

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОТЕХСОЮЗ"**

Територія **КИЇВСЬКА**

Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням**

Середня кількість працівників **2 102**

Адреса, телефон **вулиця ЗАВОДСЬКА, буд. 2, с. ПУТРІВКА, ФАСТІВСЬКИЙ РАЙОН, КИЇВСЬКА обл., 08625, Україна** **2900000**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за ЄАТД

за КДПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2023	01	01
24018450		
240		
46.61		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6	22
первісна вартість	1001	37	60
накопичена амортизація	1002	31	38
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	33 843	34 355
первісна вартість	1011	74 822	84 389
знос	1012	40 979	50 034
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	-	5 823
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	33 849	40 200
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	233 280	296 616
виробничі запаси	1101	4 624	5 704
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	228 656	290 912
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	106 365	136 197
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	21 314	190 015
з бюджетом	1135	3	5 323
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	273
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	204 235	43 816
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	236 187	96 987
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	236 187	96 987
Витрати майбутніх періодів	1170	873	732
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	32 141	15 309
Усього за розділом II	1195	834 398	785 268
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	1 173	-
Баланс	1300	869 420	825 468

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 000	4 000
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	370 976	382 457
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	374 976	386 457
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4 543	6 206
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	4 543	6 206
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	3 331	4 540
товари, роботи, послуги	1615	241 161	266 829
розрахунками з бюджетом	1620	7 166	5 629
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 032	2 086
розрахунками зі страхування	1625	399	269
розрахунками з оплати праці	1630	17 361	14 735
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 021	918
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	219 462	139 885
Усього за розділом III	1695	489 901	432 805
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	869 420	825 468

Керівник

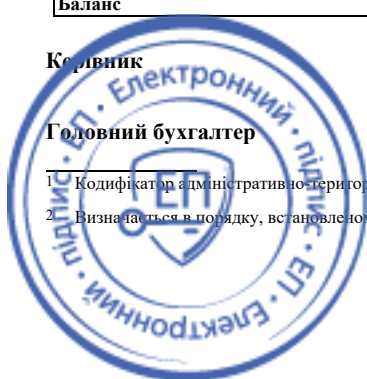
Головний бухгалтер

ЕП Дергалюк
Іван
Володимиров
иЧ

Дергалюк Іван Володимирович

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АГРОТЕХСОЮЗ"**

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
24918458		

(найменування)

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 053 379	1 599 686
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(807 868)	(1 386 120)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	245 511	213 566
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	155 532	57 600
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(71 588)	(77 151)
Витрати на збут	2150	(65 631)	(83 028)
Інші операційні витрати	2180	(205 629)	(16 404)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	58 195	94 583
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1 219	223
Інші доходи	2240	431	308
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(1 701)	(2 555)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(143)	(73)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	58 001	92 486
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(10 440)	(16 647)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	47 561	75 839
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
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	47 561	75 839

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	18 063	14 418
Витрати на оплату праці	2505	70 137	88 861
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 133	6 342
Амортизація	2515	10 798	12 148
Інші операційні витрати	2520	236 717	70 865
Разом	2550	342 848	192 634

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

ЕП Дергалюк
Іван
Володимиров
 ич

Дергалюк Іван Володимирович

Головний бухгалтер



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОТЕХСОЮЗ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

24918458

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

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма №3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 150 438	2 044 352
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	157 084	87 600
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	293	956
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	154	1 820
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 243 684)	(1 448 236)
Праці	3105	(57 745)	(62 242)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 015)	(6 137)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(50 316)	(64 598)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(15 209)	(18 153)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(18 601)	(30 872)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(16 506)	(15 573)
Витрачання на оплату авансів	3135	(35 405)	(56 707)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(28 778)	(258 245)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(87 034)	(5 232)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-202 008	233 331
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	545	223
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	545	223
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	35 200	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	995
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	35 200	-995
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-166 263	232 559
Залишок коштів на початок року	3405	236 187	27 414
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	27 063	(23 786)
Залишок коштів на кінець року	3415	96 987	236 187

Керівник

ЕП Дергалюк
Іван
Володимирович
Уч

Дергалюк Іван Володимирович

Головний бухгалтер



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОТЕХСОЮЗ"** за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2023

01

01

24918458

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 000	-	-	-	370 976	-	-	374 976
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(6)	-	-	(6)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	4 000	-	-	-	370 970	-	-	374 970
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	47 561	-	-	47 561
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(36 074)	-	-	(36 074)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	11 487	-	-	11 487
Залишок на кінець року	4300	4 000	-	-	-	382 457	-	-	386 457

Керівник

Іван
Володимирович
Дергалюк

Дергалюк Іван Володимирович

Головний бухгалтер



Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АГРОТЕХСОЮЗ"**
Територія **КИЇВСЬКА**
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткованням**
Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	37	31	23	-	-	-	-	7	-	-	-	60	38
Разом	080	37	31	23	-	-	-	-	7	-	-	-	60	38
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 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) -

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

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

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код ряд-ка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	4056	3069	67	-	-	68	66	322	-	-	-	4055	3325	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	66781	36440	12994	-	-	3681	1673	9997	-	-	3	76094	44767	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1289	991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1289	991	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	5	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	2	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	2264	318	-	-	-	-	-	326	-	-	-	2264	644	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	427	159	270	-	-	15	-	146	-	-	-	682	305	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	74822	40979	13331	-	-	3764	1739	10791	-	-	3	84389	50034	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	-
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	(2641)	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду		(267)	-
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
3 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	13061	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	270	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	23	-
Разом	340	13354	-

3 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	-	-	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	136087	163149
Реалізація інших оборотних активів	460	5305	3193
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	14140	39287
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	111
непродуктивні витрати і втрати	492	X	32237
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	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1219	1701
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	6
Інші доходи і витрати	630	431	137

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) - _____ %

З рядків 540-560 графа 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	96987
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	96987

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	1021	1813	-	1916	-	-	918
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	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	111	-	-	-	-	111
Разом	780	1021	1924	-	1916	-	-	1029

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вар- тість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	42	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	544	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3607	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1511	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	290912	-	-
Разом	920	296616	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

 відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

 переданих у переробку

(922) -

 оформлених в заставу

(923) -

 переданих на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

(925) -

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

(926) -

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	136197	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	43876	-	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	20880
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-5823
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	10440
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	10440
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	16263
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	10440
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	5823
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	10798
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код ряд-ка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нарахо-вано аморти-зації за рік	втрати від змен-шення корис-ності	вигоди від віднов-лення корис-ності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопи-чена аморти-зація		первісна вартість	накопи-чена аморти-зація				первісна вартість	накопи-чена аморти-зація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

(1432) - _____

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

(1433) - _____

законодавством обмеження права власності

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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Керівник

ЕП Дергалюк
Іван
Володимирович

Дергалюк Іван Володимирович

Головний бухгалтер



ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2022 р.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Агротехсоюз"

1. Загальна інформація.

Товариство з обмеженою відповідальністю "Агротехсоюз" (далі - ТОВ "Агротехсоюз" або Товариство) створене з метою здійснення господарської діяльності, одержання прибутку і забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів учасників Товариства.

Товариство діє на правах юридичної особи веде облік у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV та національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та здійснює свою діяльність на підставі діючого законодавства України.

Товариство здійснює діяльність, що не підлягає державному ліцензуванню.

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Агротехсоюз»
Скорочене найменування	ТОВ «Агротехсоюз»
Код ЄДРПОУ	24918458
Місце знаходження Товариства	08623, вул. Заводська, 2, с. Путрівка, буд.2, Фастівський район, Київська область.
Фактична (поштова) адреса	08623, вул. Заводська, 2, с. Путрівка, буд.2, Фастівський район, Київська область.
Телефон	044-290-290-0; 050-277-27-25.
Дата державної реєстрації	23.05.1997р.
Індивідуальний податковий номер	249184526573
Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб- підприємців	16.08.2004, 1 072 120 0000 000303
Засновники Товариства	Дергалюк Іван Володимирович
Основний вид діяльності	46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами та устаткуванням.
Середня кількість працівників	102

Звітним періодом для Товариства є календарний рік.

2. Основа складання фінансової звітності.

2.1. Загальні положення

Фінансова звітність Товариства складається:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року (Форма 1);
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 р. (Форма №2);
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 р. (Форма №3);
- Звіт про власний капітал за 2022 р. (Форма 4);
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 р. (в тому числі Форма №5).

Основою складання і подання фінансової звітності є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі (НП(С)БО).

Дата затвердження 23.02.2023року

2.2. Безперервність діяльності та наслідки збройної агресії росії проти України

Указом Президента України від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні» у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України на території України введено воєнний стан із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, який офіційно на сьогодні подовжено до 20 травня 2023 року. Зазначені обставини, є надзвичайними, невідворотними та об'єктивними обставинами для господарської діяльності усіх організацій, по договорам, окремим податковим чи іншим зобов'язанням, виконання яких настало згідно з умовами договорів, законодавчих чи інших нормативних актів і виконання відповідно яких стало неможливим у встановлений термін внаслідок таких форс-мажорних обставин, діяльність яких здійснюється на території України.

Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність суб'єктів господарської діяльності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Товариство повідомило про події, що відбулися після дати балансу і які не вплинули на фінансову звітність підприємства на звітну дату.

Під час складання фінансової звітності, нами було розглянуто вплив війни на безперервність діяльності та можливості аналізу чутливості кількох можливих сценаріїв, для визначення, чи існує суттєва невизначеність щодо здатності товариства продовжувати діяльність на безперервній основі. Всі необхідні розкриття були зроблені нами.

Фінансова звітність Товариства підготовлена із використанням облікової політики, описаної у Примітці 5 до фінансової звітності, що ґрунтується на застосуванні вимог НП(С)БО.

Фінансова звітність підготовлена в національній валюті України - українській гривні (грн.), а всі вказані в тис.грн., якщо не зазначено інше.

Товариство станом на кінець 2022 року не має дочірних підприємств та консолідовану звітність не складає. Для підготовки фінансової звітності керівництво Товариства застосовує оцінки і принципи формування статей активів та пасивів, їх розкриття відповідно до НП(С)БО.

Управлінський персонал Товариства підготував цю фінансову звітність на основі припущень, що підприємство проводить, і буде проводити господарські операції в осяжному майбутньому. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва стосовно можливого впливу економічних умов на операції та фінансове становище підприємства.

3. Примітки щодо статей фінансової звітності Товариства

3.1. Основні засоби та нарахування амортизації

Первісна вартість основних засобів складається з вартості їх придбання за мінусом сум податку на додану вартість та включає будь-які витрати з приведенням основних засобів у робочий стан та їх доставкою до місця використання. Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування та ремонти відображаються у складі витрат у період їх виникнення.

Вартісна межа основних засобів - більше 20 000,00 грн та термін використання більше одного року.

Амортизація основних засобів нараховується починаючи з місяця, наступного за місяцем, в якому такі основні засоби стали придатними для використання та введені в експлуатацію. Амортизація основних засобів нараховується з використанням прямолінійного методу.

Діапазон строків корисного використання:

Машини та обладнання - 4р., 5р., 12р.

Транспортні засоби - 5р.

Інструменти, прилади та інвентар - 4р.

Інші основні засоби - 2р., 4р.

Установлена вартісна межа для малоцінних необоротних матеріальних активів (далі МНМА) - до 20 000,00 грн. та терміном експлуатації більше одного року. Амортизація МНМА

нараховується 50% вартості – у першому місяці використання, а решта 50%- у місяці списання об'єкту з балансу.

Детальна інформація про рух основних засобів у 2022 році розкрита у Формі №5 «Примітки до річної фінансової звітності».

3.2. Нематеріальні активи

Зарахування на баланс і використання придбаних об'єктів нематеріальних активів здійснюється на підставі відповідного первинного документа. У разі придбання об'єкта нематеріальних активів його первинна вартість складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом при зарахуванні на баланс.

Нематеріальні активи відображені в балансі за первісною вартістю.

3.3. Запаси

Визнання та первісна оцінка запасів здійснюється у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси». В первісну вартість запасів включаються всі витрати на придбання та інші витрати, які необхідні для доведення запасів до їх теперішнього стану та транспортування до місця їх теперішнього знаходження.

Товариство застосовує метод ФІФО при вибутті запасів.

Облік запасів у бухгалтерії ведеться у кількісно-сумарному вираженні.

Запаси відображено у фінансовій звітності за первісною вартістю.

Запаси, які не принесуть економічної вигоди в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, а при складанні фінансової звітності згідно П(С)БО 9 «Запаси» не відображаються в балансі.

До запасів підприємство відносить у відповідності до П(С)БО 9 «Запаси» малоцінні швидко зношувані предмети (надалі – МШП), термін використання яких, не більше одного року. Відображаються за первиною вартістю придбання (отримання), відпуск МШП в експлуатацію за обліковою вартістю зі списанням на рахунки обліку витрат.

Балансова вартість запасів на звітну дату становить 296 616 тис. грн, в т.ч. 290 912 тис. грн. – товари та 5 704 тис. виробничі запаси.

3.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається в звітності за чистою реалізаційною вартістю дебіторської заборгованості як сума поточної дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Резерв на знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існує об'єктивне свідчення того, що підприємство не зможе отримати повну суму заборгованості відповідно до її первинних умов. Істотні фінансові труднощі боржника, вірогідність банкрутства або фінансової реорганізації боржника і непогашення або недотримання термінів погашення дебіторської заборгованості є свідченням про те, що дебіторська заборгованість з основної діяльності є знеціненою. Резерв сумнівних боргів на звітну дату становить 111,2 тис.грн.

Дебіторська заборгованість на звітну дату склала 136 197 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на звітну дату балансу склала 273 тис.грн.

3.5. *Грошові кошти та їх еквіваленти*

Грошові кошти складаються з готівки у касі та коштів на банківських рахунках Товариства.

Товариство має відкриті рахунки в банку АТ «Креді Агріколь» м.Київ, АТ "Райффайзенбанк Аваль", м. Київ та АТ «Укрексімбанк», м. Харків.

Всього, за даними обліку та виписок з рахунків банків залишки грошових коштів на 31.12.2022 року становили 96 987 тис.грн.

3.6. *Інші оборотні активи*

У складі інших оборотних активів на кінець 2022 року відображено:

- 14 854 тис.грн. – сальдо по субрахунку 643 «Податкові зобов'язання», на якому ведеться облік податкового зобов'язання з податку на додану вартість за товари, які будуть відвантажено у майбутньому;

- 455 тис.грн. – сальдо по субрахунку 644 «Податковий кредит», на якому ведеться облік податкового кредиту з податку на додану вартість за товари та послуги, які будуть відображені у обліку після реєстрації податкових накладних.

3.7. *Власний капітал*

Власником та учасником Товариства є Дергалюк Іван Володимирович, частка якого у статутному капіталі становить 100 % . Статутний капітал утворюється власником за рахунок грошових та майнових внесків.

Проведено нарахування дивідендів за 2020р у розмірі 65% від суми чистого прибутку, що склало 36 074 тис.грн.

Статутний капітал оголошено в сумі 4000 тис грн. на кінець 2022 року є оплаченим.

Власний капітал підприємства складається з наступних статей :

Власний капітал	тис.грн	
	Станом на 31.12.2021р.	Станом на 31.12.2022р.
Зареєстрований капітал	4 000	4 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	370 976	382 457
Додатковий капітал		
Разом власний капітал	374 976	386 457

3.8. *Зобов'язання*

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство має довгострокові зобов'язання в сумі 6 206 тис.грн. по договорах лізингу перед ТОВ «Віннер Лізинг», предметом угод є купівля автомобілів. Повернення суми зобов'язань за договорами фінансового лізингу передбачено протягом 3 років рівними частками, згідно графіку погашення.

Товариство має поточну частину довгострокової заборгованості в сумі 4 540 тис.грн. по договорах лізингу перед ТОВ «Віннер Лізинг», предметом угод є купівля автомобілів.

Розрахунки з бюджетом проводились у відповідності до обраної системи оподаткування та у відповідності до чинного законодавства України. За 2022 рік було нараховано податків, зборів внесків в сумі 38 944 тис. грн. (ПДФО, ЄСВ, військовий збір, податок на прибуток) у т.ч. 5 823 тис.грн. відстрочений податковий актив з податку на прибуток.

У складі поточних забезпечень відображено резерв відпусток у сумі 918 тис грн..

3.9. Визнання доходів

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами П(С)БО 15 «Дохід».

Доходи за вирахуванням відповідних податків визнаються в період, коли покупцю були надані акти виконаних робіт з продажу майнових прав, наданих послуг, чи відвантажених товарів.

Розкриття інформації про доходи Товариства наведена нижче:

Види доходу	Сума, тис.грн.
Чистий дохід від реалізації товарів (сільськогосподарська техніка, запчастини до неї та сервіс)	1 053 379
Інші операційні доходи, в тому числі:	155 532
-Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	315
-Дохід від реалізації інших оборотних активів	5 305
-Дохід від операційної курсової різниці	136 087
-Дохід від списання кредиторської заборгованості	7 989
-Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	4 836
-Інші доходи від операційної діяльності	1 000
Інші фінансові доходи (відсотки одержані)	1 219
Інші доходи	431

3.10. Витрати

Собівартість реалізованих товарів відображається одночасно з визначенням відповідного доходу.

Витрати періоду визнаються за методом нарахування.

Визнані витрати класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

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

Створюються забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на виплату чергових відпусток працівникам з урахуванням відрахувань єдиного соціального внеску.

Розкриття інформації про витрати Товариства наведена нижче:

Групи витрат	Сума, тис.грн.
Собівартість реалізованих товарів	807 868
Адміністративні витрати, в тому числі:	71588
-Амортизація ОЗ	2 720
-Винагорода за консультаційні, інформаційні, аудиторські й інші послуги	1 220
-Витрати на телекомунікаційні послуги	575

-Витрати на оплату праці адміністративного персоналу, включаючи ЄСВ	37 991
-Витрати на оренду офісу	25 898
-Витрати на автопарк	2 103
-Плата за розрахунково-касове обслуговування й інші послуги банків	551
-Витрати на відрядження	225
інші	305
Витрати на збут, в тому числі:	65 631
-Амортизація ОЗ	4 777
-Витрати на гарантійний ремонт сільгостехніки	14 809
-Витрати на навчання та підвищення кваліфікації персоналу	366
-Агентські послуги	2 009
-Витрати на оплату праці, включаючи ЄСВ	21 661
-Витрати на рекламу, дослідження ринку, виставку	2 897
-Витрати на транспортування, перевалку, транспортно-експедиційні й інші послуги	10 883
-Оренда складу, приміщення, площадки, техніки	446
-Митно-брокерські витрати	608
-Витрати на автопарк	4 886
-Витрати на відрядження	148
-інші витрати, пов'язані із збутом	2 141
Інші операційні витрати, в тому числі:	205 629
- Витрати від знецінення ТМЦ	32 237
-Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	3 895
-Собівартість реалізованих виробничих запасів	3 193
-Втрати від операційної курсової різниці	163 149
-Сумнівні та безнадійні борги	705
-Інші витрати операційної діяльності	3 450
-Інші витрати операційної діяльності	143
Фінансові витрати, в тому числі:	1 701
-Відсотки за кредит	151
-Відсотки за договорам лізингу	1 550

3.11. Пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать :

- учасники Товариства;
- ключовий управлінський персонал (директор).

Прострочених зобов'язань перед пов'язаними особами немає.

Операції з пов'язаними сторонами, зокрема з ключовим управлінським персоналом, полягали у виплаті заробітної плати та виплаті дивідендів за 2020 рік в рамках звичайної господарської діяльності.

3.12. Податок на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток обліковуються згідно вимог П(С)БО17 «Податок на прибуток»

Ставка податку на прибуток у 2022 році, згідно податкового законодавства, становить - 18%. Сума нарахованого податку на прибуток склала 10 440 тис.грн.

Директор



Дергалюк І. В.