратоване масло



високопротеїновий шрот



високоякісний харчовий лецитин



гранульована оболонка

Входить в ТОП-3 найбільших підприємств-виробників соєвої олії у 2021 році

* Частка на ринку виробництва соєвої олії складає 11% (24,7 тис. т) за оцінками пресслужби асоціації «Укроліяпром»



Напрямки діяльності Компанії



Переробка сої як з власної сировини, так і з давальницької



Елеваторні послуги



Реалізація товарів за договорами комісії (комісіонер)

У розпорядженні заводу є власний елеваторний комплекс.



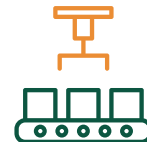
Потужність переробки сої

1 200
тонн на добу



Місткість зберігання

60
тис. тонн



Продуктивність конвеєрних систем по відвантаженню

до **250**
тонн на годину



Якість і безпека продукції є основними пріоритетами виробництва, тому на заводі впроваджена інтегрована система контролю якості і безпеки на всіх критичних етапах – від приймання сировини до відвантаження готової продукції.

КОНТРОЛЬ



На кожному етапі виробництва і поширення здійснюється контроль за відсутністю ГМО.

ТЕСТУВАННЯ



Вся соя ретельно тестується перед закупівлею, тому вона гарантовано є генетично немодифікованою. Споживач отримує екологічно чистий і якісний продукт.

На постійній основі ведеться співпраця з незалежними сурвейерськими організаціями, що дозволяє зробити контроль якості максимально об'єктивним.

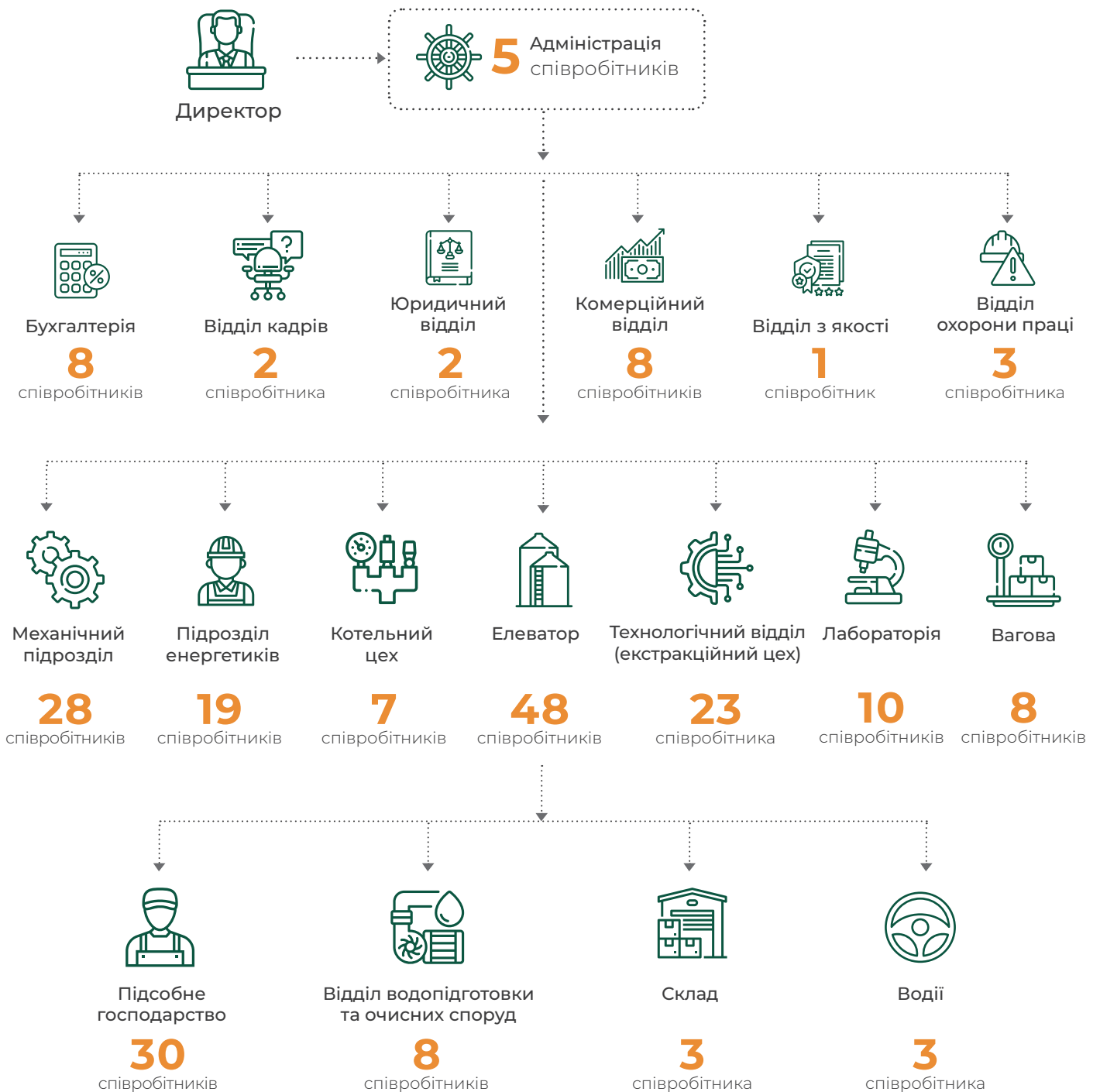
КЕРІВНИЦТВО ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА



216

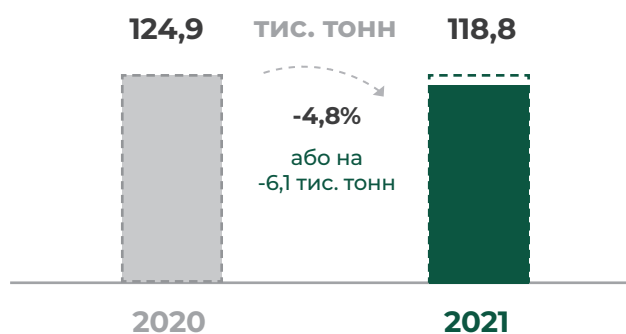
штатних працівників
станом на 31.12.2021

Операційне керівництво Компанією здійснює директор —
Тетерчук Максим Анатолійович





■ КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ



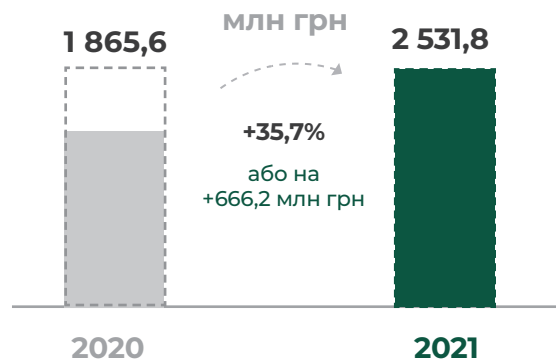
1. Обсяги реалізації

У 2021 році Компанія реалізувала продукції та товарів на 6,1 тис. тонн менше (або на 4,8%), ніж у 2020 році.



2. Чистий дохід від реалізації

Чистий дохід від реалізації продукції, товарів та послуг за 2021 рік зріс на 666,2 млн грн або на 35,7% порівняно з 2020 роком. В першу чергу, це викликано підвищенням цін на продукцію переробки соєвих бобів.



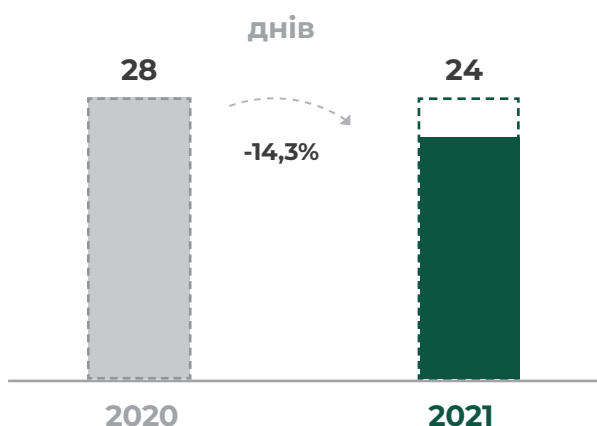
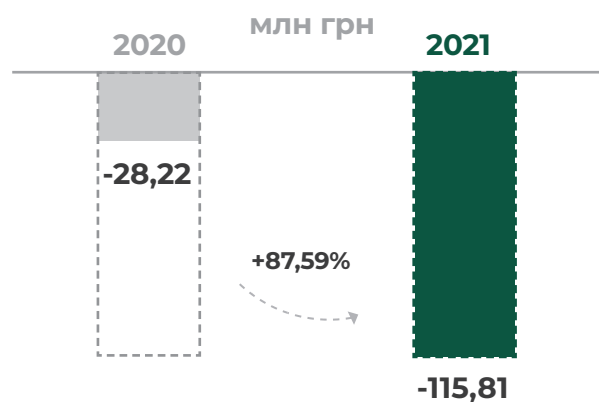
3. Собівартість

Собівартість продукції та послуг за 2021 рік зросла на 793,24 млн грн або на 49,57% порівняно з 2020 роком. Це викликано в першу чергу зростанням витрат на сою для виготовлення продукції Компанії.



4. Чистий фінансовий результат (збиток)

У 2021 році Компанія отримала збиток від діяльності, який зріс на 87,59 млн. грн. в порівнянні з 2020 роком. Основною причиною від'ємного фінансового результату в 2021 році були фінансові витрати, а також збільшення собівартості виготовленої продукції Компанії.



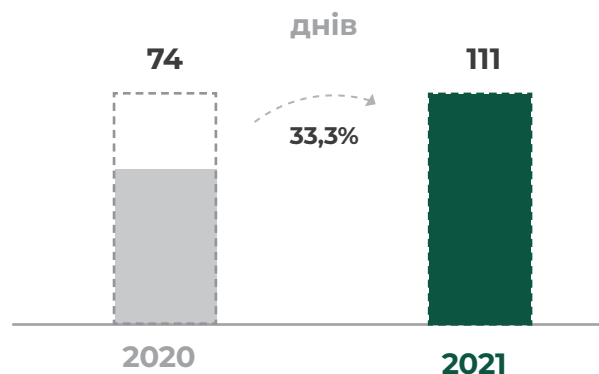
5. Період обороту торгівельної дебіторської заборгованості

Період обороту торгівельної дебіторської заборгованості за підсумками 2021 року зменшився — до 24 днів, що говорить про скорочення періоду відволікання дебіторами фінансових ресурсів Компанії. Слід зауважити, що для сфери діяльності Компанії нормативним значенням вважається період до 45 днів. Таким чином, робота Компанії за цим напрямком залишається ефективною.



6. Період обороту запасів

Збільшення обсягів запасів Компанії станом на 31.12.2021 стало причиною погіршення показників оборотності. Зокрема, період обороту запасів за підсумками 2021 року зріс до 111 днів.





02

**СТРАТЕГІЯ ТА
БІЗНЕС-МОДЕЛЬ**

■ МІСІЯ, БАЧЕННЯ, ЦІННОСТІ



МІСІЯ

Ми прагнемо бути надійним та відповідальним партнером на українському аграрному ринку, що виробляє безпечну та якісну продукцію та розвивати галузь глибокої переробки сільськогосподарської продукції України.



БАЧЕННЯ

- Ми надійний постачальник продуктів переробки сої як в Україні, так і за її межами.
- Ми гарантуємо найвищу якість нашої продукції.
- Ми розбудовуємо сучасну сільськогосподарську інфраструктуру.
- Ми турбуємось про екологічний стан навколишнього середовища, оскільки завод споживає виключно екологічно чистий газ.



ЦІННОСТІ

Безпека та якість.

Продукція AdamPolSoya™ не містить ГМО та гарантовано безпечна для здоров'я.

Професіоналізм.

Співробітники — наша найвища цінність.

Відкритість і прозорість.

Ми здійснюємо комунікацію зі стейкхолдерами стосовно всіх ключових аспектів діяльності Компанії.

Соціальна відповідальність.

Ми дбайливо ставимося до природних ресурсів, керуємось у своїй діяльності принципами соціальної відповідальності.

■ СТРАТЕГІЯ РОЗВИТКУ





■ БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



На виробництві не ГМО насіння сої спеціалізується завод компанії ТОВ «А.Т.К.». Кращі для українського клімату сорти насіння не-ГМО сої імпортуються з Канади та США.

Транспортування сировини з елеваторів на завод і кінцевого продукту до клі-

єнта здійснюється сучасними вагонами та цистернами партнерської компанії — ТОВ «Ерант». Обладнання задіяне в процесі транспортування має всі необхідні сертифікати.

На кожному етапі виробництва здійснюється контроль якості продукції.



Ресурси

Постачальниками Компанії, переважно, є вітчизняні виробники сільськогосподарської продукції. На заводі використовується обладнання кращих виробників з Бельгії, Німеччини, Данії, Канади і США.

Персонал заводу становить більше 200 осіб. Але так як системи повністю автоматизовані, більшість співробітників тільки стежать за справною роботою обладнання.

ОБЛАДНАННЯ

в цехах підготовки і екстракції



DesmetBallestra



Bühler

АВТОМАТИКА

SIEMENS

Siemens

Endress+Hauser

Endress+Hauser

**ЄМКОСТІ
ДЛЯ ЗБЕРІГАННЯ**

Українських виробників

НАСОСИ



KSB

SIHI

VIKING PUMP®

Viking

GRUNDFOS

Grundfos

ПРОДУКЦІЯ ТА ПОСЛУГИ

Компанія виробляє гранульовану соєву оболонку, високопротеїновий соєвий шрот, харчовий соєвий лецитин, гідратовану соєву олію. Високотехнологічний автоматизований виробничий цикл дозволяє безперебійно отримувати продукцію гарантовано високої якості.

Більш детальні інформацію про продукцію Компанії та її характеристики можна знайти за посиланням: <http://adampol-soya.com/ru/about/about-production/>.

Компанія також надає комплекс елеваторних послуг — сушка, приймання, очищення, переоформлення та зберігання зерна, навантаження в залізничний транспорт, автотранспорт та інші.

СПОЖИВАЧІ

Готова продукція продається на внутрішньому та зовнішньому ринку, куди товар відвантажується переважно через партнерський термінал «ZloteZiarno» в Польщі. На вітчизняному ринку основними споживачами є підприємства, що купують продукцію для власного використання та агротрейдери.

Основними клієнтами Компанії є: Zlote Ziarno Sp. z o.o., Yihai Kerry (Hong Kong) Limited, ТОВ «А.Т.К.», ПрАТ «Володимир-Волинська птахофабрика», ТОВ «Радомишльське овочеве підприємство», ТОВ «Зернятко-Південь» та інші.

Надання елеваторних послуг здійснюється лише на внутрішньому ринку.

■ ПЛАНИ РОЗВИТКУ

Реконструкція олійно-екстракційного заводу в с. Адампіль, Хмельницького р-ну:

- У вересні 2022 року планується завершення реконструкції заводу, яка розпочалась в липні 2021р., зі збільшенням потужностей по переробці сої з 1200 тон на добу до 1500 тон на добу.
- Також у вересні 2022 року планується

запуск лінії по переробці насіння соняшника потужністю 750 тон за добу.

- Компанія планує додатково до продукції переробки сої виготовляти також **4 види нової продукції переробки соняшнику**:
 - олію нерафіновану;
 - шрот;
 - лецитин;
 - лушпиння.



4 види продукції переробки соняшника



Олія
нерафінована



Шрот

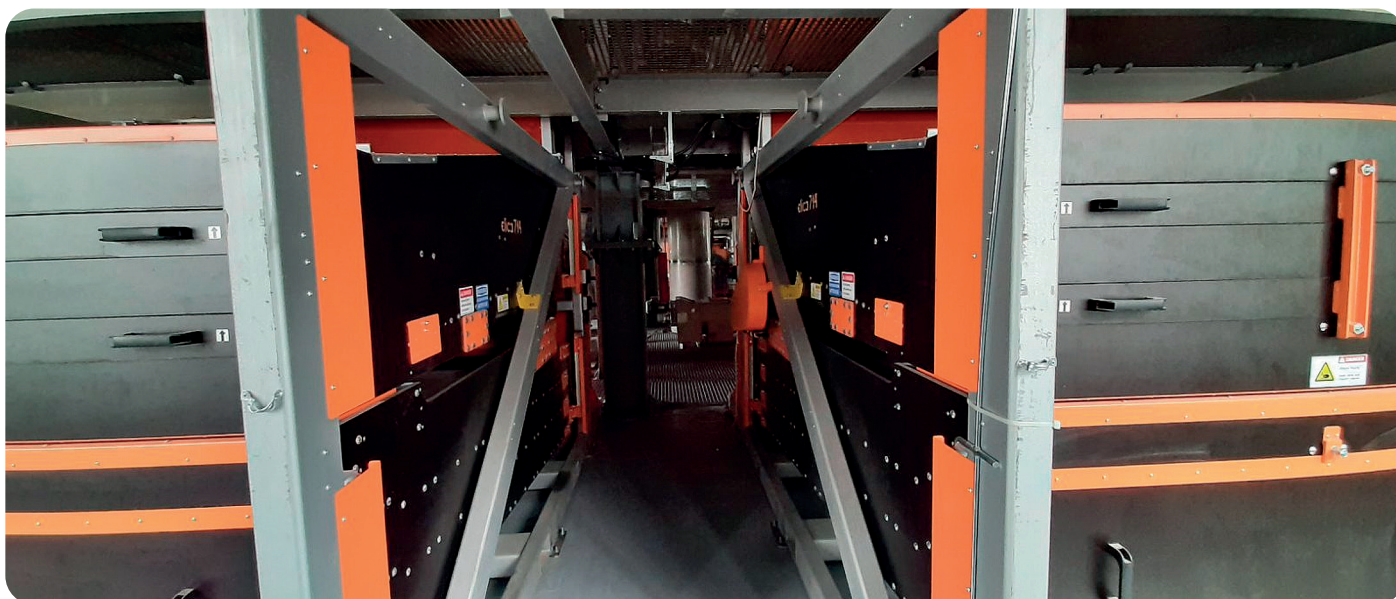


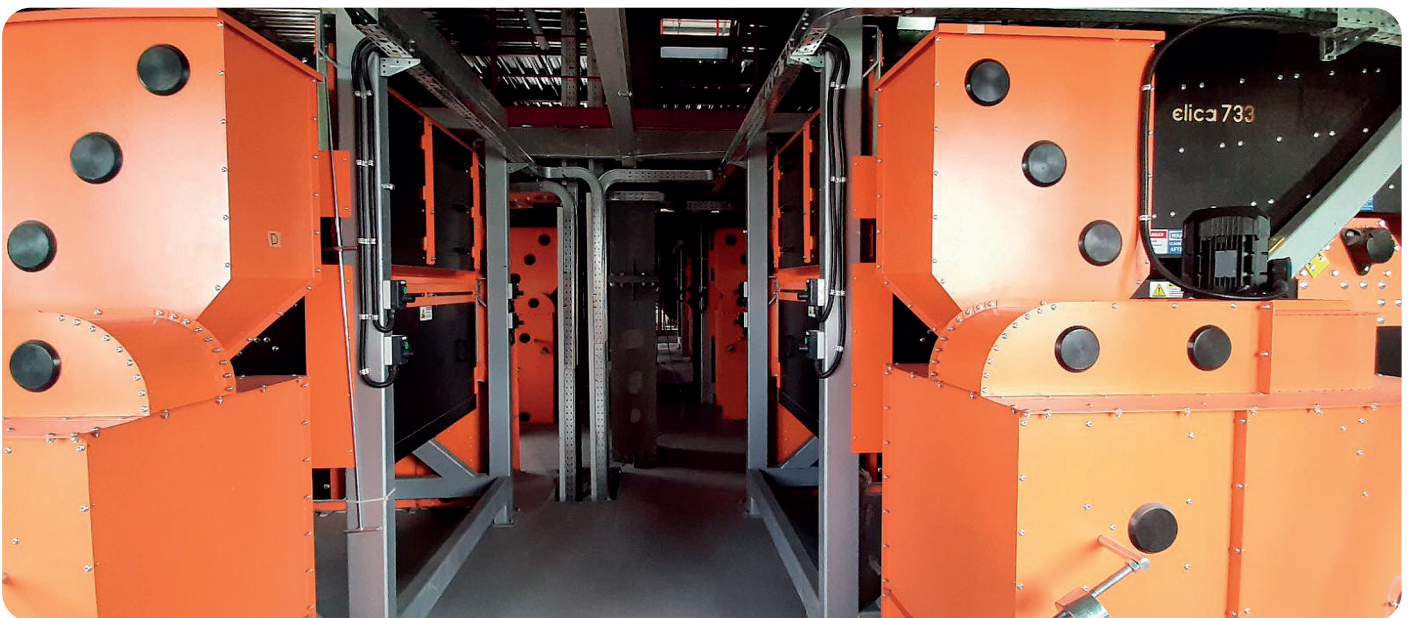
Лецитин



Лушпиння

ОБЛАДНАННЯ З ЛІНІЙ ПО ПЕРЕРОБЦІ СОНЯШНИКА





- Збудовані нові ємності для зберігання соняшнику:

- РВС – 3 000 м³ (2 шт.) – резервуари для зберігання шроту соєвого;
- РВС – 2100 м³ (3 шт.) – резервуари для зберігання рослинної олії;

- РВС – 1 400 м³ (1 шт.) – резервуари для зберігання соєвих бобів;

- РВС – 400 м³ (1 шт.) – резервуари для зберігання рослинної олії;

- РВС – 3400 м³ (3 шт.) – резервуари для зберігання лушпиння соняшника.

НОВІ РЕЗЕРВУАРИ ДЛЯ ЗБЕРІГАННЯ СОНЯШНИКОВОЇ ОЛІЇ



Метою реконструкції є доведення діючого олійно-екстракційного заводу по переробці бобів сої до вказаної вище проектної потужності та встановлення додаткового обладнання в існуючих корпусах та на вільних площах підприємства для можливості переробки насіння соняшника.

Після реконструкції запланована потужність олійно-екстракційного заводу буде становити:

- 1500 тон на добу по переробці насіння сої або 750 тон на добу по переробці насіння соняшника;
- Режим роботи запроектованої

об'єкту – безперервний, цілодобовий;

- Кількість робочих днів на рік – 330 днів на рік в 2 зміни по 12 годин;
- Кількість робочих годин на рік – 7920;
- Загальна річна виробнича програма з урахуванням тривалості переробки насіння сої – 165 днів на рік та переробки насіння соняшника – 165 днів на рік.

Експлуатація обладнання здійснюється без постійної присутності обслуговуючого персоналу.

НОВІ РЕЗЕРВУАРИ ДЛЯ ЗБЕРІГАННЯ ЛУШПИННЯ СОНЯШНИКУ





03

ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ

ОПИС ПРОДУКТІВ

Продукція та товари



Соєва олія (ДСТУ 4534: 2006)

Вид рослинної олії, що отримується з насіння сої шляхом віджиму або з використанням органічних розчинників.



Оболонка соєва

Використовується в якості добавки до раціону тварин та як додатковий елемент для виготовлення комбікормів.



Шрот соєвий (ДСТУ 4593:2006)

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



Лецитин соєвий (ДСТУ 2903:2005)

Органічна сполука природного (рослинного) походження, використовується як харчова добавка.

ЯКІСТЬ ПРОДУКЦІЇ КОМПАНІЇ ПІДТВЕРДЖУЄТЬСЯ НАСТУПНИМИ СЕРТИФІКАТАМИ:



GMP+ B1

Підтвердження норм безпеки кормів при виробництві.



FSSC 22000

FSSC 22000

Система менеджменту харчової безпеки.



NON GMO FoodChain ID

Система менеджменту, спрямована на забезпечення простежуваності та збереження ідентичності неГМО продукції.



HALAL Certificate

Сертифікація продукції та послуг на відповідність канонам Ісламу.



ISCC EU

Підтвердження дотримання принципів сталого розвитку.



Kosher Certificate

Підтвердження відповідності продукту законам Кашрута (іудаїзму).



ProTerra

Система вимог із соціальної відповідальності та екологічної стійкості стосовно до виробництва сільськогосподарської і харчової продукції.

ПОСЛУГИ



ПРИЙМАННЯ ЗЕРНА

Завдяки елеваторним потужностям Компанія здійснює приймання зерна, що надходить залізничним або автомобільним транспортом.



ОЧИЩЕННЯ ЗЕРНА

Елеватор Компанії оснащений сучасним зерноочисним обладнанням (сепараторами), що забезпечує видалення великих і дрібних домішок із зібраного зерна.



СУШІННЯ ЗЕРНА

Завдяки процесу сушки зерна в елеваторних зерносушарках знижується його вологість, відбувається фізіологічне дозрівання та з'являється можливість подовжити термін його зберігання.



ЗБЕРІГАННЯ ЗЕРНА

Компанія забезпечує зберігання зерна в зерносховищах з дотриманням оптимального температурного режиму, що дає змогу досягти високого показника збереженості просушеного насіння.



НАВАНТАЖЕННЯ В ЗАЛІЗНИЧНИЙ ТА АВТОМОБІЛЬНИЙ ТРАНСПОРТ

Компанія має точки залізничного та автотранспортного відвантаження, на яких клієнтам надаються послуги навантаження їхніх зернових культур на відповідний транспорт.



ІНШІ ЕЛЕВАТОРНІ ПОСЛУГИ

Компанією також пропонуються послуги маневрових робіт тепловоза, оформлення складських квитанцій, переоформлення зерна та інші.

ВИЗНАЧЕННЯ ПОКАЗНИКІВ БЕЗПЕКИ ТА НАЯВНОСТІ ГМО



На сучасному лабораторному обладнанні кваліфікованими фахівцями Компанії визначаються показники якості й безпеки зерна, наявності генетично модифікованих організмів, допустимого рівня важких металів.

Визначення показників безпеки та наявності ГМО готової соєвої продукції здійснюється незалежною сертифікованою лабораторією ТОВ «АСІТЕР ГЕНЕЛАБ».

ОГЛЯД ГАЛУЗИ

Згідно з даними Держстату, у сезоні **2021/22** українські аграрії зібрали рекордний врожай олійних культур: соняшнику — **16,4 млн тонн**, сої — **3,4 млн тонн** і ріпаку — **2,96 млн тонн**.

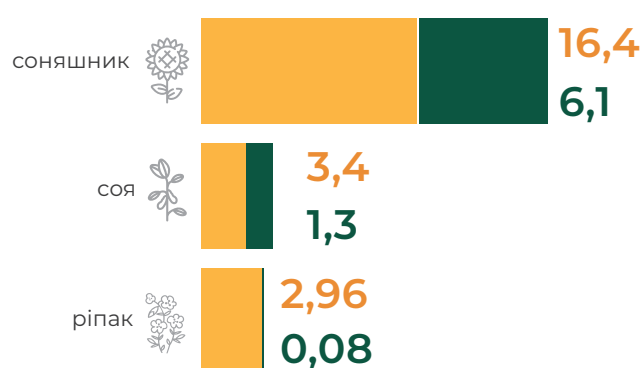




З них переробники виготовили – **6,87 млн тонн** рослинної олії: соняшникової — **6,45 млн тонн**, ріпакової — **265 тис. тонн** і соєвої — **163 тис. тонн**.



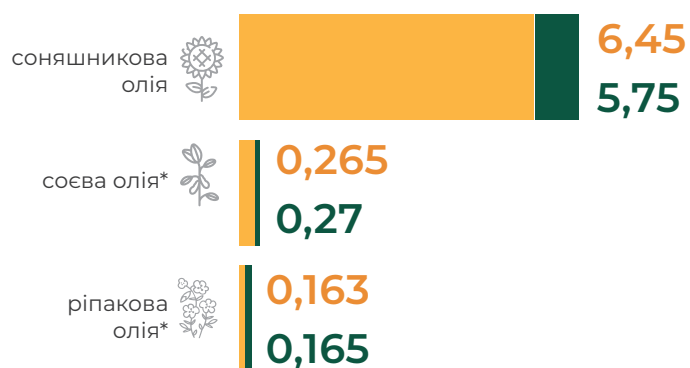
Результати сезону 2021/22



Виробництво та залишки по культурам, млн т



Виробництво у 2021/22 МР 
 Залишки на 1.03.2022 

Виробництво та експорт олій, млн т



Виробництво 
 Експорт 

Джерело даних: USDA, Держстат

*дані по експорту соєвої та ріпакової олії перевищують виробництво, тому що в Україні є залишки з минулого сезону

Експорт у 2021/22 МР

Асоціація «Укроліяпром» у 2021/2022 МР прогнозувала новий рекорд із виробництва та експорту олії — понад **7,2 млн тонн**, що на **більш ніж 24%** мало перевищити результат попередньо-

го сезону. У результаті цього сезону Україна відправила на експорт **6,1 млн тонн** рослинних олій. Найбільше продукту експортували до країн ЄС — **32%**, Індії — **32,5%** та Китаю — **15,3%**.



ЕКСПОРТ

6,1

млн тонн
рослинних олій



ЄС

32%



Індія

32,5%



Китай

15,3%

Українська рослинна олія та готові рослинні жири продаються на **155** зарубіжних ринках та експортуються **760** компаніями. **93%** загального обсягу експорту олії постачають у чотири основні регіони: Європу, Південно-Східну Азію, Азію та Близький Схід. Ще **4%** надходжень дає експорт олій до країн Африки. Таким чином, у мізерно малих обсягах українські олії представлені лише на території країн Євразійського економічного союзу (РФ, Казахстан та ін.), в Австралії та США.

За даними Державної митної служби України, у 2020 році Україна стала най-

більшим експортером олії у світі. На світовому ринку за перше місце серед постачальників до Індії вона змагалася з росією, Аргентиною, Болгарією та Туреччиною. Конкуренцію на китайському ринку нашій країні склали Росія, Казахстан, Болгарія та Аргентина. Серед країн ЄС у 2020 році найбільшим імпортером стали Нідерланди. Серед постачальників до цієї країни конкурентами для України були Угорщина, Іспанія, Бельгія та Португалія.

У 2021 році Україна та Росія контролювали **77%** світового експорту олії, з них **48%** від загальної частки відправленої за кордон олії належали Україні.



СВІТОВИЙ
ЕКСПОРТ ОЛІЇ
У 2021 РОЦІ

77%



77% ЕКСПОРТУВАЛИ УКРАЇНА ТА РОСІЯ



48% з 77% ЕКСПОРТУВАЛА УКРАЇНА

Рослинні олії та готові харчові жири



частка в експорті



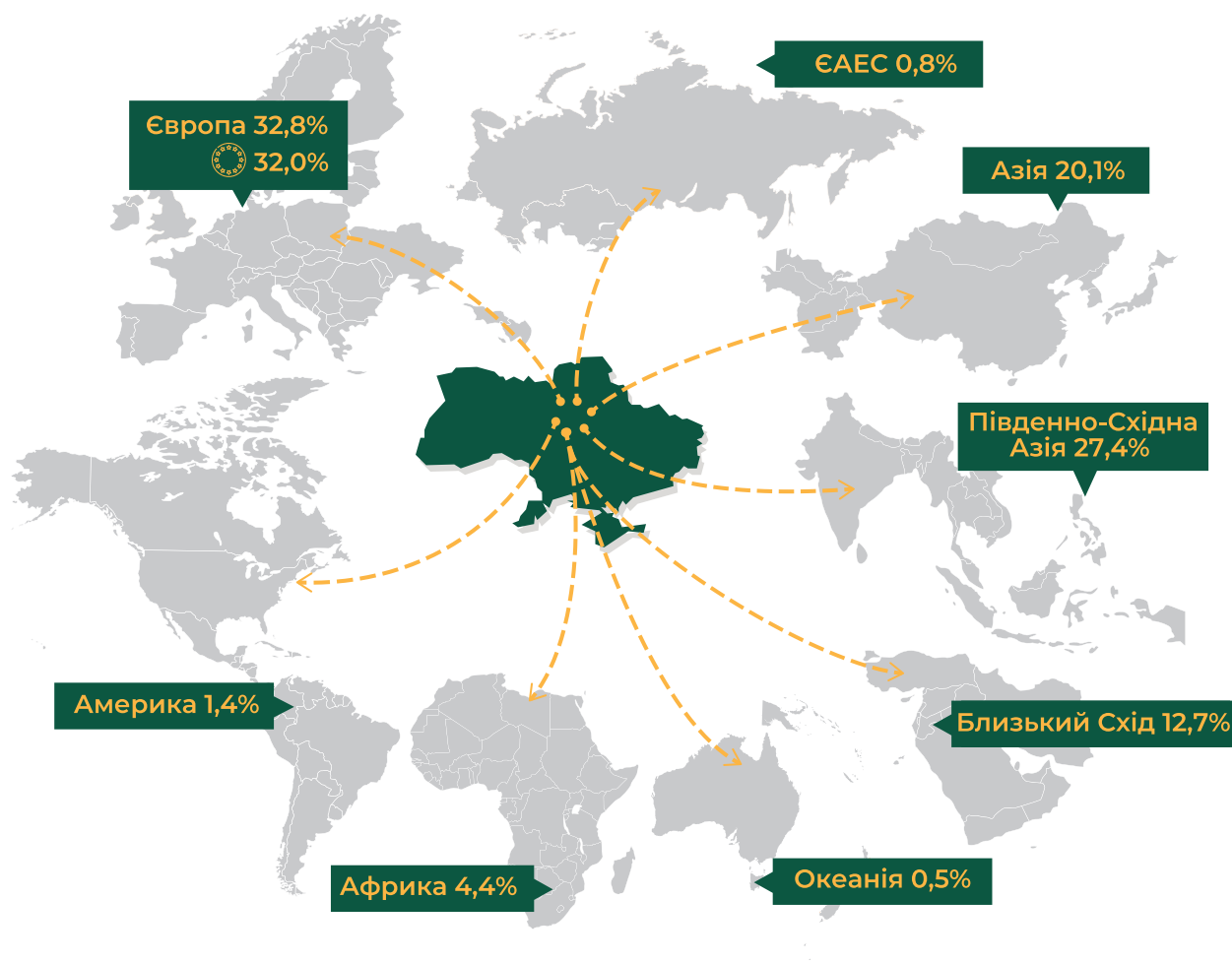
кількість експортних ринків



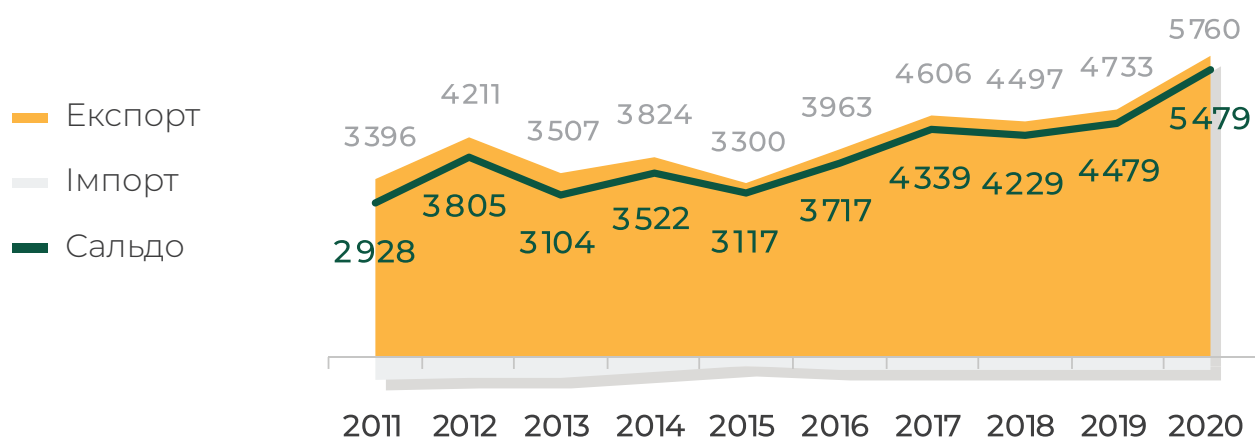
кількість експортерів



частка МСП



Динаміка торгівлі, млн \$

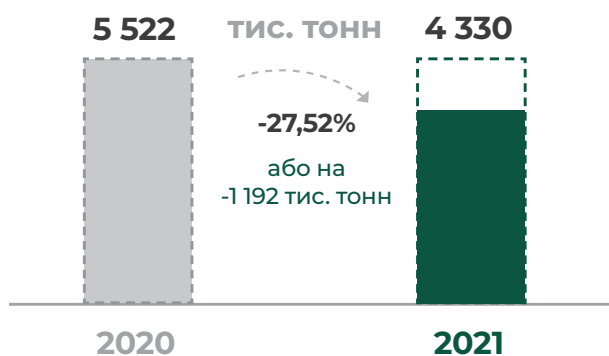


Товарна структура, %



Продажі шроту і макухи (переважно з соняшнику) з України зменшились з **5522 тис. тонн** у 2020 році до **4330 тис. тонн** у 2021 році (**1192 тис. тонн**, або на **27,52%** менше). Про це повідомила пресслужба національного наукового центру «Інститут аграрної економіки».

Експорт шроту і макухи з України



Зазначається, що Україна перемістилась з першого на третє місце в рейтингу експортерів шроту і макухи на світовому ринку, поступившись Індонезії і Канаді. Відзначається, що за ін-

формацією Європейської Комісії, у 2021 році Україна зберегла четверту позицію серед найбільших постачальників агропродовольчої продукції до країн Євросоюзу, збільшивши вартість експорту на **€1,1 млрд** і отримавши таким чином виторг в розмірі **€6,9 млрд**.

Додається, що у світовому рейтингу експортерів агропродовольчої продукції за результатами 2021 року, наша країна зберегла за собою 22 позицію, оскільки найближчі конкуренти (Австралія, Нова Зеландія, Велика Британія, Малайзія) теж суттєво покращили вартісні показники експорту продовольства.

До початку війни в Україні переважна частина виготовленої продукції експортувалася морськими шляхами. Через активні бойові дії на приморських територіях нині робота українських портів в Азовському та Чорному морях призупинена, відповідно в аграріїв можливість збуту продукції морем відсутня.

Різні сценарії виробництва у 2022 році

У 2022 році, з початком російської агресії в Україні, за прогнозами Latifundist.com, частина посівних площ під технічні культури скоротиться. Так, під соняшник аграрії планують виділити **5,0 млн**

га посівних площ, що **на 22,5% менше**, ніж минулого року. На посів сої — **1,1 млн га** (скорочення посівних земель до **12%**), ріпаку — **0,85 млн га** (до **-15,8%** від кількості посівних площ у 2021 році).



Соняшник

6,45 млн га



5,0 млн га



Соя

1,34 млн га



1,1 млн га



Ріпак

1,01 млн га



0,85 млн га



За результатами дослідження, у разі розвитку найгірших сценаріїв Україна загалом може втратити до **34,1%** посівних площ на територіях з активними бойовими діями та тимчасовою окупацією.

Попри активні бойові дії в окремих регіонах України, потужностей для виробництва олії та іншої продукції переробки вистачає. Виробники вже зараз при переробці орієнтуються на логістику — можливість збуту продукції. Сьогодні основна доля переробки олії перейшла до підприємств у регіонах без активних бойових дій. Так, у 2022 році найбільшими переробниками можуть стати ОЕЗи з Кіровоград-

щини, Вінниччини, Львівщини та Полтавщини.

Україна та ЄС розвивають альтернативні маршрути експорту сільськогосподарської продукції. Велику підтримку у вирішенні експортних викликів надає Польща. Зараз активно ведеться робота над тим, щоб забезпечити нові транспортні шляхи для довозення української агропродукції до польських морських портів у Гдині, Гданську та Свіноуйсьце. Розглядається можливість забезпечення транзиту зернових на прикордонних інспекційних постах Верхрата — Рава Руська, Медика — Шегіні, Кросьценко — Смільниця.

Різні сценарії посівної кампанії в Україні 2022

23 МЛН ГА

Очікуваний сценарій: згідно відкритих джерел

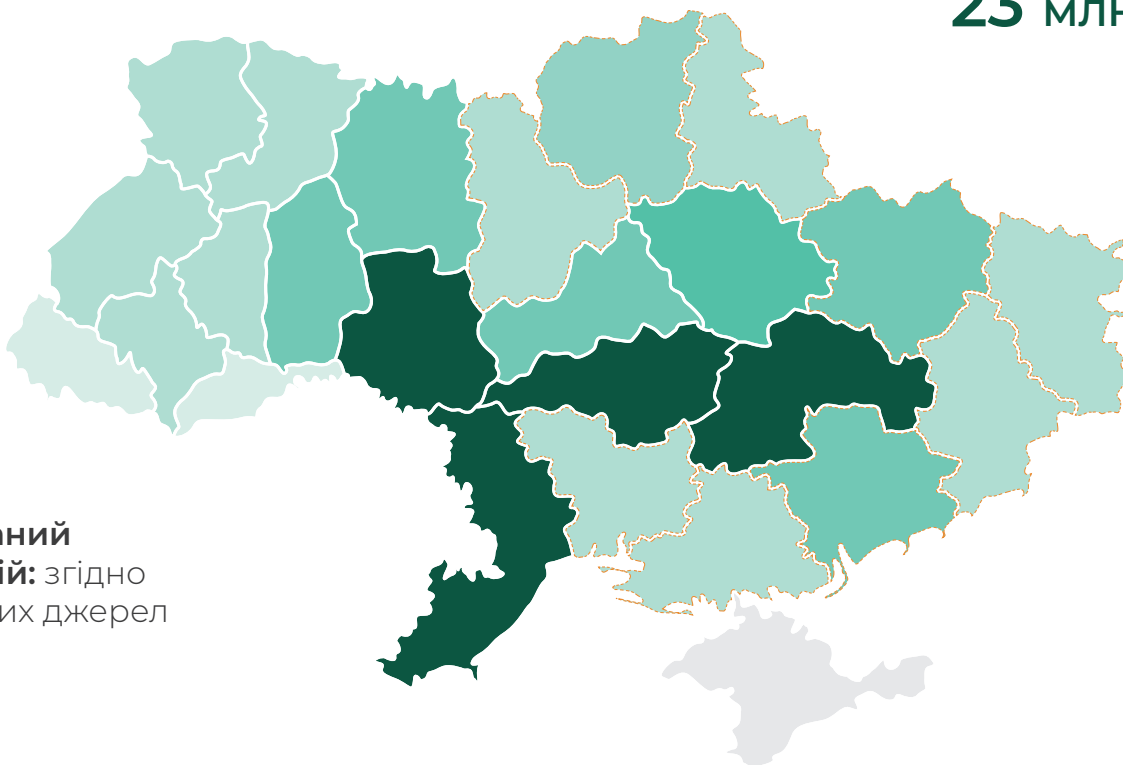
Посівна площі, млн га



0,5 1 1,5

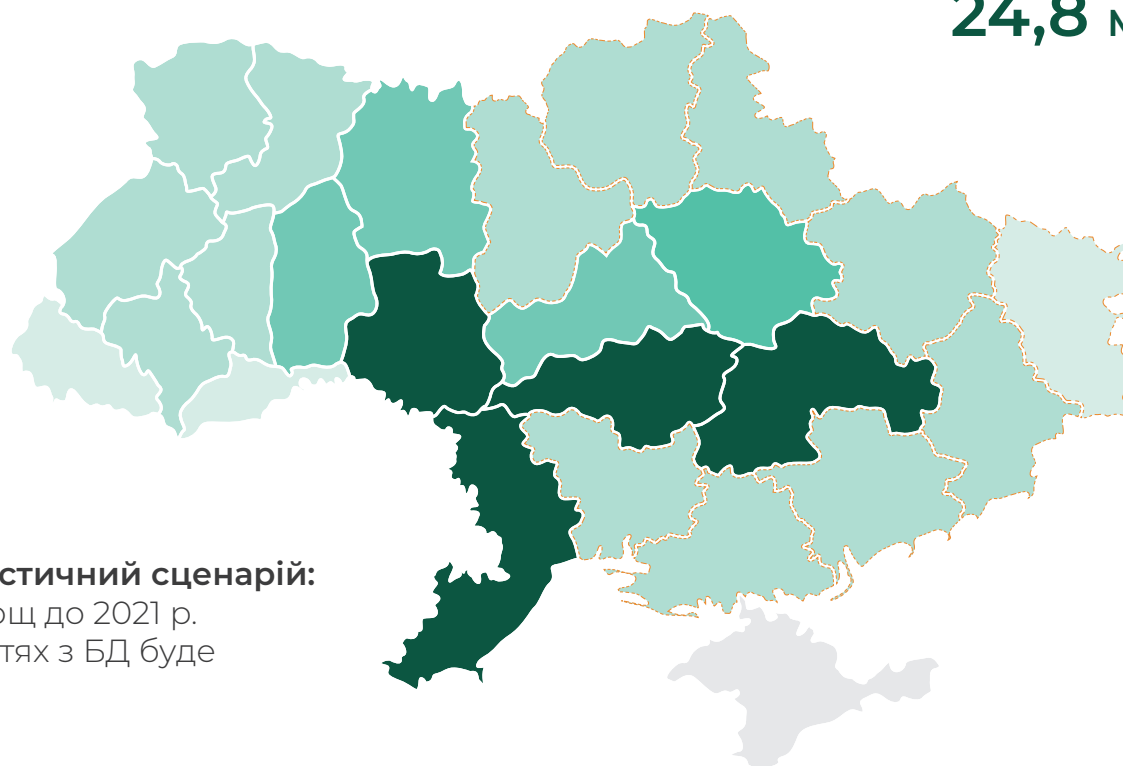


Області з бойовими діями

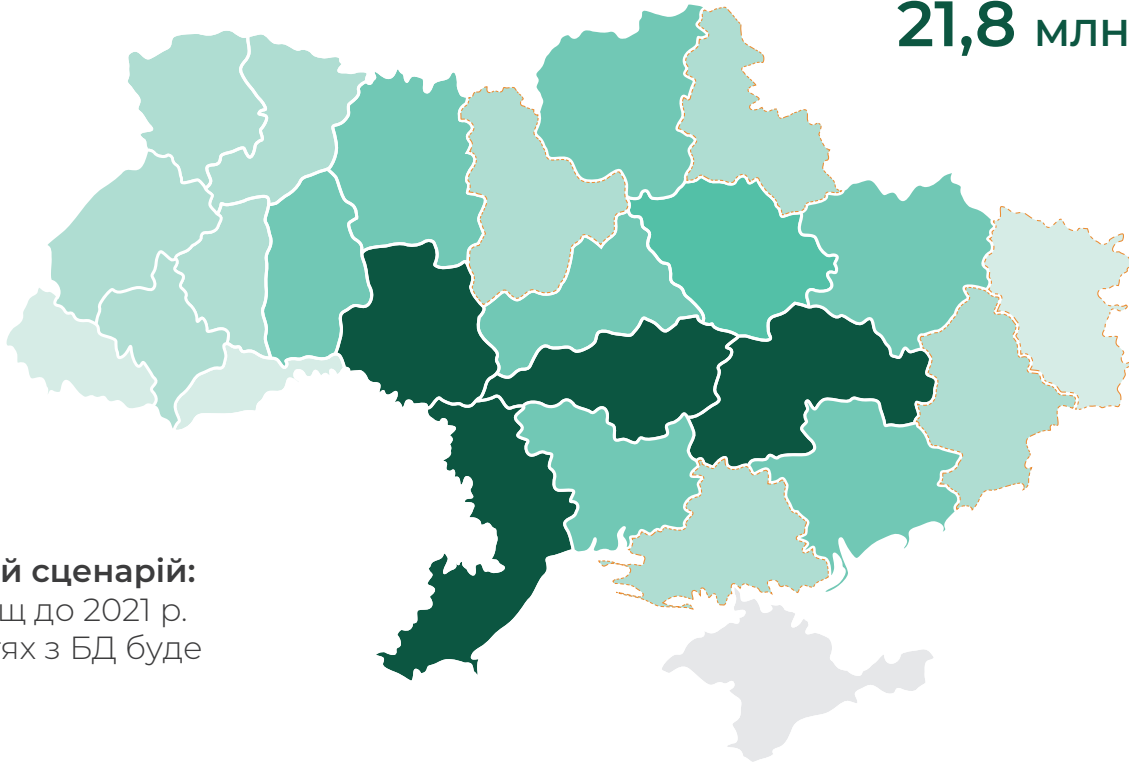


24,8 МЛН ГА

Оптимістичний сценарій: 75% площ до 2021 р. в областях з БД буде засіяно

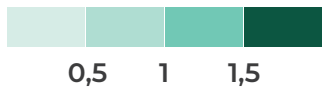


21,8 МЛН ГА



Середній сценарій:
50% площ до 2021 р.
в областях з БД буде
засіяно

Посівна площі, млн га

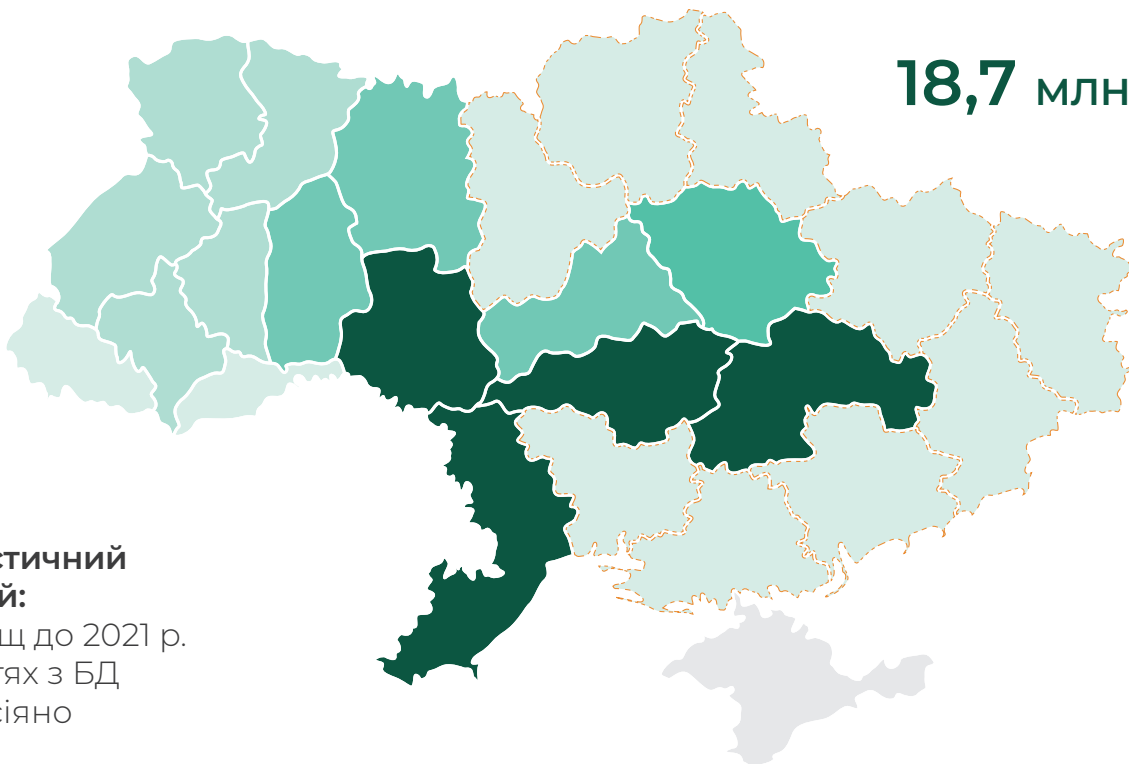


0,5 1 1,5



Області з бойовими діями

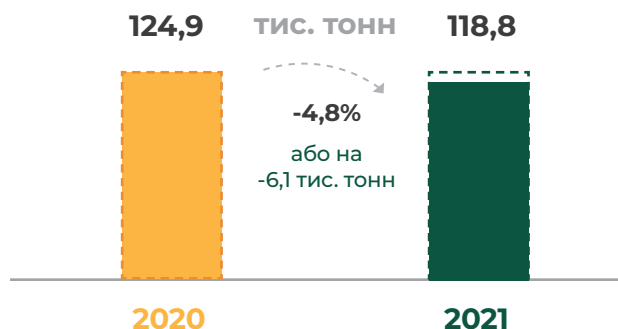
18,7 МЛН ГА



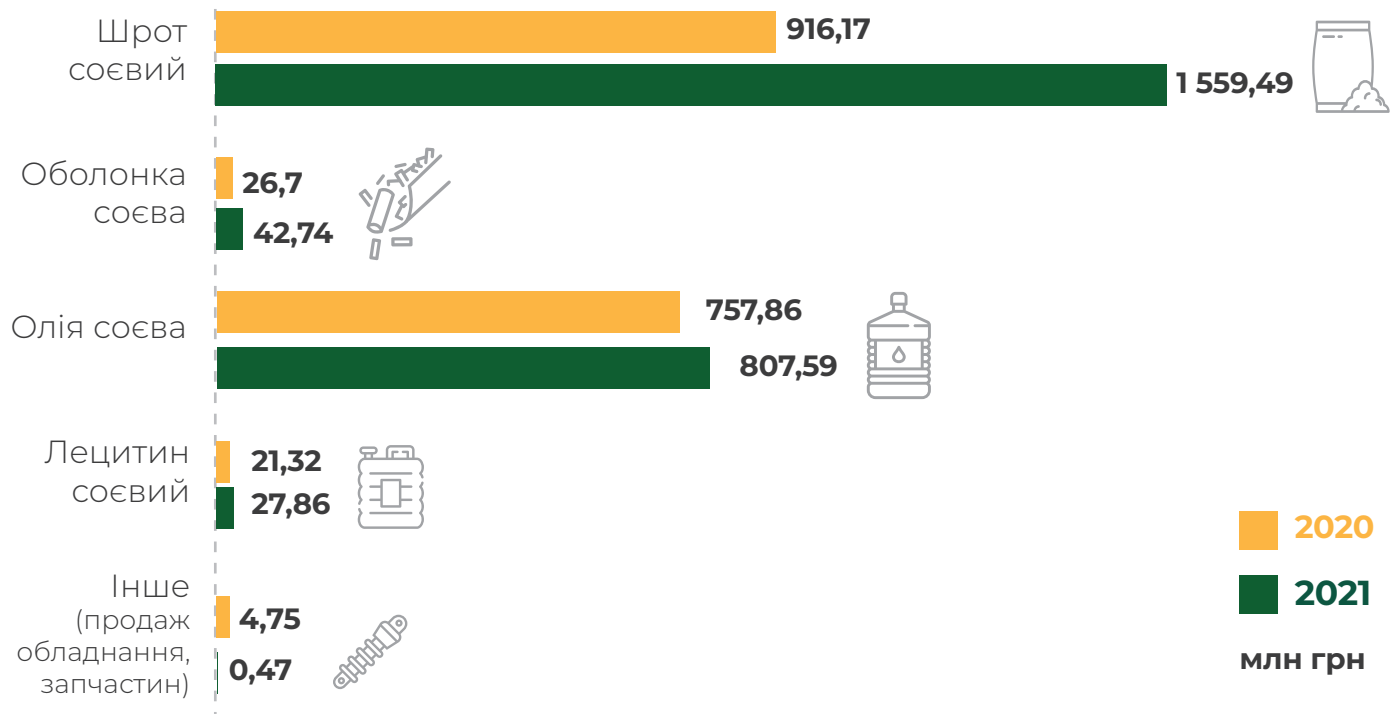
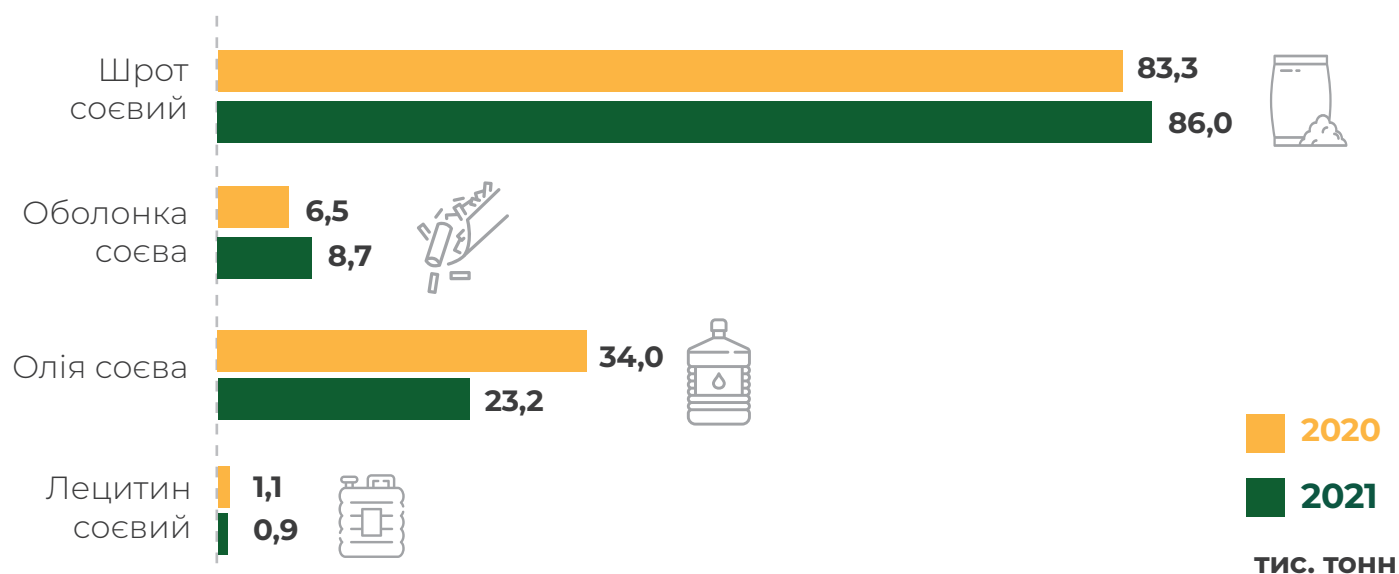
Песимістичний сценарій:
25% площ до 2021 р.
в областях з БД
буде засіяно

ПРОДАЖІ ПРОДУКЦІЇ ТА ТОВАРІВ

У 2021 році Компанія реалізувала продукції та товарів на **6,1 тис. тонн** менше (або на **4,8%**), ніж у 2020 році. Підвищення цін на продукцію переробки соєвих бобів, пояснює підвищення доходу від реалізації в 2021 році в порівнянні з 2020 роком в загальному на **705,41 млн грн.**



Структура та динаміка реалізації продукції та товарів



ГЕОГРАФІЧНА СТРУКТУРА ПРОДАЖІВ ПРОДУКЦІЇ ТА ТОВАРІВ

Реалізація продукції та товарів Компанії переважно орієнтована на зовнішній ринок.



14% внутрішній ринок

86% експорт



ШРОТ СОЄВИЙ КОРМОВИЙ



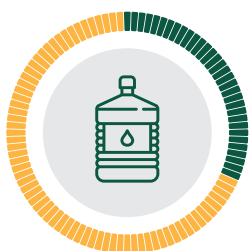
61,60%

 **+3,2%**

 **+70,2%**

У 2021 році обсяги реалізації шроту від загального обсягу продажу продукції та товарів склали **61,60%**. Обсяги реалізації шроту в порівнянні з 2020 роком зросли на **3,2%**. Дохід від реалізації в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зріс на **643,32 млн грн**, або на **70,2%**.

ОЛІЯ СОЄВА НЕРАФІНОВАНА, ВИЩОГО ҐАТУНКУ



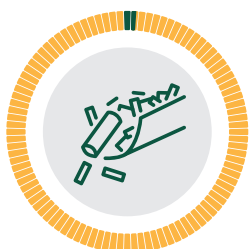
31,9%

 **-31,7%**

 **+6,6%**

У 2021 році обсяги реалізації соєвої олії від загального обсягу продажу продукції та товарів склали **31,9%**. Обсяги реалізації олії в порівнянні з 2020 роком скоротились на **31,7%**. Дохід від реалізації в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зріс на **49,73 млн грн**, або на **6,6%**.

ОБОЛОНКА СОЄВА ГРАНУЛЬОВАНА



1,7%

 **+33,8%**

 **+60,07%**

У 2021 році обсяги реалізації оболонки соєвої від загального обсягу продажу продукції склали **1,7%**. Обсяги реалізації оболонки в порівнянні з 2021 роком зросли на **33,8%**. В свою чергу, дохід від реалізації в 2021 році в порівнянні з 2020 роком збільшився на **16,0 млн грн**, або на **60,07%**.

ЛЕЦИТИН СОЄВИЙ



1,1%

 **+18,2%**

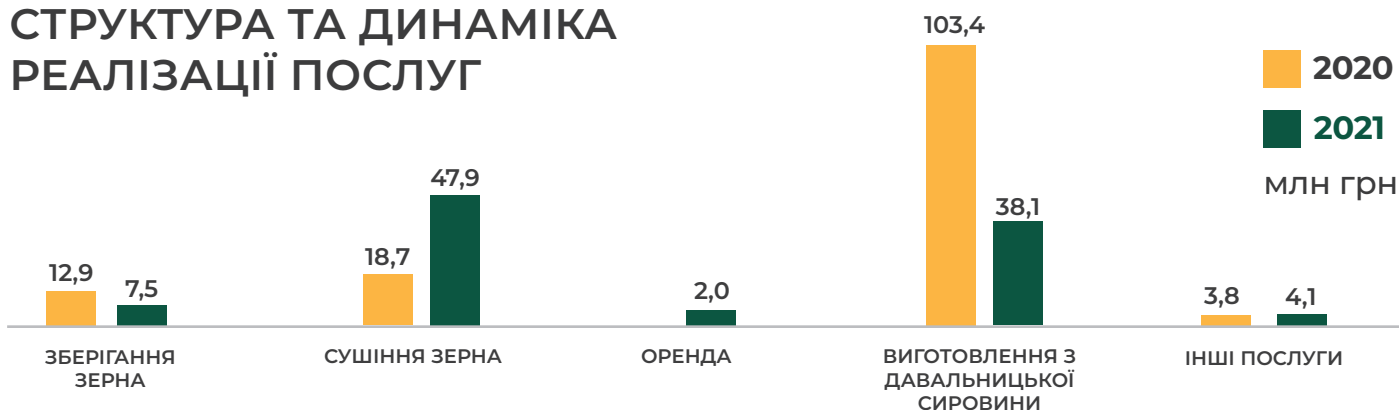
 **+30,7%**

У 2021 році обсяги реалізації лецитину соєвого від загального обсягу продажу продукції склали **1,1%**. Обсяги реалізації лецитину в порівнянні з 2020 роком скоротились на **18,2%**. Підвищення цін на продукцію переробки, пояснює підвищення доходу від реалізації в 2021 році в порівнянні з 2020 роком на **6,54 млн грн**, або на **30,7%**.

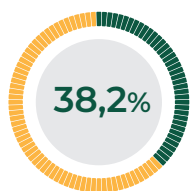
ПРОДАЖІ ПОСЛУГ

Окрім реалізації товарів, Компанією також було надано послуг на загальну суму **99,62 млн грн**, що на **39,22 млн грн** (або на **28,1%**) менше за аналогічний показник 2020 року.

СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ



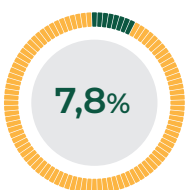
ВИГОТОВЛЕННЯ З ДАВАЛЬНИЦЬКОЇ СИРОВИНИ



В порівнянні з 2020 роком в 2021 році послуги з переробки давальницької сировини скоротились в об'ємі. У 2021 році надання послуг виготовлення продукції з давальницької сировини від загального обсягу продажу послуг склало **38,2%**. Послуги було надано ТОВ «А.Т.К.», ТОВ «РАДОМИШЛЬСЬКЕ ОВОЧЕВЕ ПІДПРИЄМСТВО», ТОВ «ЗЕРНЯТКО-ПІВДЕНЬ». Найбільшу частку в структурі займало ви-

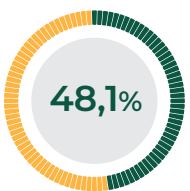
готовлення шроту на суму **28,7 млн грн**, олії соєвої на суму **6,7 млн грн**, оболонки соєвої на суму **2,5 млн грн** та лецитину на суму **0,2 млн грн**.

ЗБЕРІГАННЯ ЗЕРНА



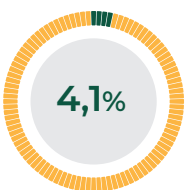
У 2021 році надання послуг зберігання зерна від загального обсягу продажу послуг склало **7,8%**. В порівнянні з 2020 роком обсяги реалізації за даною групою зменшились на **5,4 млн грн**, або на **41,8%**.

СУШІННЯ ЗЕРНА



У 2021 році надання послуг сушіння зерна від загального обсягу продажу послуг склало **48,1%**. В порівнянні з 2020 роком обсяги реалізації за даною групою зросли на **29,2 млн грн**.

ІНШІ ПОСЛУГИ



Даний сегмент включав такі послуги, як навантаження в з/д транспорт, очищення зерна, приймання зерна, визначення вмісту ГМО, визначення показників безпеки та комісійна винагорода. У 2021 році надання інших послуг від загального обсягу продажу послуг склало **4,1%**.

■ ФІНАНСОВИЙ ОГЛЯД

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Загалом, протягом 2020 – 2021 років Компанія демонструвала позитивні значення валової рентабельності — за підсумками 2021 року даний показник склав **5,5%**, що на **8,7** відсоткових пунк-

тів нижче за попередній рік. Валовий прибуток за 2021 рік порівняно з 2020 роком зменшився на **127 064 тис. грн** внаслідок зростання цін на сировину.

Основні показники звіту про фінансові результати, тис. грн

	2021	2020
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2 531 823	1 865 638
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(2 393 294)	(1 600 045)
Валовий прибуток	138 529	265 593
Валова рентабельність	5,5%	14,2%
Інші операційні доходи	47 196	408 870
Адміністративні витрати	(33 339)	(34 474)
Витрати на збут	(42 869)	(66 701)
Інші операційні витрати	(80 753)	(401 210)
Прибуток від операційної діяльності	28 764	172 078
Інші доходи	449	140
Фінансові витрати	(145 025)	(200 441)
Інші витрати	(1)	
Чистий фінансовий результат	(115 813)	(28 223)
Чиста рентабельність діяльності	-	-

У 2021 році спостерігаються зміни в складі операційних витрат та доходів, зокрема:

1) інші операційні доходи – зменшились на **361 674 тис. грн**, оскільки в 2020 році Компанія реалізувала основні засоби та інші оборотні активи загальною сумою **334 579 тис. грн**.

2) адміністративні витрати – скоротились на **1 135 тис. грн** в основному за

рахунок зменшення витрат на послуги щодо дослідження ринку на **2 356 тис. грн**, витрат на оплату праці адміністративного персоналу на **410 тис. грн**, витрат на обслуговування та ремонти необоротних активів на **386 тис. грн**.

3) витрати на збут – скоротились на **23 832 тис. грн** переважно за рахунок зменшення витрат на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні й інші послуги на **25 372 тис. грн**.

4) інші операційні витрати – **зменшились на 320 457 тис. грн** в основному за рахунок списання залишкової вартості основних засобів при реалізації в 2020 році.

На від’ємний фінансовий результат Компанії вплинули фінансові витрати

(відсотки по кредитах) на суму **145 025 тис. грн**. Необхідно зауважити, що фінансові витрати Компанії мають позитивну динаміку до зменшення, оскільки відсоткові ставки за позиками у гривні було зменшено – з **15** до **10%**, а за кредитом у валюті – до **2,5%**.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ’ЯЗАННЯ

Станом на кінець 2021 року вартість активів Компанії склала **2 521,5 млн. грн** — на 27,05% більше, ніж роком раніше.

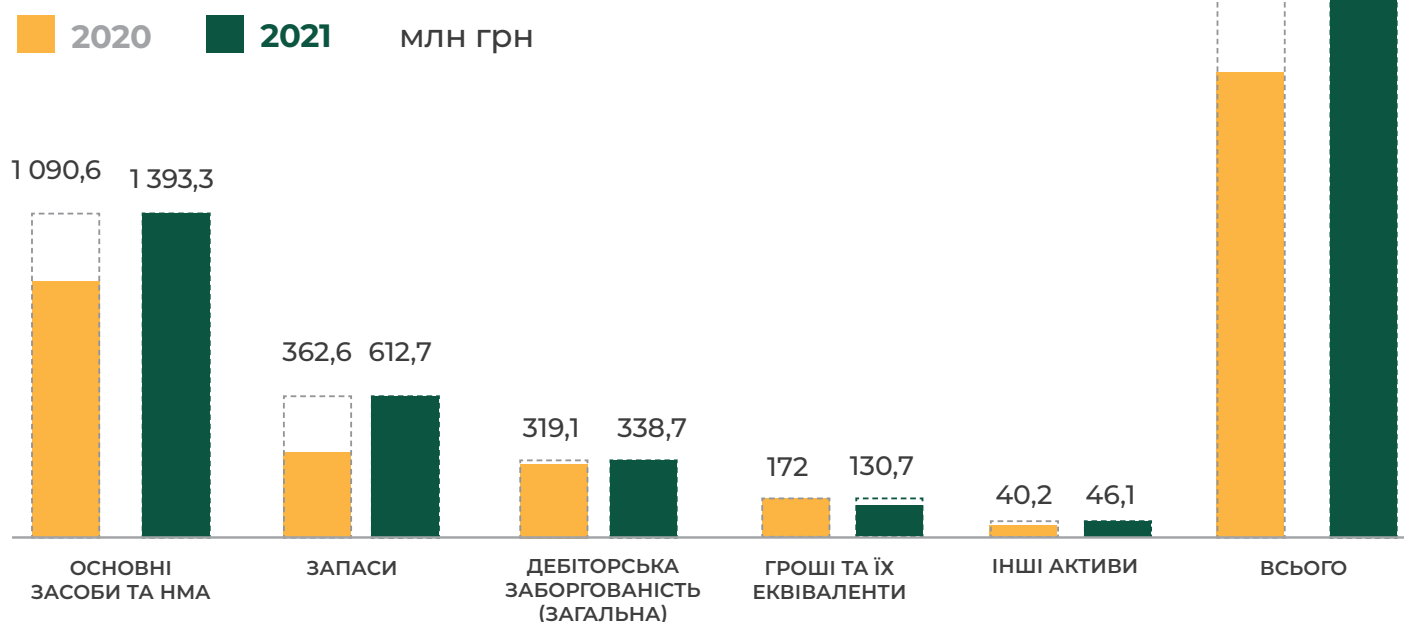
Основними причинами збільшення вартості активів стали:

- проведення реконструкції заводу з

доукомплектуванням технологічної лінії для переробки насіння соняшнику та будівництво додаткових потужностей для зберігання насіння;

- зростання залишків запасних частин та готової продукції.

Структура активів Компанії



В структурі активів Компанії на 31.12.2021 значну їх частину становлять основні засоби (**55%**), запаси (**24,3%**) та дебіторська заборгованість (**13,4%**).

Загальна дебіторська заборгованість за 2021 рік в порівнянні з 2020 роком зросла на **19,6 млн грн**, однак сума торговельної дебіторської заборгованості зменшилась на **26,4 млн грн**. Дебітор-

ська заборгованість за розрахунками з бюджетом зросла на **39,9 млн грн**.

Запаси зросли на **250 млн грн**, а саме в структурі – у вартісному виразі найбільше зросли залишки сировини та готової продукції, та залишки запасних частин та інших матеріалів для забезпечення потреб виробництва заводу.

Структура капіталу та зобов'язань Компанії

млн грн

	2020	2021
Власний капітал	(252,8)	(368,9)
Довгострокові зобов'язання	800,9	1 241,3
Поточні зобов'язання	1 436,4	1 649,1
Всього	1 984,5	2 521,5

В структурі капіталу та зобов'язань Компанії на кінець 2021 року поточні зобов'язання займають найбільшу частку. Поточні зобов'язання Компанії в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли на **212,7 млн грн** або на **14,8%** в основному через зростання кредиторської заборгованості за одержаними авансами. За 2021 рік в структурі зросла сума інших поточних зобов'язань за рахунок зростання заборгованості за договорами фінансової допомоги на **259,5 млн грн**, при цьому заборгованість з нарахованих відсотків за кредитами зменшилась на **126,9 млн грн**, що свідчить про ефективність управління

поточними зобов'язаннями. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги скоротилась на **148,9 тис. грн**.

Сума власного капіталу Компанії змінилась за рахунок отримання в 2021 році збитку в розмірі **115,8 млн грн**.

Довгострокові зобов'язання представлені, переважно, кредитами, отриманими від фінансових компаній, станом на 31.12.2021 залишок заборгованості становить **1 241,3 млн грн**. Цільове призначення кредитів — покриття дефіциту обігових коштів на будівництво та розвиток заводу.



ІНДИКАТОРИ ЛІКВІДНОСТІ

Індикатори ліквідності	31.12.2021	31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,079	0,120
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,285	0,342
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,684	0,601

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

Станом на 31.12.2021 року Компанія може негайно погасити лише **7,9%** кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2020 р. – лише **12%**).

Коефіцієнт швидкої ліквідності

Станом на 31.12.2021 року Компанія може погасити **28,5%** кредиторської заборгованості (станом на 31.12.2020 р. – **34,2%**), що свідчить про зменшення ліквідності в порівнянні з 2020 роком. Показник свідчить про недостатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами, спостерігається певний рівень дефіциту ліквідності.

Коефіцієнт поточної ліквідності

Станом на 31.12.2021 року Компанія має кошти для погашення **68,4%** своїх поточних зобов'язань (**60,1%** станом на 31.12.2019 р.). Показник має позитивну тенденцію до зростання.

Загалом, фінансові показники за результатами 2021 року свідчать про недостатню фінансову стійкість Компанії. Однак, враховуючи позитивну динаміку деяких показників, Компанія приймаючи ефективні управлінські рішення щодо використання власних активів покриває певний рівень дефіциту ліквідності.



04

КОРПОРАТИВНЕ
УПРАВЛІННЯ

■ СТРУКТУРА УПРАВЛІННЯ КОМПАНІЇ

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

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ

ДИРЕКТОР



ОСНОВНІ ПОВНОВАЖЕННЯ:

- визначення основних напрямів діяльності Компанії;
- внесення змін до статуту, зміна розміру статутного капіталу Компанії;
- вирішення питання створення інших органів Компанії;
- виключення учасника із Компанії;
- визначення форм контролю та нагляду за діяльністю виконавчого органу Компанії;
- прийняття рішення про придбання Компанією частки учасника;
- затвердження результатів діяльності за рік або інший період;
- розподіл чистого прибутку, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- прийняття рішень про реорганізацію, затвердження порядку ліквідації Компанії;
- прийняття інших рішень, віднесених законодавством до компетенції загальних зборів.
- розробка поточних планів діяльності Компанії;
- затверджує щорічний кошторис, штатний розклад і посадові оклади співробітників, встановлює показники, розмір та строки їх преміювання;
- затверджує ціни на продукцію і тарифи на послуги;
- затверджує нормативні акти, що визначають відносини між підрозділами Компанії;
- прийом на роботу і звільнення співробітників Компанії, застосування до них заходів заохочення і накладання стягнень за погодженням із Загальними зборами Учасників;
- подання на затвердження Загальних зборів Учасників річного звіту та балансу Компанії;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів Учасників Компанії;
- приймає рішення з особливо важливих питань з господарської діяльності Компанії за погодженням Загальних зборів Учасників;
- самостійне укладання будь-яких угод та інших юридичних актів;
- розпорядження майном Компанії в межах, що визначені Загальними зборами Учасників;
- здійснення інших дій, спрямованих на досягнення цілей Компанії в межах його компетенції. Директор відповідає за заподіяну ним Компанії шкоду відповідно до законодавства України.

КЕРІВНИЦТВО



Тетерчук Максим Анатолійович

Директор

Освіта

Новочорторийський державний аграрний технікум, ветеринарна медицина

Національний аграрний університет (НУБіП), ветеринарна медицина

Попередній досвід

2011-2013 рр. — ТОВ «ВЗТФ «Євро», заступник директора

2013-2013 рр. — ТОВ «Ланівці Інвест», заступник директора

2013-2018 рр. — ТОВ «Панда», директор

з 2018 рр. — ТОВ «Елеватор Буд Інвест», директор



Глінська Тетяна Антонівна

Головний бухгалтер

Освіта

Вінницький технікум м'ясної та молочної продукції, бухгалтерський облік

Український заочний економічний інститут, бухгалтерський облік

Попередній досвід

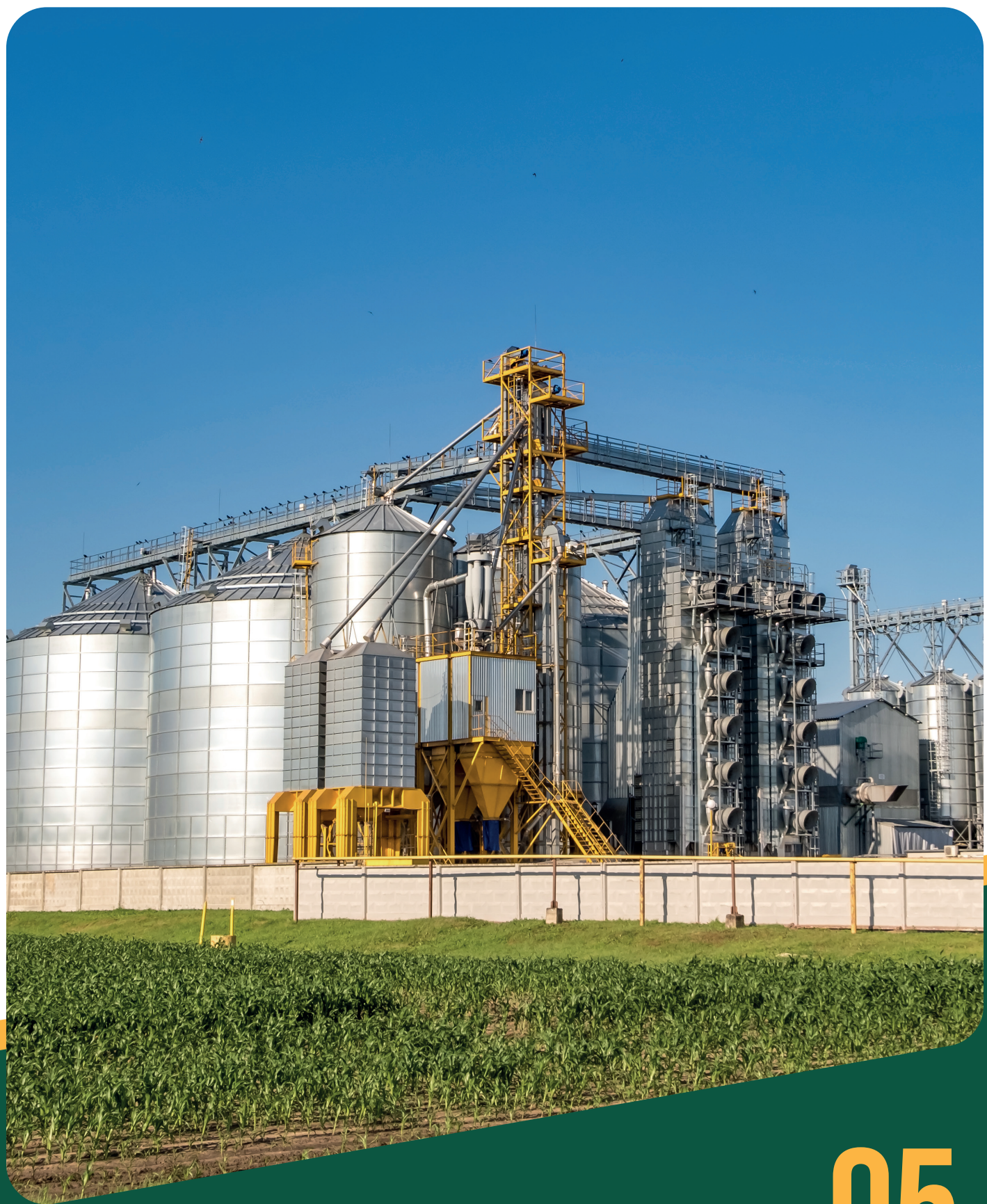
1991-2000 рр. — Колгосп ім. Чкалова, бухгалтер

2000-2005 рр. — СТОВ «Хлібороб», бухгалтер

2005-2006 рр. — ЗАТ «Печанівський комбінат Хлібопродуктів», бухгалтер

2006-2010 рр. — ТОВ «А.Т.К.», бухгалтер

з 2010 р. — ТОВ «Елеватор Буд Інвест»



05

СТАЛИЙ РОЗВИТОК



Компанія інвестує в економіку села Адампіль. Оскільки завод AdamPolSoya™ знаходиться в глибинці, він залучає інвестиції в село і район та сприяє розвитку інфраструктури, створює робочі місця поруч з будинком і сплачує значні суми в якості податку в бюджет села.

Завдяки заводу з'явилися нові робочі місця. Більшість працівників компанії є місцевими мешканцями сільських громад. Ми виплачуємо своїм співробітникам гідну заробітну плату та за-

безпечуємо соціальними гарантіями, що дає можливість підтримувати наших людей та їхні сім'ї.

Побудовано та введено в експлуатацію сучасну їдальню на 50 місць з перспективою розширення.

Компанією передбачені сприятливі умови для праці та відпочинку персоналу. Охорона праці, безпечні та комфортні умови — обов'язкові складові нашої соціальної політики.

КАДРОВА ПОЛІТИКА

Здійснюючи кадрову політику, Компанія дотримується всіх вимог чинного законодавства. Компанія забезпечує гендерну рівність, створюючи належні умови, що забезпечують рівні можливості для розвитку як чоловіків, так і жінок.

Компанія застосовуються рівні можливості працевлаштування, а саме:

- рівні права чоловіків та жінок при працевлаштуванні;
- працевлаштування осіб передпенсійного віку;
- працевлаштування осіб з інвалідністю відповідно вимог довідок МСЕК та реабілітаційних карт.

З метою забезпечення однакового дотримання прав людини Компанією проводиться:

- обробка персональних даних претендентів та працівників після одержання згоди на обробку;
- рівні права для працевлаштування, тобто без урахування належності до раси, національності, релігії, політичних переконань;
- безпечні та здорові умови праці;
- надається право на відпочинок;
- заробітна плата, не нижча від визначеної законом;
- своєчасне одержання винагороди за працю.

ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ КАДРОВОЇ ПОЛІТИКИ КОМПАНІЇ



Повне дотримання соціального пакету

- Відповідно до трудового законодавства України



Дотримання умов праці

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

Система навчання персоналу

- Зовнішнє навчання із залученням обласних учбових комбінатів (для спеціальностей підвищеної небезпеки)
- Внутрішня підготовка відповідно до галузевих інструкцій



Соціальна політика

- Контролюється дотримання всіх соціальних гарантій по відношенню до співробітників



ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Компанія орендує екологічно чисту котельню, яка працює практично на будь-якому біопаливі, в основному на соломі, гранулах паливних рослинного походження, лушпинні соняшника.

Екологічна політика Компанії спрямована на раціональне використання природних ресурсів та охорону навколишнього середовища. В Компанії діють відповідні виробничі стандарти, що забезпечують раціональне та ощадливе використання водних ресурсів: замкнуті цикли водозабезпечення виробництв з рециркуляційними системами, відповідна модернізація обладнання.

Так як Компанія спеціалізується на переробці рослинної олійної сировини, переважна кількість викидів утворюється при пересипанні та обробці даної сировини. Найбільш потужним джерелом викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря є орендована Компанією котельня. На котельні встановлено два котли на соломі та лушпинні соняшниковому. Таким чином використання біопалива дозволяє знизити викиди парникових газів, зокрема двоокису вуглецю.

За викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря підприємство здійснює компенсаційні заходи у вигляді сплати екологічного податку.

Окрім біопалива для потреб Компанії використовуються такі енергетичні ресурси, як електроенергія та газ, постачання яких забезпечують відповідні енергетичні компанії.

Основні принципи екологічної політики

- Ведення діяльності відповідно до екологічного законодавства України
- Мінімізація негативного впливу діяльності Компанії на навколишнє середовище
- Впровадження технологій, спрямованих на скорочення викидів та відходів на всіх етапах виробництва
- Ухвалення ділових рішень з урахуванням впливу їх результатів на навколишнє середовище
- Підвищення рівня обізнаності персоналу щодо заходів охорони навколишнього середовища





06

УПРАВЛІННЯ
РИЗИКАМИ

УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Компанія ідентифікувала ряд ризиків, що значним чином впливають на її діяльність.



БІЗНЕС РИЗИКИ

- Волатильність цін на світових ринках
- Забезпечення транспортом для перевезення товарів
- Ризик переривання процесу
- Недостатній рівень компетентності персоналу
- Ризик геополітичного середовища



ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

- Коливання кредитних ставок та рівня інфляції
- Ризик ліквідності



ПРАВОВІ РИЗИКИ

- Порушення вимог законодавства



РЕПУТАЦІЙНІ РИЗИКИ

- Нанесення шкоди корпоративній репутації

УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



ВОЛАТИЛЬНІСТЬ ЦІН НА СВІТОВИХ РИНКАХ

Дотримання короткого циклу оборотності товарів, а також поглиблення співпраці як з постачальниками, так і з покупцями, дозволяє знизити вплив коливань цін, а також забезпечує диверсифікацію пропозиції на внутрішньому та на зовнішніх ринках.



РИЗИК ПЕРЕРИВАННЯ ПРОЦЕСУ

Безперебійний процес заводу напряду залежить від стабільності роботи обладнання, а також пропозиції на ринку сої (що слугує сировиною для продукції Компанії), що напряду може залежати від погодних та інших умов. Тому, Компанія має чіткий план дій на випадок зупинки заводу з технічних причин, а також постійно здійснює моніторинг ринкових показників. Крім того, за несприятливих умов Компанія отримує додатковий дохід за рахунок послуг елеватора.



ПРОБЛЕМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТРАНСПОРТОМ ДЛЯ ПЕРЕВЕЗЕННЯ ТОВАРІВ

Доставку товарів Компанії до покупців здійснює залізничний перевізник, якість послуг якого підтверджена сертифікатом «GMP+V4. Транспорт». Залучення послуг надійного перевізника дозволяє зменшити ризики зриву термінів перевезення вантажів.



НЕДОСТАТНІЙ РІВЕНЬ КОМПЕТЕНТНОСТІ ПЕРСОНАЛУ

Підтримуючи репутацію відповідального роботодавця, а також з метою відповідності кваліфікації співробітників

високим ринковим вимогам, керівництво Компанії забезпечує умови для підвищення кваліфікації персоналу, а також застосовує сучасні методи мотивації.



РИЗИК ГЕОПОЛІТИЧНОГО СЕРЕДОВИЩА

У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв,

значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордоном та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

На поточний момент керівництво вважає, що наявність ліквідних активів дозволить виконувати зобов'язання перед контрагентами протягом 12 місяців та дозволить компанії після закінчення військового стану відновити свою діяльність у повній мірі.

УПРАВЛІННЯ ПРАВОВИМИ РИЗИКАМИ



ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА

Законодавчі та правові зміни можуть прямо впливати на діяльність Компанії. З метою забезпечення

комплаєнсу та ефективного реагування на зміни в законодавчому та правовому полі Компанія на постійній основі здійснює контроль дотримання чинних вимог законодавства та внутрішніх регламентуючих документів.

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ



РИЗИК КОЛИВАННЯ КРЕДИТНИХ СТАВОК ТА РІВНЯ ІНФЛЯЦІЇ

На вартість фінансових інструментів Компанії суттєво впливає зміна кредитних ставок. Також, зважаючи на значні обсяги експортної діяльності, важливим є коливання курсу гривні. З метою мінімізації даних ризиків, Компанія співпрацює з банками та фінансовими установами лише на внутрішньому ринку, оформлює довгострокові кредити переважно у гривні.



РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

З метою уникнення проблем з обслуговуванням своїх зобов'язань, а також для забезпечення достатнього рівня ліквідності, Компанія регулярно аналізує зміни своїх грошових потоків, стан кредитного портфелю, підтримує ефективно бюджетування та впроваджує гнучкі процеси управління фінансами.

УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



НАНЕСЕННЯ ШКОДИ КОРПОРАТИВНІЙ РЕПУТАЦІЇ

Компанія має репутацію надійного постачальника високоякісних продуктів переробки сої, що підтверджується

сертифікатами. Компанія відповідально підходить до вибору партнерів, адже співпраця з виробниками неякісної продукції може дискредитувати її ім'я, що, в свою чергу, негативно позначиться на результатах її діяльності.





07

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ



Crowe Erfolg Ukraine
вул. Редутна, 8
Україна, м. Київ 01015
тел: +38 097 622 66 33
a.vorobiienko@crowe.com.ua
www.crowe.com/ua/croweaa

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» (далі – Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року та Звіту про фінансові результати, Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» на 31 грудня 2021 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 18 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали воєнні дії у багатьох регіонах. Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошкодженими на дату випуску даної фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні. Однак на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби воєнної діяльності в Україні. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні

сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, зокрема погашати свої зобов'язання при звичайному ході бізнесу. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Ключові питання аудиту

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

Визнання доходу

Визнання доходу було визначено нами як ключове питання аудиту, оскільки сума доходу є суттєвою для фінансової звітності та важливим показником оцінки діяльності Компанії.

Ми проаналізували облікову політику компанії щодо визнання доходу на предмет її відповідності НП(с)БО 15 «Дохід». Ми проаналізували умови договорів на предмет переходу контролю над готовою продукцією та товарами та на вибірковій основі порівняли дату переходу контролю з датою визнання доходу. Ми виконали аналітичні процедури щодо визнання доходів з метою виявлення неочікуваних відхилень. Ми проаналізували розкриття інформації щодо доходів у фінансовій звітності.

Наші тестування не виявили суттєвої невідповідності.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управлін-

ня, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів щодо звіту про управління, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де

це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик

невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звіт-

ність 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 обґрунтова-

но вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

ОСНОВНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО АУДИТОРА ТА ОБСТАВИНИ ВИКОНАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗАВДАННЯ



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

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»

Ідентифікаційний код юридичної особи: 36694398

Місцезнаходження: 01015, м. Київ, вул. Редутна, 8

Інформація про включення до Реєстру:

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316

Вебсторінка: www.crowe.com/ua/croweaa

ПРИЗНАЧЕННЯ АУДИТОРА ТА ЗАГАЛЬНА ТРИВАЛІСТЬ ВИКОНАННЯ ПОВНОВАЖЕНЬ АУДИТОРА

Рішення про призначення нас аудитором прийнято Правлінням Компанії від 20 січня 2021 року.

Загальна тривалість виконання нами завдання з аудиту фінансової звітності Компанії без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить три роки.

ПІДТВЕРДЖЕННЯ І ЗАПЕВНЕННЯ У ЗВ'ЯЗКУ З ВИКОНАННЯМ ЗАВДАННЯ З АУДИТУ

Ми підтверджуємо, що цей звіт незалежного аудитора узгоджується з Додатковим звітом власникам та управлінському персоналу, який надається нами за результатами проведеного аудиту.

Ми не надавали Компанії послуги, заборонені законодавством.

Ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

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

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Лисач Ольга Вікторівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102414).

За і від імені фірми ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Керівник з аудиту

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

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 102414

м. Київ, 22 серпня 2022 року



Воробієнко А.Є.

Лисач О.В.



ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 50 - 53 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» (надалі – «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2021 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціаль-

ним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;

- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам П(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та П(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року, була затверджена до випуску керівництвом 06 липня 2022 року:

Підписано від імені Компанії:

Тетерчук М. А.

Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2021 р.Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	2 534	2 298
• первісна вартість	1001	3 195	3 281
• накопичена амортизація	1002	(661)	(983)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	27 926	320 417
Основні засоби:	1010	1 090 605	1 070 549
• первісна вартість	1011	1 357 273	1 437 897
• знос	1012	(266 668)	(367 348)
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	1 121 065	1 393 264

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	362 646	612 681
Виробничі запаси	1101	361 241	510 042
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	729	98 793
Товари	1104	676	3 846
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	177 168	150 716
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
• за виданими авансами	1130	52 457	58 412
• з бюджетом	1135	89 341	129 320
• у тому числі з податку на прибуток	1136	2	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	103	245
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	171 973	130 692
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	171 973	130 692
Витрати майбутніх періодів	1170	475	72
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	9 313	46 111
Усього за розділом II	1195	863 476	1 128 249
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 984 541	2 521 513

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	300	300
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	(253 053)	(369 230)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(252 753)	(368 930)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	800 880	1 241 270
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	800 880	1 241 270

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	346 783	485 245
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
• довгостроковими зобов'язаннями	1610	214 887	97 656
• товари, роботи, послуги	1615	397 101	248 111
• розрахунками з бюджетом	1620	592	561
• у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
• розрахунками зі страхування	1625	592	639
• розрахунками з оплати праці	1630	2 199	2 386
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	33 445	241 086
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	3 252	3 328
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	437 563	570 161
Усього за розділом III	1695	1 436 414	1 649 173
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 984 541	2 521 513

Тетерчук М. А.
Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

Глінська Т. А.
Головний бухгалтер ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2021 РІК

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

 Форма N2 Код за ДКУД 1801003

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2 531 823	1 865 638
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 393 294)	(1 600 045)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
• Прибуток	2090	138 529	265 593
• Збиток	2095	-	-
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Інші операційні доходи	2120	47 196	408 870
Адміністративні витрати	2130	(33 339)	(34 474)
Витрати на збут	2150	(42 869)	(66 701)
Інші операційні витрати	2180	(80 753)	(401 210)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
• Прибуток	2190	28 764	172 078
• Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	449	140
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(145 025)	(200 441)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(1)	-
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
• Прибуток	2290	-	-
• Збиток	2295	(115 813)	(28 223)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
• Прибуток	2350	-	-
• Збиток	2355	(115 813)	(28 223)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(115 813)	(23 223)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 087 754	993 641
Витрати на оплату праці	2505	35 351	34 403
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 618	7 414
Амортизація	2515	102 563	107 482
Інші операційні витрати	2520	230 770	226 476
Разом	2550	2 464 056	1 369 416

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

СТАТТЯ	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	-	-

Тетерчук М. А.
Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

Глінська Т. А.
Головний бухгалтер ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2021 РІК

 Форма N3 Код за ДКУД 1801004

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	3 284 540	2 626 665
Надходження від повернення податків і зборів	3005	268 728	220 150
у тому числі податку на додану вартість	3006	268 728	220 144
Цільового фінансування	3010	105	-
Надходження від повернення авансів	3020	1 004	19 142
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	197	190
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035		
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Інші надходження	3095	3 484	176
Витрачання на оплату:			
• Товарів (робіт, послуг)	3100	(3 689 159)	(2 539 622)
• Праці	3105	(28 197)	(26 660)
• Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 596)	(7 209)
• Зобов'язань з податків і зборів	3115	(60 363)	(12 424)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 487)	(6 989)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(460)	(5 089)
Інші витрачання	3190	(29 096)	(3 345)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(256 813)	271 974
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	-	385 113
Надходження від отриманих відсотків	3215		
Надходження від отриманих дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	62 238
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	-	-
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	(234 493)	(27 392)
Виплати за деривативами	3270	-	-
Витрачання на надання позик	3275		
Інші платежі	3290	-	-
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(234 493)	419 959

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року (перераховано)
1	2	3	4
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу	3300	-	-
Надходження від отримання позик	3305	2 442 170	1 330 264
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3345	-	-
Витрачання на погашення позик	3350	(1 724 973)	(1 298 430)
Витрачання на сплату дивідендів	3355	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(271 961)	(562 440)
Інші платежі	3390	-	-
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	445 236	(530 606)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(46 070)	161 327
Залишок коштів на початок року	3405	171 973	2 037
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4 789	8 609
Залишок коштів на кінець року	3415	130 692	171 973

Тетерчук М. А.
Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

Глінська Т. А.
Головний бухгалтер ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2021 РІК

Форма №4 Код за ДКУД

1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	300	-	-	-	(253 053)	-	-	(252 753)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(364)	-	-	(364)
Скоригований залишок на початок року	4095	300	-	-	-	(253 417)	-	-	(253 417)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(115 813)	-	-	(115 813)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(115 813)	-	-	(115 813)
Залишок на кінець року	4300	300	-	-	-	(369 230)	-	-	(368 930)

Тетерчук М. А.

Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

Глінська Т. А.

Головний бухгалтер ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» | Річний звіт за 2021 рік



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

Форма N4 Код за ДКУД

1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	300	-	-	-	(224 844)	-	-	(224 544)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	14	-	-	14
Скоригований залишок на початок року	4095	300	-	-	-	(224 830)	-	-	(224 530)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(28 223)	-	-	(28 223)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(28 223)	-	-	(28 223)
Залишок на кінець року	4300	300	-	-	-	(253 053)	-	-	(252 753)

Тетерчук М. А.

Директор ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»

Глінська Т. А.

Головний бухгалтер ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2021 РІК

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Форма N5 Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	138	30	-	-	-	-	-	14	-	-	-	138	44
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	3 057	631	86	-	-	-	-	308	-	-	-	3 143	939
Разом	080	3 195	661	86	-	-	-	-	322	-	-	-	3 281	983
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -

вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -

Із рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -

Із рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	333	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	778 207	109 406	71 467	-	-	-	-	42 698	-	-	-	849 674	152 104	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	550 015	147 601	10 128	-	-	4 571	1 523	55 636	-	-	-	555 572	201 714	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	4 541	2 043	11	-	-	-	-	419	-	-	-	4 552	2 462	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	6 126	2 131	1 906	-	-	-	-	1 049	-	-	-	8 032	3 180	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	15 013	2 451	376	-	-	-	-	1 104	-	-	-	15 389	3 555	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	19	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	19	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3 019	3 017	1 307	-	-	-	-	1 297	-	-	-	4 326	4 314	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1 357 273	266 668	85 195	-	-	4 571	1 523	102 203	-	-	-	1 437 897	367 348	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	27 055
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	376 183	318 861
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	2 182	1 543
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	86	13
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	378 451	320 417

Із рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

З 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) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424) -

за справедливою вартістю (425) -

за амортизованою собівартістю (426) -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	526	-
Операційна курсова різниця	450	39 007	68 254
Реалізація інших оборотних активів	460	4 102	4 101
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3 561	8 398
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	42
непродуктивні витрати і втрати	492	X	1 641
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	x	145 025
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	x
Неопераційна курсова різниця	600	x	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	449	1
Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)		(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами		(632)	- %
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів		(633)	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	130 585
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	107
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	130 692

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 витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 252	1 699	-	1 160	463	-	3 328
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	1 351	-	-	178	-	-	1 173
Разом	780	4 603	1 699	-	1 338	463	--	4 501

VIII. ЗАПАСИ

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізації *	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	368 222	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	1 096	-	-
Тара і тарні матеріали	830	984	-	-
Будівельні матеріали	840	13 129	-	-
Запасні частини	850	125 457	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1 154	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	98 793	-	-
Товари	910	3 846	-	-
Разом	920	612 681	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	612 681
переданих у переробку	(922)	299
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-
Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)	(925)	-
З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

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

ІХ. 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	150 716	150 397	319	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	245	200	-	45

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) 3 402

Х. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	1 639
Визнано заборгованість винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

ХІ. БУДІВЕЛЬНІ КОНТРАКТИ

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

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	102 525
Використано за рік - усього	1310	378 425
<i>в тому числі на:</i>		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	376 157
з них машини та обладнання	1313	10 123
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	86
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	1316	2 182
	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 <i>в тому числі:</i>	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього <i>в тому числі:</i>	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14	вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16	залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість	(1432)	-
	поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій		
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17	балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені	(1433)	-

XV. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ВІД ПЕРВІСНОГО ВИЗНАННЯ ТА РЕАЛІЗАЦІЇ СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ ТА ДОДАТКОВИХ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручка від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				дохід	витрати				реалізації	первісного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
картопля	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	-	-	(-)	-	-	(-)	-	-

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" ЗА 2021 РІК

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	2 579 019	2 274 508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 579 019	2 274 508
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	2 531 823	1 865 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 531 823	1 865 638
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	47 196	408 870	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 196	408 870
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші доходи	030	449	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	449	140
Усього доходів звітних сегментів	040	2 579 468	2 274 648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 579 468	2 274 648
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
з них:																			
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	2 579 468	2 274 648	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 579 468	2 274 648
2. Витрати звітних сегментів:																			
Витрати операційної діяльності	080	2 550 255	2 102 430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 550 255	2 102 430
з них:																			
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	2 393 294	1 600 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 393 294	1 600 045
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	33 339	34 474	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 339	34 474
Витрати на збут	100	42 869	66 701	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	42 869	66 701
Інші операційні витрати	110	80 753	401 210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 753	401 210
Фінансові витрати звітних сегментів	120	145 025	200 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 025	200 441
з них:																			
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відсотки за користування кредитом	122	145 025	200 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 025	200 441
Інші витрати	130	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Усього витрат звітних сегментів:	140	2 695 281	2 302 871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 695 281	2 302 871
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
з них:																			
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	x	x

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Не-розподілені статті		Усього	
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	2 695 281	2 302 871	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 695 281	2 302 871
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(115 813)	(28 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115 813)	(28 223)
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(115 813)	(28 223)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(115 813)	(28 223)
5. Активи звітних сегментів	200	2 521 513	1 984 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 521 513	1 984 541
з них:																	
Необоротні активи, в т.ч. незавершені капітальні інвестиції	201	1 393 264	1 121 065	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 393 264	1 121 065
Запаси	202	1 128 249	863 476	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 128 249	863 476
Гроші та їх еквіваленти	203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розрахунки з зовнішніми покупцями	204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Розрахунки за виданими авансами	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:																	
	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього активів підприємства	230	2 521 513	1 984 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 521 513	1 984 541
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	2 890 443	2 237 294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 890 443	2 237 294
з них: Довгострокові	241	1 241 270	800 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 241 270	800 880
Поточні	242	1 649 173	1 436 414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 649 173	1 436 414
	243	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	x	x
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	2 890 443	2 237 294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 890 443	2 237 294
7. Капітальні інвестиції	280	378 451	37 724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 451	37 724
8. Амортизація необоротних активів	290	102 525	107 484	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	102 525	107 484

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Не-розподілені статті		Усього	
		Україна		Китай		Польща		-		-		-		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	582 495	470 766	138 030	395 484	1 811 298	999 388	-	-	-	-	-	-	-	-	2 531 823	1 865 638
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	2 521 513	1 984 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 521 513	1 984 541
Капітальні інвестиції	320	378 451	37 724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 451	37 724
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Не-розподілені статті		Усього	
		Україна		-		-		-		-		-		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	2 531 823	1 865 638	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 531 823	1 865 638
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	2 521 513	1 984 541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 521 513	1 984 541
Капітальні інвестиції	370	378 451	37 724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378 451	37 724
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2021 РОКУ

(у тисячах гривень)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» (далі – Компанія) (ідентифікаційний код 36423915) зареєстровано 16.04.2009 року.

Місцезнаходження юридичної особи: 01133, м. Київ, вул. Генерала Алмазова, будинок 18/7, офіс 505.

ТОВ «ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ» з моменту реєстрації та до липня 2018 року являв собою елеваторний комплекс, **розташований** у с. Адампіль, Хмельницької області, який знаходився в орендному користуванні ТОВ «КЛОВ».

Одночасно в період з квітня 2015 року по вересень 2018 року на території елеваторного комплексу будувався маслоекстракційний завод.

З вересня 2018 року відбувся запуск маслоекстракційного заводу під торговою маркою «AdamPolSoya», який спеціалізується на переробці сої українського походження.

Впродовж 2020 року Компанія займалась виробництвом:

- Лецитину соєвого.
- Оболонки соєвої, гранульованої.
- Соєвої олії нерафінованої.
- Соєвого кормового шроту.

Завдяки сучасним, європейським технологіям завод працює в замкнутому

циклі, що забезпечує безвідходне виробництво та мінімальний вплив на навколишнє середовище.

У власності Компанії є земельні ділянки для розміщення та експлуатації основних, підсобних і допоміжних будівель та споруд підприємств переробної, машинобудівної та іншої промисловості, кадастровий номер: 6824480500:04:010:0161, опис об'єкта: Площа (га): 0.24; кадастровий номер: 6824480500:01:001:0023, опис об'єкта: Площа (га): 1.4957 га та земельна ділянка для ведення особистого селянського господарства, кадастровий номер: 6824480500:01:001:0018, опис об'єкта: Площа (га): 0.018.

Основним видом діяльності Компанії за КВЕД-2010 є виробництво олії та тваринних жирів (10.41), як з власної сировини, так і з давальницької. Також Компанія надає послуги зі зберігання зерна, надає в оренду нерухоме майно та здійснює реалізацію товарів за договорами комісії як комісіонер.

Середня кількість працівників за 2021 рік – 185 осіб, за 2020 рік – 183 особи.

Станом на 31 грудня 2021 року засновниками Компанії є Завертана Ю.П. та Бабічева М.В. Нижче наведено розмір та суми внесків до статутного капіталу Компанії:

	31 грудня 2021		31 грудня 2020	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Бабічева Маріанна Володимирівна	150	50%	150	50%
Завертана Юлія Петрівна	150	50%	150	50%
Всього	300	100%	300	100%

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Загальна інформація

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності за принципом оцінки по історичній вартості за виключенням деяких фінансових інструментів, які оцінюються по справедливій вартості.

Фінансова звітність складена в національній валюті України – українській гривні (грн). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн), якщо не вказано інше.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій та подій застосовані норми відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України.

При відсутності необхідних норм у вітчизняних П(С)БО застосовані аналогічні норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ-МСФЗ (IAS IFRS) на підставі того, що національні стандарти не можуть суперечити міжнародним.

При складанні фінансової звітності Компанія керується такими принципами обліку:

• Операції в іноземній валюті

Статті, включені в фінансову звітність

Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища – українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, у разі переоцінки за поточним обмінним курсом на кожен звітну дату, а також на дату кожного часткового чи повного погашення заборгованості. Курсові ж різниці, що при цьому виникають, визнаються як складова доходів або витрат. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

Операції в іноземній валюті в бухгалтерському обліку визначено П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів», тому Компанія для розрахунку курсової різниці за експортно-імпортними операціями у відповідності із цим стандартом перераховує заборгованість у валюті на звітну дату та у межах господарської операції у сумі валюти, що надійшла/вибула, або ж погашену частину заборгованості.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

• Основні засоби

Об'єкт основних засобів, визнається активом, якщо існує ймовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та його вартість може бути достовірно визначена.

До основних засобів відносять мате-

ріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000,00 грн.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн, класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в місяці, наступному за місяцем введення в експлуатацію в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підля-

гають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію. Передбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	240 – 1 140 міс.
Інші основні засоби	120 – 144 міс.
Машини та обладнання	60 – 180 міс.
Транспортні засоби	60 міс.
Інструменти, прилади, інвентар, меблі, побутова техніка	48 – 120 міс.
Оргтехніка та телефони	до 48 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати

об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки

об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів проводиться на підставі наказу керівника.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

Земля, що знаходиться у власності, не амортизується. Компанія також має право користування землею, на якій розташовані будівлі.

• Інвестиційна нерухомість у складі основних засобів

Придбана чи створена інвестиційна нерухомість зараховується на баланс за її первісною вартістю (п. 10-13 П(С)БО 32). Її визначення цілком аналогічне первісній вартості основних засобів за П(С)БО 7, тобто первісна вартість інвестиційної нерухомості включає: суми сплачені постачальнику; сплачені реєстраційні збори, держмити; суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству; юридичні та комісійні послуги з оформлення та придбання; інші витрати безпосередньо пов'язані з придбанням та введенням в експлуатацію.

• Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

• Знецінення основних засобів та нематеріальних активів

На кожен дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справед-

ливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

• Капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

• Запаси

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей ведеться в кількісно-сумовому вираженні.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: первісною вартістю та чистою вартістю реалізації. Придбані (отримані) або вироблені запаси зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінену економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів, зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У випадку неможливості визначення чистої вартості реалізації, спричиненої відсутністю активного ринку збуту, компанія нараховує 50% знецінення, відносно неходових та застарілих запасів, що не рухалися протягом двох років.

Запаси які повністю пошкодженні знецінюються в розмірі 100%.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої собівартості.

Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюються на окремому субрахунку рахунків обліку запасів – 200 «Транспортно-заготівельні витрати (матеріали)», щомісячно розподіляються між сумою залишків запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані, тощо) за звітний місяць. Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно-заготівельних, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка витрат і вартості запасів, що вибули з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів. Середній відсоток транспортно-заготівельних витрат визначається діленням суми залишків транспортно-заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно-заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно-заготівельних витрат за звітний місяць на суму залишку запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць (п.9 П(С)БО 9).

При транспортуванні та зберіганні зерна (в т.ч. на відповідальному) на елеватор, при виробництві продукції (переробці сої) можливі втрати. Нестачі та втрати підлягають списанню:

- у межах норм природного убутку при транспортуванні та зберіганні зерна (відповідно до: постанови Держпостачу СРСР від 02.06.1986р. №63 «Норми природного убутку окремих видів вантажів при перевезеннях автомобільним транспортом», наказу Міністерства транспорту України від 21.11.2000р. №644 «Правила видачі вантажів», «Інструкції про веден-

ня обліку й оформлення операцій із зерном і продуктами його переробки» зберігача) – на збільшення первісної вартості оприбуткованих запасів такого найменування, групи, видів (з відповідним документальним оформленням);

- у межах норм природного убутку при переробці зерна, що встановлені внутрішнім розпорядженням підприємства на рівні 4 % – на збільшення собівартості готової продукції;
- понад межі природного убутку – на рахунок 374 «Розрахунки за претензіями», якщо перевізнику/постачальнику/зберігачу виставлено претензію, яку визнано постачальником (перевізником, зберігачем), а якщо не визнано – на рахунок 947 «Нестачі і втрати від псування цінностей» з одночасним обліком на за балансовому рахунку 072 «Невідшкодовані нестачі і втрати від псування цінностей» протягом трьох років (або до моменту визнання претензії).

Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 500 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

• Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти.

Фінансові зобов'язання на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за амортизованою собівартістю. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливою вартістю якого на кожному наступному після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюється за собівартістю.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків.

• Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення те-

перішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожному звітному дати, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100%.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нарухування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

Поточна дебіторська заборгованість, щодо якої створення резерву сумнівних боргів не передбачено, у разі визнання її безнадійною списують з балансу з відображенням у складі інших операційних витрат.

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

• Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти в касі, на поточних банківських рахунках.

• **Зобов'язання**

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, забезпечення і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Довгострокові зобов'язання, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Компанії представлені небанківськими позиками та банківськими кредитами.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу кредиторську заборгованість.

• **Інші активи**

До статті «Витрати майбутніх періодів» відносять суми за підписку періодичних видань, за супровід програмного забезпечення, існуючого на підприємстві, за послуги сертифікації та страхування об'єктів та суб'єктів, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

• **Визнання доходів**

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання,

що призводить до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої або підлягає отриманню компенсації і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами.
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари.
- Сума доходів може бути достовірно визначена.
- Існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію.
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображаються з урахуванням норм П(С)БО 15. Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент передачі права власності товару або продукції у відповідності до договірних умов, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

• Визнання витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зі зменшенням активів, або збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг складається з виробничої собівартості товарів, робіт, послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, та нерозподілених загальновиробничих витрат.

Витрати на позики, безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбачуваного використання або для продажу. Інші витрати на позики Компанія відносить до витрат поточного періоду.

• Виплати працівникам

Посадові одиниці, оклади та тарифи визначаються штатним розкладом.

У Компанії використовують форми і системи оплати праці відповідно до умов, передбачених відповідними положеннями підприємства.

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду Укра-

їни за ставками, який діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплати працівникам обліковуються відповідно до вимог П(С)БО 26 «Виплати працівникам». Згідно з вимогами П(С)БО 16 «Витрати», витрати на оплату праці визнаються витратами виробничими, адміністративними або витратами на збут в залежності від того, на якій ділянці господарської діяльності працює персонал.

Суми добових витрат визначаються у разі відрядження:

- у межах України – відповідно до наказу керівника про відрядження;
- закордонні відрядження за наявності візи (дозволу на виїзд для візових країн) – згідно з наказом про відрядження та відмітками прикордонних служб про перетин кордону в закордонному паспорті або документі, що його замінює.

Витрати на відрядження, визнані Компанією до відшкодування, відносяться на той самий вид витрат, куди відносяться інші витрати на утримання підрозділу, у якому числиться відряджений працівник. Компанія компенсує витрати на проїзд, харчування та проживання працівників підприємства, постійним місцем проживання яких є місто інше, ніж місце розташування підприємства, за наявності відповідних підтверджуючих такі витрати документів.

Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

Чинним законодавством України передбачено створення забезпечень для відшкодування майбутніх операційних витрат. Компанія створює забезпечення для виплат відпусток працівникам відповідно до п.14 П(С)БО 11 «Зобов'язання»: сума забезпечення визначаєть-

ся щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і норми резервування, обчислені як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплаті праці.

• Оренда

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за винятком випадків, коли інший системний спосіб краще характеризує ті тимчасові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Компанія не має активів на балансі, за договорами фінансової оренди.

Доходи від операційної оренди обліковуються у складі інших операційних

доходів.

Амортизація, що нараховується на об'єкти операційної оренди, обліковується у складі інших операційних витрат.

• Інше

Компанія застосовує загальну систему оподаткування, обліку та звітності та є платником податку на додану вартість.

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року № 419.

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

Пов'язані сторони та перелік операцій між ними визначається відповідно до норм НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», затвердженого наказом Мінфіну від 18 червня 2001 року № 303.

3. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2021 р. Компанія обліковує нематеріальні активи, в склад яких входять витрати на міжнародну реєстрацію знаків для товарів та послуг «AdamPolSoya» та програмні забезпечення, на загальну залишкову вартість 2 299 тис. грн (станом на 31 грудня 2020 року – 2 534 тис. грн). Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії складає 2 роки.

Станом на 31.12.2021 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати нематеріальні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів у Компанії станом на 31.12.2021 р. відсутні.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремі елементи необоротних активів. Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на 31.12.2021 р. становить 320 417 тис. грн, станом на 31.12.2020 становить 27 926 тис. грн.

При завершенні виробництва та/чи готовності стати до використання вартість об'єктів переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Основні засоби

У складі основних засобів Компанія обліковує земельні ділянки, будинки та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, офісну техніку та

інші об'єкти основних засобів, що використовуються Компанією в госпо-

дарській діяльності, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Група основних засобів	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Будівлі та споруди	697 570	668 801
Машина та обладнання	353 858	402 414
Інші основні засоби	11 846	12 564
Інструменти, прилади та інвентар	4 852	3 995
Транспортні засоби	2 090	2 498
Земельні ділянки (1,7537 га)	333	333
Чиста балансова вартість	1 070 549	1 090 605

Станом на 31.12.2021 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати необоротні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Укладених угод на придбання у май-

бутньому основних засобів у Компанії станом на 31.12.2021 р. немає.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) у Компанії станом на 31.12.2021 р. відсутні.

4. ЗАПАСИ

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

Запаси	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Сировина і матеріали	343 896	310 831
Запасні частини	125 457	33 953
Готова продукція	98 793	729
Інші та тарні матеріали, тара	25 311	5 630
Будівельні матеріали	13 128	9 077
Товари	3 846	676
Малоцінні та швидкозношувані предмети	1 154	1 168
Паливо	1 096	582
Разом	612 681	362 646

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запасів, щодо яких є будь які обмеження, відсутні.

5. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість покупців	151 135	177 764
Резерв сумнівних боргів	(419)	(596)
Разом	150 716	177 168

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Не прострочена та не знецінена	100 712	149 178
31 - 60 днів	47 484	9 733
61 - 90 днів	319	183
91 - 366 днів	1 882	18 074
більше 366 днів	319	596
Разом	150 716	177 764

Інша дебіторська заборгованість	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	129 320	89 341
Витрати, що сплачені авансом	59 167	53 212
Знецінення заборгованості за авансами виданими	(755)	(755)
Інша поточна дебіторська заборгованість	245	103
Разом	187 977	141 901

Стаття балансу «Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість за податками	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Податок на додану вартість	129 312	89 268
Інші податки	6	71
Податок на прибуток	2	2
Разом	129 320	89 341

Податок на додану вартість розраховано згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2021 році – 20%.

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за

собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Стаття балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Грошові кошти та їх еквіваленти	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	27 184	335
Грошові кошти на банківських рахунках в іноземній валюті	103 508	171 638
Разом	130 692	171 973

7. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття балансу «Інші оборотні активи» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Податкові зобов'язання	38 990	5 500
Податковий кредит	7 121	3 813
Разом	46 111	9 313

8. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2021 року статутний капітал Компанії в розмірі 300 тис. грн повністю оплачений.

Компанія контролюється основними

власниками – фізичними особами: Завертаною Ю.П. та Бабічевою М.В. Станом на 31 грудня 2021 інтерес учасників у Компанії був наступним:

	31 грудня 2021		31 грудня 2020	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Бабічева Маріанна Володимирівна	150	50%	150	50%
Завертана Юлія Петрівна	150	50%	150	50%
Всього	300	100%	300	100%

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2020 та 31 грудня 2021 років, Компанія не нараховувала та не виплачувала учасникам дивіденди.

9. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Стаття балансу «Довгострокові кредити банків» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Довгострокові зобов'язання	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Довгострокові кредити фінансових компаній	817 912	800 880
Довгострокові кредити банків	423 358	-
Разом	1 241 270	800 880

Основні договірні умови по кредитах представлені таким чином:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Банк, договір № 392 CL від 04.07.2018	Кредит	2,5%	31.01.2023	Дол. США	423 358
Фін.компанія – резидент, договір №24/06/16-01К від 24.06.2016	Кредит	15% - 10%	01.02.2024	Укр. грн	357 959
Фін.компанія – резидент, договір №21/12/18-02К від 21.12.2018	Кредит	15% - 10%	21.12.2023	Укр. грн	282 637
Фін.компанія – резидент, договір №29/10/15-01К від 29.10.2015	Кредит	15% - 10%	01.02.2023	Укр. грн	173 660
Фін.компанія – резидент, договір №07/09/15-01К від 07.09.2015	Кредит	15% -10%	07.09.2023	Укр. грн	3 656
Разом					1 241 270

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2020 року
Фін.компанія – резидент, договір №24/06/16-01К від 24.06.2016	Кредит	23% - 15%	01.02.2024	Укр. Грн	357 959
Фін.компанія – резидент, договір №21/12/18-02К від 21.12.2018	Кредит	23% - 15%	21.12.2023	Укр. Грн	265 605
Фін.компанія – резидент, договір №29/10/15-01К від 29.10.2015	Кредит	23% - 15%	01.02.2023	Укр. Грн	173 660
Фін.компанія – резидент, договір №07/09/15-01К від 07.09.2015	Кредит	23% - 15%	07.09.2023	Укр. Грн	3 656
Разом					800 880

10. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Короткострокові кредити банків	485 245	346 783
Заборгованість за договорами фінансової допомоги (згідно договорів: №19/Ф/80519 від 08.05.2019 р. строк повернення – на вимогу, №211221/44 від 21.12.2021 строк повернення – на вимогу) та договором переуступки боргу (строк повернення – на вимогу)	545 625	286 080
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги	248 111	397 101
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	97 656	214 887
Заборгованість з нарахованих відсотків за кредитами, в т.ч. переуступленими	24 501	151 446
Всього фінансова заборгованість	1 401 138	1 396 297

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	241 086	33 445
Поточні забезпечення	3 328	3 252
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	2 386	2 199
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	639	592
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	561	592
Заборгованість по виконавчим документам	18	19
Заборгованість з підзвітними особами	17	18
Всього торгова та інша кредиторська заборгованість	1 649 173	1 436 414

Стаття балансу «Короткострокові кредити банків» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Основні договірні умови по кредитах:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Банк, договір № 11488835000 від 02.10.2017	Кредит	2,5%	02.10.2022	Дол. США	272 782
Фін.компанія - резидент договір №16/10/18-01К від 16.10.2018	Кредит	15% - 10%	04.01.2022	Укр. грн.	212 463
Разом					485 245

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Фін.компанія - резидент договір №16/10/18-01К від 16.10.2018	Кредит	23% - 15%	11.01.2021	Укр. грн.	75 347
Банк, договір № 392 CL від 04.07.2018	Кредит	4,6% - 3,0%	03.07.2021	Дол. США	271 436
Разом					346 783

Стаття балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Основні договірні умови по кредитах:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Банк, договір №CR 17-002/28-2 від 26.01.2017	Кредит	3M LIBOR + 2,5 %	26.08.2022	Дол. США	97 656
Разом					97 656

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2020 року
Банк, договір №CR 17-002/28-2 від 26.01.2017	Кредит	3M LIBOR + 2,5 %	26.08.2021	Дол. США	214 887
Разом					214 887

Стаття балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Прибутковий податок (ПДФО)	518	495
Розрахунки по інших податках	43	97
Разом	561	592

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

станом на 31 грудня 2021 р. та середньої заробітної плати, з нарахуванням єдиного соціального внеску в залежності від категорії застрахованих робітників.

Поточні забезпечення	31.12.2020	Нараховано за 2021 р.	Використано за 2021 р.	Сторновано	31.12.2021
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	3 252	1 699	(1 160)	(463)	3 328
Разом	3 252	1 699	(1 160)	(463)	3 328

Поточні зобов'язання Компанії в 2021 році в порівнянні з 2020 роком зросли на **636 117 тис. грн** або на **44,29 %** в зв'язку зі збільшенням отриманих кредитів.

11. ДОХОДИ

Обсяги реалізації	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Чистий дохід від реалізації продукції власного виробництва	2 305 962	1 447 124
Чистий дохід від реалізації товарів	126 240	279 677
Чистий дохід від реалізації послуг елеватора, в т.ч. на-вантаження, маневрові роботи тепловоза, лаб.аналізи	50 909	21 031
Чистий дохід від реалізації послуг з переробки давальницької сировини	38 078	103 440
Чистий дохід від реалізації послуг зі зберігання зерна	8 086	12 863
Чистий дохід від оренди нерухомого майна	2 012	-
Чистий дохід від реалізації послуг комісiонера (комісійна винагорода)	536	1 503
Разом	2 531 823	1 865 638

Інші операційні, фінансові та інші доходи	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Дохід від операційної курсової різниці	39 007	69 659
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	3 182	2 585
Дохід від реалізації інших оборотних активів	4 102	334 579
Інші доходи та інші доходи від операційної діяльності	572	439
Чистий дохід від операційної оренди активів	526	1 171
Дохід від списання/коригування резерву сумнівних боргів	177	-
Дохід від страхових виплат	74	140
Дохід від списання кредиторської заборгованості	5	127
Дохід від безоплатно отриманих оборотних активів	-	310
Разом	47 645	409 010

12. ВИТРАТИ

Структура витрат на виробничо-комерційну діяльність Компанії:

Собівартість продажу	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Сировина	(1 976 098)	(1 040 759)
Прямі матеріальні витрати (собівартість реалізованих товарів)	(132 716)	(257 575)
Амортизація	(92 891)	(97 524)
Витрати електроенергії та газу	(44 111)	(30 214)
Матеріали (солома, гексан, гранули паливні з лушпиння соняшника)	(28 674)	(23 187)
Заробітна плата	(28 067)	(26 723)
Витрати з лабораторних досліджень	(18 781)	(19 639)
Оренда нерухомого майна (котельні) та устаткування	(16 403)	(9 951)
Транспортно-заготівельні витрати	(13 777)	(12 579)
Використані запаси, в т.ч. МШП, на ремонти та обслуговування ОС загальнопромислового призначення	(13 276)	-
Інші послуги та витрати, пов'язані з обслуговуванням виробничого процесу	(11 119)	(64 884)
Витрати на ремонти та обслуговування ОС, НМА загальнопромислового призначення	(7 420)	-
Соціальне страхування	(6 014)	(5 717)
Послуги консультування щодо керування виробництвом, закупівлі сировини та інженерно-консульт. послуги	(3 947)	(6 998)
Витрати на технічну документацію	-	(4 295)
Разом	(2 393 294)	(1 600 045)

Адміністративні витрати	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Амортизація	(9 134)	(9 505)
Заробітна плата	(7 099)	(7 509)
Оренда будинку, офісу, послуги пожежного спостереження будинку	(5 426)	(4 876)
Витрати на РКО (послуги банку)	(4 324)	(2 246)
Послуги охорони та спостереження заводу	(3 315)	(3 215)
Соціальне страхування	(1 562)	(1 652)
Послуги з супроводження комп'ютерних програм	(590)	(572)
Обслуговування та ремонти необоротних активів	(581)	(967)
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги	(518)	-
Інші загальногосподарські послуги	(511)	(1 576)
Суми нарахованих податків та зборів	(279)	-
Послуги щодо дослідження ринку та інженерно-консульт. послуги	-	(2 356)
Разом	(33 339)	(34 474)

Витрати на збут	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Транспортні послуги, послуги, що є допоміжними у транспортній діяльності, та передпродажна підготовка	(38 231)	(63 603)
Витрати на дослідження ринку	(3 168)	-
Послуги з аналізу зразків, сертифікації та сертифікаційного аудиту	(718)	(412)
Митні послуги (митного брокера)	(521)	(137)
Заробітна плата	(188)	(171)
Соціальне страхування	(42)	(38)
Інші послуги	(1)	(43)
Нотаріальні послуги	-	(2 297)
Разом	(42 869)	(66 701)

Інші операційні та інші витрати	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Витрати від операційної курсової різниці	(68 254)	(60 888)
Собівартість реалізованих запасів і необоротних активів, утримуваних для продажу	(4 101)	(332 381)
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	(3 339)	(4 045)
Витрати на демонтажні роботи	(1 775)	-
Нестачі та втрати від псування цінностей	(1 639)	-
Інші операційні витрати	(812)	(625)
Амортизація ОЗ, що здаються в оренду	(461)	(456)
Суми нарахованих податків та зборів	(328)	(414)
Сумнівні та безнадійні борги (резерв)	(44)	(1 351)
Визнані штрафи, пені, неустойки	-	(1 050)
Інші витрати	(1)	-
Разом	(80 754)	(401 210)

Фінансові витрати	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Відсотки за кредитами банків та фінансових компаній	(145 025)	(200 441)
Разом	(145 025)	(200 441)

13. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Узгодження відрахувань з податку на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Прибуток (збиток) до оподаткування	(115 813)	(28 223)
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(20 846)	(5 080)
Податковий ефект:		
Невизнані відстрочені податкові активи	20 846	5 080
Разом	-	-

Податок на прибуток не було розраховано з причин не одноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2021 рік - 18%.

14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень, як це визначено в П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Компанія приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою: купівлю-продаж товарів, запасів, сировини (сої) та послуг зі зберігання сої, орендні операції, операції

за агентськими угодами та надання-отримання фінансової поворотної допомоги між Компанією та пов'язаними сторонами – підприємствами, які здійснюють спільний контроль над Компанією або мають значний вплив на неї (такі підприємства належать одному із власників Компанії).

Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Немає ні виданих, ні отриманих гарантій та забезпечень за дебіторською та кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін. Компанією протягом року, що закінчився 31.12.2021, не здійснювалось знецінення значної дебіторської заборгованості із пов'язаними сторонами. Така оцінка здійснюється щорічно при визначенні фінансової позиції пов'язаних сторін, а також ринку, на якому пов'язані сторони здійснюють свою діяльність.

Доходи та витрати пов'язаних сторін, відображені у Звіті про фінансові результати	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін	
	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Придбання товарів (олія, оболонка та лецитин соєві)	-	-	21 563	1 030
Придбання сировини (сої)	-	-	6 440	77 657
Отримання оренди будинку	-	-	5 250	4 860
Придбання транспортно-експедиційних послуг	-	-	5 217	-
Придбання послуг з аналізу зразків	-	-	20	18
Реалізація готової продукції	124 662	44	-	-
Реалізація послуг з переробки давальницької сировини	5 631	6 338	-	-
Реалізація послуг зі зберігання зерна	241	2 251	-	-
Надання послуг комісіонера	110	108	-	-
Реалізація інших оборотних та необоротних активів	(4 454)	13 240	-	-
Разом	126 190	21 981	38 490	83 565

Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торговельна дебіторська заборгованість	3 402	9 000
Разом	3 402	9 000

Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Кредиторська заборгованість за товари, продані Компанією як комісіонером за договором комісії	61 254	42 150
Аванси одержані	27 337	1 395
Торговельна кредиторська заборгованість	10 586	4 059
Заборгованість за отриманої фінансовою допомогою	-	1 023
Разом	99 177	48 627

До управлінського персоналу належать: директор та головний бухгалтер.

Протягом років, що закінчилися 31.12.2020 та 31.12.2021, Компанія нараховувала та сплачувала виключно заробітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці.

Виплати провідному управлінському персоналу	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Виплата заробітної плати	796	756
Соціальні витрати, пов'язані з виплатою зарплати	175	166
Разом	971	922

Заборгованість (поточна) із заробітної плати з зв'язаними особами станом на 31.12.2021 р. становить 54 тис. грн, станом на 31.12.2020 року – 51 тис. грн.

15. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Діяльність компанії здійснюється в Україні. Отже, Компанія працює на економічних та фінансових ринках України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні за останні роки зазнала значної турбулентності. Правова, податкова та нормативно-правова база продовжують розвиватися, можуть бути предметом різних інтерпретацій та їм властиві часті зміни, що разом з іншими правовими та фіскальними перешкодами сприяють проблемам, з якими стикаються суб'єкти, що працюють в Україні.

Навесні 2014 року в окремих районах Луганської та Донецької областей України розпочався збройний конфлікт. Як наслідок, частина Донецької та Луганської областей залишилася під контролем самопроголошених республік, і українська влада наразі не може повністю виконувати українське законодавство на цій території. Крім того, у березні 2014 року низка подій у Криму призвела до анексії Республіки Крим Російською Федерацією, яка не була визнана Україною та багатьма іншими країнами.

21 лютого 2022 року Російська Федерація офіційно визнала дві українські сепаратистські області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за кордоном та загального суттєвого по-

рушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Майбутнє бізнес-середовище може відрізнятись від оцінки керівництва. На поточний момент керівництво вважає, що наявність ліквідних активів дозволить виконувати зобов'язання перед контрагентами протягом 12 місяців та дозволить компанії після закінчення військового стану відновити свою діяльність у повній мірі.

Оподаткування

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Недотримання законів та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Менеджмент вважає, що Компанія у повному обсязі виконала свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

Юридичні питання

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія не залучена до суттєвих судових розглядів справ. Станом на 31 грудня 2021 зобов'язань в результаті суттєвих судових позовів або скарг не існує.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2021 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається

за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків. Однак при інтерпретації ринкової інформації з метою визначення справедливої вартості фінансових інструментів, потрібен суттєвий рівень судження. Відповідно, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують на суми, які могли б бути реалізовані в ході поточного ринкового обміну. Використання різних ринкових допущень та/або методик оцінки може мати істотний вплив на визначення рівня справедливої вартості.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року.

16. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Валютний ризик

Валютний ризик – це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів. Схильність Компанії до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, фінансовою діяльністю Компанії (мультивалютні кредити деноміновані в іноземних валютах, відмінних від функціональної валюти Компанії).

Для українських компаній, які здійснюють операції з іноземними контрагентами та/або в іноземній валюті (зокрема, в Євро, Доларі США), існує певний рівень валютного ризику, що пов'язаний з обсягом таких операцій та їх впливу на загальну валюту балансу підприємства.

Мінімізація валютних ризиків має вагомим значенням для Компанії, що здійснює зовнішньоекономічну діяльність,

коли вартість валюти може істотно змінюватися в короткі терміни. Саме тому контроль валютного ризику є актуальним, оскільки курси валют піддаються впливу значних коливань. Мінімізація валютних ризиків може бути досягнута такими способами: прогнозуванням валютного ризику; правильним вибором валюти ціни; регулюванням валютної позиції по контрактах (тобто збалансуванням платежів і надходжень в іноземній валюті); прискоренням або затримкою платежу за поставлені товари; застосуванням валютних та інших захисних застережень; страхуванням за допомогою строкових валютних угод.

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

	Балансовий	Середній	Балансовий	Середній
	Долар США	Долар США	Євро	Євро
31 грудня 2021 року	27,2782	27,2862	30,9226	32,3090
31 грудня 2020 року	28,2746	26,9575	34,7396	30,7878

В наведеній нижче таблиці подані монетарні активи та зобов'язання Компанії по балансовій вартості, деноміновані в Доларах США та Євро станом на 31 грудня 2021 року:

Стаття балансу	31 грудня 2021 року	31 грудня 2021 року
Фінансові активи:	USD	EUR
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 299	101 209
Торгова дебіторська заборгованість	69 668	67 279
Разом	71 967	168 488

Фінансові зобов'язання:	31 грудня 2021 року	31 грудня 2021 року
	USD	EUR
Довгострокові кредити банків	(423 358)	-
Короткострокові кредити банків	(272 782)	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(97 656)	-
Інші поточні зобов'язання (нараховані відсотки)	(1 697)	-
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	(7 767)
Разом	(795 493)	(7 767)

В наведеній нижче таблиці подані монетарні активи та зобов'язання Компанії по балансовій вартості, деноміновані в Доларах США та Євро станом на 31 грудня 2020 року:

Стаття балансу

Фінансові активи:	31 грудня 2020 року	31 грудня 2020 року
	USD	EUR
Грошові кошти та їх еквіваленти	101 143	70 496
Торгова дебіторська заборгованість	65 307	42 140
Разом	166 450	112 636

Фінансові зобов'язання:	31 грудня 2020 року USD	31 грудня 2020 року EUR
Короткострокові кредити банків	(271 436)	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	(214 887)	-
Інші поточні зобов'язання (нараховані відсотки)	(1 184)	-
Разом	(487 507)	-

В наведеній нижче таблиці наведено чутливість фінансового результату Компанії (до оподаткування) до вірогідної зміни обмінних курсів (в ре-

зультаті змін справедливої вартості монетарних активів та зобов'язань) при постійному значенні всіх інших змінних.

Фінансові активи

Валюта	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Збільшення/ (зменшення) змінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис грн	Збільшення/ (зменшення) змінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис грн
USD	30%	10 795	15%	24 966
USD	(5%)	(3 598)	(5%)	(8 322)
EUR	30%	50 546	15%	16 896
EUR	(5%)	(8 424)	(5%)	(5 632)

Фінансові зобов'язання

Валюта	31 грудня 2021 року		31 грудня 2020 року	
	Збільшення/ (зменшення) змінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис грн	Збільшення/ (зменшення) змінного курсу, %	Вплив на прибуток до оподаткування, тис грн
USD	30%	(238 648)	15%	(73 125)
USD	(5%)	39 775	(5%)	24 375
EUR	30%	(2 330)	15%	-
EUR	(5%)	388	(5%)	-

Ризик ліквідності

Завданням Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування, що надаються постачальниками.

Ризик ліквідності – це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зобов'язання у часі (як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком шляхом підтримки достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року:

Валові (недисконтовані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Станом на 31.12.2020				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	214 887	-	-	214 887
Заборгованість за отриманими кредитами (в т.ч. переуступленими) та фінансовими допомогами	720 093	800 880	-	1 520 973
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	426 048	4 534	-	430 582
За відсотками нарахованими за позикою	64 217	-	-	64 217
Разом	1 425 245	805 414	-	2 230 659
Станом на 31.12.2021				
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	97 656	-	-	97 656
Заборгованість за отриманими кредитами (в т.ч. переуступленими) та фінансовими допомогами	1 030 870	1 241 270	-	2 272 140
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	488 792	440	-	489 232
За відсотками нарахованими за кредитами	24 501	-	-	24 501
Разом:	1 641 819	1 241 710	-	2 883 529

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати (з нарахуваннями у соціальні фонди) та податків.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Компанію значущим кредитним ризикам, в основному складаються з дебіторської заборгованості та грошових коштів.

Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, та постійно відслідковує можливі кредитні ризики. Оцінка кредитного ризику здійснюється за всіма замовниками, які кредитуються на будь-яку суму. Більшість продажів Компанії здійснюються замовникам, які мають прийнятну кредитну історію, або

на підставі попередньої оплати.

Кредитний ризик Компанії контролюється і аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків.

Грошові кошти Компанії розміщуються у платоспроможних банках, які знаходяться в Україні і мають достатній кредитний рейтинг.

Максимальний кредитний ризик для Компанії станом на звітні дати був представлений наступними сумами, у тис грн:

Стаття	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торгова та інша дебіторська заборгованість	150 716	177 271
Грошові кошти та їх еквіваленти	130 692	171 973
Разом	281 408	349 244

Відсотковий ризик

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що на фінансові результати Компанії буде здійснюватися негативний вплив зміни плаваючих відсоткових ставок по короткостроковим кредитам та позикам. Враховуючи наявність короткострокових кредитів та позик, Компанія схильна до впливу коливань процентних ставок, що може негативно вплинути на фінансові результати діяльності Компанії.

Керівництво не має офіційної політики щодо визначення того, яке повинно бути відношення між фінансовими інструментами з фіксованою та плаваючою ставкою. Тим не менш, на момент отримання фінансування менеджмент використовує своє судження, щоб вирішити, чи буде фіксована або змінна ставка більш вигідною для Компанії протягом очікуваного терміну до погашення. Менеджмент Компанії врегулював питання зменшення відсоткових ставок за всіма наявними кредитними договорами.

17. ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК І ЗМІНИ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ

У звітному періоді Компанія не проводила суттєвих виправлень помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, шляхом ко-

ригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Всі статті активів і зобов'язань були відображені у відповідності з НП(С)БО.

18. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, Компанії отримала чистий **збиток у розмірі 115 813 тис. гривень**, за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, – чистий **збиток у розмірі 28 223 тис. грн.**

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Незважаючи на отриманий збиток за результатами діяльності Компанії за рік, що закінчився 31.12.2021, менеджмент Компанії, оцінюючи достовірність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього – щонайменше на 12 місяців з кінця звітної періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Після дати цієї фінансової звітності, 24 лютого 2022 року, Російська Федерація розпочала повномасштабне воєнне вторгнення в Україну. До дати випуску цієї фінансової звітності акти збройної агресії російських військ надали руйнівного ефекту об'єктам української інфраструктури, призвели до тисяч смертей серед цивільного населення та спричинили суттєві негативні наслідки для громадян, бізнесу та економіки України в цілому.

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

Вплив на клієнтів і виручку. Клієнтська база та сума виручки Компанії не

зазнала сильного впливу на дату випуску цієї фінансової звітності

Питання ліквідності. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність.

Хоча діяльність Компанії на дату випуску даної звітності не зазнала значного впливу, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Компанію, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності.

Продовження воєнних дій може призвести до знецінення активів, дефіциту людських ресурсів, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії. Продовження воєнних дій також може призвести до значного погіршення економічного середовища, зниження ліквідності на фінансових ринках, обмежень з боку Національного банку України та інших адміністративних обмежень, що можуть бути запроваджені українською владою. Вплив цих подій на вартість активів та подальшу операційну діяльність Компанії на дату випуску цієї фінансової звітності визначити неможливо.

З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою імовірністю, спроможність Компанії функціонувати в якості безперервно діючого підприємства залежить від наступних істотних припущень:

- інтенсивність воєнних дій та обсяг територій України, на які вторглися російські війська
- можливість подальшої реструктуризації позик Компанії.

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність і вживатиме всіх

можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

З урахуванням викладених вище факторів, керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того,

що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності. Однак саме фактор непередбачуваності подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

Згідно з вимогами стандарту П(С)БО 6 «Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах» керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючі події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2021 року не відбувались.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали воєнні дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури, введення Національним банком України певних адміністративних обмежень на операції з конвертації валюти та платежів за

кордоном та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

За поточних обставин Компанія продовжує свою операційну діяльність. Інформація про вплив вторгнення на діяльність Компанії розкрита у Примітці 18 до цієї фінансової звітності.

Таким чином, представлена фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, пов'язаних з подіями після звітної дати.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року підготовлена згідно НП(С)БО, затверджена керівництвом Компанії 06 липня 2022 року.



2021

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ЕЛЕВАТОР БУД ІНВЕСТ»**