

Фінансова звітність за МСФЗ
за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Суб'єкт господарювання: **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД"**

Ідентифікатор суб'єкта господарювання **41161689**

Стандарт	Код	Фінансові звіти та примітки
IAS1	101000	Звіт про управління (звіт керівництва)
ISA700	104000	Інформація про аудиторський звіт
IAS1	110000	Загальна інформація про фінансову звітність
IAS1	210000	Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
IAS1	310000	Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
IAS1	410000	Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
IAS7	510000	Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
IAS1	610000	Звіт про зміни у власному капіталі
IAS1	800100	Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
IAS1	800200	Примітки - Аналіз доходів та витрат
IAS1	800500	Примітки - Перелік приміток
IAS1	810000	Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ
IAS8	811000	Примітки - Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

IAS10	815000	Примітки - Події після звітного періоду
IAS24	818000	Примітки - Пов'язана сторона
IAS16	822100	Примітки - Основні засоби
IFRS7	822390-01	Примітки - Фінансові активи
IFRS7	822390-03	Примітки - Фінансові зобов'язання
IFRS7	822390-11	Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами
IFRS7	822390-12	Примітки - Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів
IFRS7	822390-13	Примітки - Величини кредитного ризику
IFRS7	822390-14	Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням
IFRS7	822390-16	Примітки - Аналіз непохідних /похідних фінансових зобов'язань за строками погашення
IFRS7	822390-17	Примітки - Здійснюване управління ризиком ліквідності
IAS2	826380	Примітки - Запаси
IFRS16	832610	Примітки - Оренда
IAS12	835110	Примітки - Податки на прибуток
IAS7	851100	Примітки - Звіт про рух грошових коштів

[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД"

за 2024 рік

Дата звіту про управління

2024-12-31

Цей Звіт про управління складено відповідно до вимог ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

1. Інформація про діяльність та організаційну структуру**Інформація про основну діяльність**

ТОВ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД" – один з лідерів серед агропідприємств України. До початку збройної агресії РФ проти України Товариство неодноразово входило в топ-п'ять переробників та експортерів соняшникової олії. Товариство має в структурі виробничий підрозділ «Запорізький олійноекстракційний завод» із потужністю переробки насіння соняшнику до 1 млн тон (силосне та підлогове зберігання). Зернові склади приймають усі види культур (зерна). Практично на всіх зернових складах, що не перебувають в зоні бойових дій та на тимчасово окупованій території України, є можливість виконувати маршрутні відправки, основна частина яких здійснюється залізничним транспортом. Основною діяльністю ТОВ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД" є: ВИРОБНИЦТВО: Нерафінованої соняшникової олії (наливом); Високопротейного гранульованого та негранульованого соняшникового шроту; Лушпиння соняшнику пресоване, гранульоване. ПОСЛУГИ: Зберігання зернових і олійних культур; Визначення якісних показників зерна; Продаж і закупівля зернових, олійних культур і продуктів їх переробки

Мета, цілі та стратегії досягнення цих цілей

Метою діяльності ТОВ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД" є: -Динамічне збільшення об'ємів виробництва; -Забезпечення клієнтів якісною й безпечною продукцією за рахунок надійного виробництва та послуг, відповідального та компетентного персоналу; -Стабільне отримання прибутку, достатнього для вкладення у розвиток ТОВ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД". У середньострокових планах є наміри проведення реконструкції старого виробництва, шляхом збільшення потужності до 1,5 млн тон на рік, що сумарно дозволить переробляти до 1,5 млн тон насіння соняшнику на рік. Модернізація дозволить крім насіння соняшнику також переробляти такі культури як рапс та сою. У 2020 р. ємність складів для зберігання насіння соняшнику на СДЗ була збільшена на 33%, побудовані два силоси по 100 т. У 2021 році доповнившим автомобілерозвантажувачем, у 2021 році були введені в експлуатацію. У перспективі, збільшення складів для зберігання сировини та готової продукції до 60 тис. т. В ТОВ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД" розроблена і впроваджена система менеджменту безпеки та якості харчової продукції та кормів. Підприємство пройшло сертифікацію згідно з вимогами стандарту ISO 22000:2018, GMP + B2 (виробництво кормів) і GMP + B3 (торгівля, зберігання, відвантаження кормів). Виробництво сертифіковане також за стандартами KOSHER і HALAL. Все це дозволяє компанії відповідати міжнародним вимогам щодо якості та безпеки, бути конкурентними на міжнародному ринку. На сьогодні в компанії працює близько 1416 співробітників.

Інформація про дочірні компанії

Товариство не має дочірніх підприємств.

Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів

Для здійснення виробничої та складської діяльності Товариство уклало договори суборенди/оренди цілісних майнових комплексів. За умови цих договорів Компанія орендує виробничі та складські, адміністративні будівлі, споруди, основне технологічне і допоміжне обладнання, інші виробничі активи. З метою виконання зазначених вище договорів Компанія створила 24 відокремлених структурних підрозділів.

Організаційна структура та керівництво

Товариство має лінійну організаційну структуру. Керівництво товариством виконується Генеральним директором та дирекцією.

2. Вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності

Товариство здійснює свою діяльність в Україні. З 24 лютого 2022 року економіка України зазнає шкоди внаслідок повномасштабної збройної агресії росії проти України, яка триває, піддаючи нетиповим ризикам і створюючи виклики для підприємств, які розташовані та працюють тут. Вторгненню передувала ескалація російської збройної агресії проти України, яка розпочалась навесні 2014 року в окремих частинах Луганської та Донецької областей, разом з незаконною анексією Республіки Крим російською федерацією. З метою відсічі агресору та захисту суверенітету і територіальної цілісності держави з 24 лютого 2022 року в Україні введено воєнний стан, дія якого відтоді регулярно продовжується. Збройні Сили України чинять подальший активний спротив військам російської федерації. Однак, наслідками військової агресії наразі є масштабні руйнування цивільної інфраструктури, у тому числі виробничої, згорання, а подекуди і зупинка окремими підприємствами своєї роботи, розрив логістичних зав'язків, масштабне вимушене переміщення населення тощо.

Збройна агресія РФ проти України та пов'язані із нею безпекові загрози є ключовим системним ризиком для економіки України. Через значні воєнні витрати економіка залишатиметься дуже залежною від міжнародної фінансової допомоги. За попередніми оцінками, ВВП України у 2023 році зріс на 5% після падіння на 28,8% у 2022 році. У 2022 році, українська гривня значно знецінилась по відношенню до основних іноземних валют. З початку повномасштабної збройної агресії в Україні діяв режим фіксованого курсу. А в IV кварталі 2023 року Національний банк запровадив режим керованої гнучкості обмінного курсу, за якого офіційний курс визначатиметься операціями на міжбанківському валютному ринку за активної участі НБУ. Ризики для стабільності валютного ринку та фінансового сектору не реалізувалися. В грудні 2023 року Національний банк вчергове пом'якшив низку валютних обмежень. Наприкінці 2023 року рейтингове агентство Fitch підтвердило довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "СС/ССС-" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С". А у вересні 2023 року за оцінками Standard & Poor's довгостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах року оцінювався на рівні "ССС/ССС+" та короткостроковий суверенний рейтинг України в іноземній та національній валютах на рівні "С/С".

Збройна агресія РФ проти України суттєво вплинула на діяльність Товариства та результати його діяльності. В перші місяці збройної агресії агресору вдалося окупувати певні території, в тому числі ті, де у Товариства розташовані деякі виробничо-структурні підрозділи. Протягом березня - травня 2022 року Товариство намагалося робити все можливе для забезпечення звичайної роботи своїх зернових складів на території, які не підконтрольні Збройним Силам України. Відбулась експропріація зернових складів окупаційною адміністрацією і з червня 2022 року Товариство припинило господарську діяльність Верхньотокмацького, Качкарівського, Розівського, Сірогозького, Троянівського та Якимівського виробничих структурних підрозділів Товариства, що розташовані на тимчасово окупованій території Запорізької та Херсонської областей. За фактом цих подій Товариство направило звернення до Служби безпеки України, повідомляючи про всіх покладавців, що є потерпілими від протидії законній господарській діяльності Товариства та/або від захоплення комплексу будівель та споруд (зернохосовищ). Товариство також припинило діяльність ще трьох відокремлених підрозділів: зазнали критичних пошкоджень внаслідок бойових дій майнові комплекси у м. Оріхів Запорізької області та у с. Андріївка Харківської області; виявилось неможливим відновити після деокупації (звільнення) діяльність в с. Качкарівка Херсонської області через перебування останнього в зоні бойових дій. Перебування м. Нікополь Дніпропетровської області в зоні бойових дій (місто регулярно обстрілюють війська РФ з іншого берега р. Дніпро, з окупованої частини Запорізької області) значно погіршує результати діяльності структурного підрозділу Товариства, який розташований у цьому місті. Станом на 31.12.2024 на окупованих територіях знаходяться запаси та об'єкти основних засобів, на які нараховано резерв знецінення.

Запаси:

Верхньотокмацький виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 136 228 тис.грн. Резерв знецінення 134 866 тис. грн. (99%);
Качкарівський виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 10 679 тис.грн.Резерв знецінення в сумі 10 572 тис.грн. (99%);
Розівський виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 78 310 тисяч грн. Резерв знецінення в сумі 77 527 тис. грн. (99%);
Сірогозький виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 35 848 тисяч грн. Резерв знецінення в сумі 35 489 тис.грн. (99%)
Троянівський виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 67 679 тис. грн. Резерв знецінення в сумі 67 002 тис. грн. (99%).
Якимівський виробничо-структурний підрозділ (власність ТОВ Оптимусагро Трейд)
запаси в сумі 140 252 тис.грн. Резерв знецінення в сумі 138 850 тис.грн. (99%).
Двурічанський елеватор ТОВ (сторонній елеватор)
запаси в сумі 3 935 тис.грн. Резерв знецінення в сумі 3 738 тис.грн. (95%).

Резерв знецінення Основних засобів:

Верхньотокмацький виробничо-структурний підрозділ	456 тис.грн
Качкарівський виробничо-структурний підрозділ	843 тис.грн.
Розівський виробничо-структурний підрозділ	79 тис.грн.
Сірогозький виробничо-структурний підрозділ	551 тис. грн.
Троянівський виробничо-структурний підрозділ	780 тис.грн.
Якимівський виробничо-структурний підрозділ	217 тис. грн.
Разом	2 926 тис. грн..

Робота Качкарівського ВСП не відновлена попри звільнення правобережної частини Херсонської області: відсутня електроенергія та не проведено роботи з розмінування. Тому з великою долею вирогідності в 2025 році відновити роботу інших виробничих структурних підрозділів Товариства, що розташовані на тимчасово окупованій території, не вдасться навіть за умови повного звільнення Запорізької та Херсонської областей.

Товариство проводить врегулювання дебіторської заборгованості яка виникла з договорів, які були укладені до початку збройної агресії російської федерації і не було виконано через наслідки агресії. Загальна сума дебіторської та іншої заборгованості на 31.12.2024 становить 1 210 189 тис.грн..На дату звітності Товариство визнає у звітності очікуваний кредитний збиток для авансів виданих та іншої дебіторської заборгованості в сумі 1 163 642 тис.грн..

Сума дебіторської заборгованості боржників, які знаходяться на окупованих територіях становить 460 389 тис.грн,
сума дебіторської заборгованості боржників, які знаходяться в зоні боевих дій становить 208 983 тис.грн.:

-Перелік боржників які знаходяться на окупованих територіях :

Боржник: ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО № 999 (код 30085675). Місцезнаходження : 71240, Запорізька обл., Чернігівський р-н, с.Богданівка, вул. Шкільна, буд. 8, кв. 2 . Контракт: №61397 від 17.02.2022 року, Сума боргу (грн): 1 809 641,81.

Боржник: ТОВ "АГРО-ДАВИДІВКА" (код 34377972). Місцезнаходження : 72550, Запорізька обл., Якимівський р-н, с. Давидівка, вул. Сонячна, буд. 27. Контракт: №61545 від 21.02.2022 року, Сума боргу (грн): 271 444,39

Боржник: ТОВ "АГРОДАР" (код 32814930). Місцезнаходження : 70624, Запорізька обл., Пологівський р-н, село Воскресенка, вул. Кошубинського, буд. 39. Контракт: №61442 від 18.02.2022 року, Сума боргу (грн): 11 000 002,50.

Боржник: ТОВ "АГРОЙЛ" (код 30921094). Місцезнаходження : 72352, Запорізька обл., Мелітопольський р-н, с.Тихонівка, вул. Степова, буд. 44-А. Контракт: №60598 від 27.01.2022 року, Сума боргу (грн): 77 600,00. Контракт: №61361 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 600 000,11.

Боржник: ТОВ "АГРОПЛЮС-СЕРВІС" (код 33471898). Місцезнаходження : 72113, Запорізька обл., Приморський р-н, с. Зеленівка(з), вул. Миру, буд. 28Н . Контракт: №60619 від 28.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 729 780,59.

Боржник: СТОВ "АГРОПРОСТІР-2000" (код 41814983) . Місцезнаходження : 71242, Запорізька обл., Чернігівський р-н, с. Просторе(з), вул. Перемоги, буд. 93, кв. 6 . Контракт: №60909 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 703 008,65. Контракт: №61235 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 600 000,07.

Боржник: ТОВ "АГРОФІРМА "АГРОТИС" (код 30228170) . Місцезнаходження : 85610, Донецька обл., Покровський р-н, с. Новоселидівка, вул. Миру, буд. 1 "Б" . Контракт: №61311 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 4 462 560,74. Контракт: №61312 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 624 100,05. Контракт: №61315 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 998 408,42. Контракт: №61316 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 572 104,10.

Боржник: СЕЛЯНСЬКЕ (ФЕРМЕРСЬКЕ) ГОСПОДАРСТВО "АЛЕКС" (код 30046767) . Місцезнаходження : 71410, Запорізька обл., Великобілозерський (Василівський) р-н , с. Гюнівка, вул. Чапаєва, буд. 25 . Контракт: №61338 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 989 999,94.

Боржник: ТОВ "АСПЕКТ" (код 31322240) . Місцезнаходження : 70241, Запорізька обл., Пологівський р-н, с. Приютне, вул. Шевченка, буд. 89 . Контракт: №60896 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 1 869 989,55.

Боржник: ТОВ "АФ "БАТЬКІВШИНА" (код 30791236) . Місцезнаходження : 70624, Запорізька обл., Пологівський р-н, с. Воскресенка, вул. Коцюбинського, буд. 39 . Контракт: №60857 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 91 372 915,43. Контракт: №61448 від 18.02.2022 року, Сума боргу (грн): 22 000 005,00.

Боржник: ТОВ "СНВП БАТЬКІВШИНА" (код 36204642). Місцезнаходження : 70650, Запорізька обл., Пологівський р-н, с. Кінські Роздори, вул. Квітнева, буд. 25 . Контракт: №60854 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 15 573 601,30.

Боржник: ТОВ "БАТЬКІВШИНА - 555" (код 30874940) . Місцезнаходження : 74731, Херсонська обл., Нижньосірогозький р-н, селище Комсомольське(п), вул. Степова . Контракт: №61239 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 431 000,06.

Боржник: ТОВ "БОГДАН ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ" (код 03749431). Місцезнаходження : 71222, Запорізька обл., Чернігівський р-н, с. Широкий Яр, вул. Миру, буд. 50 . Контракт: №61184 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 000 000,10. Контракт: №61186 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 000 000,10.

Боржник: СФГ "ВАСИЛЬКО" (код 22121626). Місцезнаходження : 71725, Запорізька обл., Токмацький р-н, село Чистопілля. Контракт: №61213 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 025 000,30.

Боржник: ТОВ "ВОСТОК-Л" (код 37153788). Місцезнаходження : 71725, Запорізька обл., Токмацький р-н, с. Чистопілля, вул. Нова, буд. 33. Контракт: №61233 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 812 920,35.

Боржник: ФГ «ВРЕМЯ» (код 20480858). Місцезнаходження : 72431, Запорізька обл., Приазовський р-н, село Вабанівка, вул. Зарічна, буд. 14. Контракт: №61342 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 439,88.

Боржник: ФГ "ВРОЖАЙНЕ-2006" (код 34068433). Місцезнаходження : 72431, Запорізька обл., Мелітопольський р-н, село Ботієве, вул. Шевченка Тараса, буд. 48А. Контракт: №61207 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 30 014,52.

Боржник: ФГ «ДЕМЯНКО» (код 35225860). Місцезнаходження : 71214, Запорізька область, Чернігівський район, село Новополтавка. Контракт: №59940 від 11.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 030 000,28. Контракт: №61068 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 075 000,66.

Боржник: ТОВ «АГРОФІРМА ДОЛИНСЬКА» (код 03750374). Місцезнаходження : 71145, Запорізька область, Бердянський район, село Долинське, вулиця Центральна, будинок 77. Контракт: №60917 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 4 243 200,75.

Боржник: ПРАТ «ЕЛИЗАВЕТІВСЬКЕ» (код 00852200). Місцезнаходження : 72130, Запорізька область, Приморський район, село Єлизаветівка, вул. Шкільна, буд.21 . Контракт: №60327 від 20.01.2022 року, Сума боргу (грн): 10 950 000,22. Контракт: №60696 від 01.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 075 000,66.

Боржник: ФГ ЗАСТАВА 2010 (код 37684904). Місцезнаходження : 92313, Луганська область, Новопсковський район, село Соснівка, вулиця Комсомольська, будинок 31. Контракт: №60586 від 27.01.2022 року, Сума боргу (грн): 234 283,83.

Боржник: ФГ «ЗЕРНОСВІТ» (код 36807513). Місцезнаходження : 70241, Запорізька область, Гуляйпільській район, село Приютне, вулиця Леніна, будинок 89. Контракт: №60830 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 1 415 564,65. Контракт: №61564 від 22.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 099 999,70.

Боржник: СВК «АГРОФІРМА КОЛОС» (код 03749827). Місцезнаходження : 72111, Запорізька обл., Приморський р-н, село Радолівка, ВУЛИЦЯ МИРУ, будинок 42. Контракт: №60551 від 26.01.2022 року, Сума боргу (грн): 6 560 000,13.

Боржник: ПСП «АГРОФІРМА «КОЛОС» (код 31177159). Місцезнаходження : 72111, Запорізька обл., Приморський р-н, село Радолівка, ПРОВУЛОК ПІВДЕННИЙ, будинок 7. Контракт: №60552 від 26.01.2022 року, Сума боргу (грн): 6 380 000,13.

Боржник: ТОВ «КУЙБИШЕВСЬКА ПТАХОФАБРИКА» (код 00428494). Місцезнаходження : 71001, Запорізька обл., Пологівський р-н, селище міського типу Більмак(п), вул.30 років Перемоги, будинок 98 . Контракт: №61357 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 482 136,84.

Боржник: ТОВ «ЛЮБИМІВСЬКЕ СК АГРО» (код 03749320). Місцезнаходження : 70245, Запорізька обл., Гуляйпільський р-н, село Любимівка(з), вул.Шкільна, будинок 29. Контракт: №59936 від 11.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 030 000,28. Контракт: №60208 від 18.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 030 000,28. Контракт: №61069 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3 075 000,66. Контракт: №60557 від 26.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 060 000,52

Боржник: ПП «Ляшенко» (код 34970056). Місцезнаходження : 71135, Запорізька обл., Бердянський р-н, село Миколаївка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕМОГИ, будинок 30. Контракт: №60847 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 408 832,43.

Боржник: ПП «МОВІС-АГРО» (код 35313417). Місцезнаходження : 71144, Запорізька область, Бердянський район, с. Новотроїцьке, вул. Молодіжна, будинок 29 . Контракт: №61348 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 435 087,75.

Боржник: ТОВ "ФГ НАТАЛІ" (код 39221833). Місцезнаходження : 70650, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Кінські Роздори, ВУЛИЦЯ КВІТНЕВА, будинок 1. Контракт: №61439 від 18.02.2022 року, Сума боргу (грн): 11 000 002,50.

Боржник: СТОВ АГРОФІРМА НИВА" (код 00695479). Місцезнаходження : 85640, Донецька обл., Мар'їнський р-н, село Новоукраїнка, ВУЛИЦЯ ЖОВТНЕВА, будинок 1, А. Контракт: №61310 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 812 196,37.

Боржник: СТОВ "НОВО-ШАХТАРСЬКЕ" (код 32126498). Місцезнаходження : 85560, Донецька обл., Великоновосілківський р-н, село Шахтарське, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 24. Контракт: №61278 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 21 935 004,71.

Боржник: ТОВ "ОРІЯНА-АГРО" (код 33005220). Місцезнаходження : 72551, Запорізька обл., Якимівський р-н, село Вовчанське, ВУЛИЦЯ МОЛОДІЖНА, будинок 18А. Контракт: №61084, Сума боргу (грн): 7 340 057,55.

Боржник: СВК "ОРЛЯНСЬКИЙ" (код 03750227). Місцезнаходження : 71660, Запорізька обл., Василівський р-н, село Орлянське, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 172. Контракт: №61105 від 10.02.2022 року , Сума боргу (грн): 1 800 000,04.

Боржник: ТОВ «ПРИМОРСЬКА АГРАРНА КОМПАНІЯ ЛТД» (код 30085612). Місцезнаходження : 72100, Запорізька обл., Приморський р-н, м. Приморськ, вул. Леніна, буд. 23. Контракт: №60614 від 28.01.2022 року, Сума боргу (грн): 29 520 006,34.

Боржник: ФОП ПАРАСКЄВОВ СОКРАТ СЕРГІЙОВИЧ (код 2331509519). Місцезнаходження : 72110, Запорізька обл., Приморський р-н, село Гюнівка, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 71 . Контракт: №60334 від 20.01.2022 року, Сума боргу (грн): 5 063 400,00.

Боржник: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «ПОЛОГИ-АГРО» (код 39904889). Місцезнаходження : 70605, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Пологи, ВУЛИЦЯ КНОСТІ, будинок 1. Контракт: №60761 від 01.02.2022р., Сума боргу (грн): 2 099 999,70.

Боржник: ТОВ "РАНКОВА ЗІРКА" (код 30791215). Місцезнаходження : 70600, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Пологи, ВУЛИЦЯ НЕЗАЛЕЖНОСТІ, будинок 54. Контракт: №608673 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 930 495,19. Контракт: №61023 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 837 835,02. Контракт: №61533 від 21.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 099 999,70.

Боржник: ТОВ "РАССВЕТ" (код 30867975). Місцезнаходження : 87010, Донецька обл., Нікольський р-н, село Малоянисоль, ВУЛИЦЯ ЛЕНІНА, будинок 45. Контракт: №60895 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 920 427,99.

Боржник: ТОВ "РіалАгро" (код 44346186). Місцезнаходження : 71160, Запорізька обл., Бердянський р-н, село Осипенко, вул.Космонавтів, будинок 41. Контракт: №60905 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 202 264,99.

Боржник: РОЗІВСЬКА ДОСЛІДНА СТАНЦІЯ ДУ ІЗК НААН УКРАЇНИ (код 00496722) . Місцезнаходження : 70300, Запорізька обл., Розівський р-н, селище міського типу Розівка, ВУЛИЦЯ АКАДЕМІЧНА, будинок 5. Контракт: №60585 від 27.01.2022 року, Сума боргу (грн): 7 203 473,61. Контракт: №61428 від 18.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 175 001,50.

Боржник: ФОП РОМАНЦОВ ВАСИЛЬ ВАСИЛЬОВИЧ (код 2886009153). Місцезнаходження : 70600, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Пологи, ПРОВУЛОК ВОДОПРОВІДНИЙ, будинок 16, квартира . Контракт: №61418 від 17.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 715 000,00.

Боржник: ФОП РОМАНЦОВА ВАЛЕНТИНА ВАСИЛІВНА (код 2680907307). Місцезнаходження : 70600, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Пологи, ВУЛИЦЯ СХІДНА, будинок 4, квартира 27. Контракт: №61420 від 17.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 715 000,00.

Боржник: ТОВ "РОМАНЦОВИ І КО" (код 30630145). Місцезнаходження : 70643, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Васань, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 173 А. Контракт: №61194 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5 050 000,50.

Боржник: ТОВ "СЕМЕНІВСЬКЕ" (код 25677896). Місцезнаходження : 70660, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Семенівка, ПРОВУЛОК СТЕПОВИЙ, будинок 1 А. Контракт: №61452, Сума боргу (грн): 9 449 998,65.

Боржник: ПСП Аф "СМІРНОВА" (код 03750368). Місцезнаходження : 71147, Запорізька обл., Бердянський р-н, село Шевченкове, ВУЛИЦЯ СМІРНОВА, будинок 86. Контракт: №60920 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 408 000,07.

Боржник: ПП «СОКРАТ» (код 31322171). Місцезнаходження : 72110, Запорізька обл., Приморський р-н, село Гюнівка, ВУЛИЦЯ ДІМІТРОВА, будинок 17. Контракт: №60330 від 20.01.2022 року, Сума боргу (грн): 20 000 000,40.

Боржник: ТОВ "СОНЯЧНЕ-2003 " (код 31694849). Місцезнаходження : 70313, Запорізька обл., Розівський р-н, село Новозлатопіль, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 1. Контракт: №60558 від 26.01.2022 року, Сума боргу (грн): 2 060 000,52. Контракт: №61064 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2 050 000,44.

Боржник: ФГ "СХІД – Л" (код 40534830). Місцезнаходження : 71701, Запорізька обл., місто Токмак, ВУЛИЦЯ НАНСЕНА, будинок 29. Контракт: №61249 від 14.02.2022 року, Сума боргу (грн): 6 030 000,36.

Боржник: ТОВ "УКРАЇНА НОВА" (код 31197369). Місцезнаходження : 70615, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Пологи, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 176. Контракт: №60581 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 11 858 400,00.

Боржник: ТОВ АП "ХЕЛІАНТУС – АЗОВ" (код 24520052). Місцезнаходження : 72121, Запорізька обл., Приморський р-н, село Мануйлівка, ВУЛИЦЯ ГАГАРІНА, будинок 23. Контракт: №60400 від 21.01.2022 року, Сума боргу (грн): 6 030 000,36. Контракт: №61350 від 16.02.2022 року, Сума боргу (грн): 1 000 000,02.

Боржник: ФЕРМЕРСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО "ЧАКАН" (код 19270417). Місцезнаходження : 71311, Запорізька обл., Кам'янсько-Дніпровський р-н, село Велика Знам'янка, ПРОВУЛОК КРИВИЙ, будинок 4. Контракт: №1273 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 4 144 400,09.

Боржник: ТОВ "ЧАРІВНЕ" (код 30733169). Місцезнаходження : 70233, Запорізька обл., Гуляйпільський р-н, село Мирне, ВУЛИЦЯ 40 РОКІВ ПЕРЕМОГИ, будинок 5. Контракт: №60611 від 28.01.2022 року, Сума боргу (грн): 34 982 990,87.

Боржник: С(Ф)Г "ЕТАЛОН" (код 30085261). Місцезнаходження : 71010, Запорізька обл., Вільмацький р-н, село Сміле(пн), ВУЛИЦЯ СТЕПНА, будинок 5. Контракт: №61122 від 10.02.2022 року, Сума боргу (грн): 814 231,04.
Разом сума боргу (грн): 460 388 836,26.

- Перелік боржників, які знаходяться в зоні боевих дій:

Боржник: ТОВ «БАТЬКІВШИНА» (код 30086380). Місцезнаходження: 70242, Запорізька обл., Гуляйпільський район, село Малинівка, вул. Космічна, будинок 41. Контракт: №60832 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 5254971,13.

Боржник: ПП «СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО ГУЛЯЙПІЛЬСЬКЕ» (код 34848301). Місцезнаходження: 0202, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Гуляйполе, вул. Південна, будинок 4. Контракт: №60205 від 18.01.2022 року, Сума боргу (грн): 1015000,14.

Боржник: ТОВ «СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «ДІЛО СК-АГРО» (код 39913212). Місцезнаходження: Україна, 70202, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Гуляйполе, вул.Шевченка, будинок 7А. Контракт: №60207 від 18.01.2022 року, Сума боргу (грн): 913500,12.

Боржник: ТОВ «ЕТАЛОН-АГРО-ПЛЮС» (код 34441974). Місцезнаходження: 70200, Запорізька обл., Поголівський р-н, місто Гуляйполе, вул.Шкільна, будинок 42. Контракт: №60687 від 01.02.2022 року, Сума боргу (грн): 7793024,08.

Боржник: ТОВ АФ ЗЕЛЕНИЙ ГАЙ (код 30896152). Місцезнаходження: 69005, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул.Яценка, будинок 1, офіс 24. Контракт: №61086 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 791623,11.

Боржник: ПП «ІН ФОРС КЕМІКАЛ» Код (44000701). Місцезнаходження: 03189, місто Київ, вул.Здановської Юлії, будинок 71-Г. Контракт: №60394 від 21.01.2022 року, Сума боргу (грн): 10000000,00.

Боржник: ПСП «ЛЕНДФОРТ АЗОВ» (код 25223209). Місцезнаходження: 71162, Запорізька обл., Бердянський р-н, село Новопетрівка, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 40. Контракт: №60383 від 21.01.2022 року, Сума боргу (грн): 3599821,88.

Боржник: ТОВ «ЛІЛІЯ» (код 30086396). Місцезнаходження: 70200, Запорізька обл., Гуляйпільський р-н, місто Гуляйполе, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 191 А. Контракт: №60760 від 01.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2099999,70.

Боржник: ТОВ «МАЛА ТОКМАЧКА» (код 30616876). Місцезнаходження: 70550, Запорізька обл., Оріхівський р-н, село Мала Токмачка, ВУЛИЦЯ МИРУ, будинок 294. Контракт: №60204 від 18.01.2022 року, Сума боргу (грн): 609000,08. Контракт: №60757 від 01.02.2022 року, Сума боргу (грн): 2099999,7. Контракт: №61065 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 3075000,66. Контракт: №61458 від 18.02.2022 року, Сума боргу (грн): 6299999,10.

Боржник: ТОВ «НАДІЯ» (код 30000958). Місцезнаходження: 70211, Запорізька обл., Гуляйпільський р-н, село Новомиколаївка, ВУЛИЦЯ ЦЕНТРАЛЬНА, будинок 3. Контракт: №60758 від 01.02.2022 року, Сума боргу (грн): 734999,90.

Боржник: ТОВ НВТ ПЛАВЕРС, ЛТД КО (код 22157340). Місцезнаходження: 69039, м. Запоріжжя, вул. Академічна, буд. 34. Контракт: №60610 від 28.01.2022 року, Сума боргу (грн): 33276059,50.

Боржник: ФГ "С - КОЛОС" (код 33409552). Місцезнаходження: 85521, Донецька обл., Волноваський р-н, село Веселе, Комарська ТГ, вул. Садова, будинок 19. Контракт: №60472 від 25.01.2022 року, Сума боргу (грн): 4119792,98. Контракт: №61309 від 15.02.2022 року, Сума боргу (грн): 18176249,59.

Боржник: ТОВ "АГРОФІРМА "СОЛЕКС" (код 31676746). Місцезнаходження: 69035, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ПРОСПЕКТ СОВОРНИЙ, будинок 151-А. Контракт: №60804 від 03.02.2022 року, Сума боргу (грн): 6006730,24.

Боржник: ФГ "СОЛОМІЯ АГРО" (код 23908386). Місцезнаходження: 64265, Харківська обл., Балаклійський р-н, сільрада Новогусарівська(з), комплекс будівель та споруд(з), будинок 43. Контракт: №60062 від 14.01.2022 року, Сума боргу (грн): 10000000,20.

Боржник: ПП "АГРОФІРМА"СТИМУЛ" (код 32018913). Місцезнаходження: 79049, Львівська обл., місто Львів, вул.Скрипника М., будинок 29А, квартира 22. Контракт: №61370 від 17.02.2022 року, Сума боргу (грн): 6045000,48.

Боржник: ТОВ "АГРОФІРМА ІМЕНІ А.СУВОРОВА" (код 00849209). Місцезнаходження: 71404, Запорізька обл., Великобілозерський р-н, село Велика Білозерка (частина 4 села), ВУЛИЦЯ ПЕРЕМОГИ, будинок 102. Контракт: №61085 від 09.02.2022 року, Сума боргу (грн): 26008276,32.

Боржник: ТОВ "УКРЛАН" (код 30796611). Місцезнаходження: 70544, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Новопавлівка, вул.Суворова, будинок 7. Контракт: №60387 від 21.01.2022 року, Сума боргу (грн): 16903883,84. Контракт: №60392 від 21.01.2022 року, Сума боргу (грн): 10250,00.

Боржник: ПСП "ХЛІВОДАР-М" (код 39702469). Місцезнаходження: 71154, Запорізька обл., Бердянський р-н, село Азовське, ВУЛИЦЯ КОСМІЧНА, будинок 56-А. Контракт: №61195 від 11.02.2022 року, Сума боргу (грн): 4010000,16.

Боржник: ТОВ "ЕКСЕЛЕНТ АГРО ПЛЮС" (код 41239022). Місцезнаходження: 70505, Запорізька обл., Поголівський р-н, село Новоданилівка, вул.Вишнева, будинок 12. Контракт: №60613 від 28.01.2022 року, Сума боргу (грн): 12030008,87.
Разом сума боргу (грн): 208982570,12

Товариство має намір продовжити роботу з боржниками з використанням засобів захисту порушеного права, які надає національне законодавство України.

Вирогідність повернення в 2025 році дебіторської заборгованості (авансів) від постачальників, які були зареєстровані і вели діяльність на території Донецької та Запорізької областей, яка (територія) з 2022 року є окупованою, оцінюється як близька до нуля.

Товариство має намір подати відповідну заяву до Реєстру збитків, завданих агресією Російської Федерації проти України, який створено згідно з Резолюцією Ради Європи CM/Res (2023) 3 від 12 травня 2023 року.

• Для структурування дебіторської заборгованості Товариство використовує Перелік територій, на яких ведуться активні бойові дії, або тимчасово окупованих територій, затверджений Наказом Міністерства з питань реінтеграції тимчасово окупованих територій України від 22 грудня 2022 року № 309 (із змінами).

Станом на 31.12.2024 року у звітності визнано очікуваний кредитний збиток для авансів виданих та іншої дебіторської заборгованості в сумі 1 163 642 тис. грн.,

Не зважаючи на труднощі, Товариство продовжує свою виробничо-господарську діяльність, оптимізуючи бізнес-процеси і створюючи всі умови для виробництва продукції, своєчасної сплати податків до бюджету та заробітної плати працівникам, підтримуючи цим економічну безпеку країни.

Головною особливістю 2023 року для підприємств олійно-жирової галузі України, як і для всієї країни, залишалась робота в умовах військового стану через повномасштабну агресію росії проти України.

Незважаючи на всі перепони та виклики, що стояли перед підприємствами галузі, а це аварійні та віялові відключення електроенергії, через намагання агресора знищити критичну інфраструктуру країни, необхідність постійного вирішення логістичних питань (зерновий коридор, намагання агресора знищити портову інфраструктуру та обмежити, або повністю припинити експорт, зокрема олії та шроту, через

глибоководні порти, блокування пунктів пропуску автомобільного транспорту на кордоні з Польщею та рядом інших країн, періодичне застосування конвенцій щодо обмежень, або повної заборони, відвантажень продукції через деякі пункти пропуску через велике накопичення вагонів та цистерн на західних кордонах), Олійно-жирова галузь України спромоглась досягти наступного. Обсяги виробництва

та експорту олії соняшникової не тільки досягли, але й перевищили деякі довоєнні періоди. У порівнянні з 2021 роком (в-во за даними Держстату – 4,93млн.тонн), виробництво олії соняшникової у 2023 році, яке за оцінками асоціації «Укроліапрол» досягло 6,0 млн. тонн, зросло на понад 17%, експорт – на 19,6 %. У порівнянні з 2022 роком (виробництво оцінено у 4,7 млн.тонн), у 2023 році відбулось зростання виробництва на 27,6 %, експорту – на 33%.

Нарощуванню виробництва олії соняшникової у 2023 році сприяло значне нарощування переробки насіння соняшнику на вітчизняних потужностях через значне скорочення його експорту (проти 2022 року скорочення на 71%, зокрема у вересні-грудні 2023 року скорочення – на понад 90%). Виробництво соняшникової олії в Україні у 2023/24 МР може

збільшитися на 11% відносно рівня поточного сезону, досягши приблизно 5 млн т. Такий прогноз озвучили в асоціації «Укроліапрол». Як очікується, збільшенню обсягів виробництва сприятиме прогнозований приріст врожаю насіння соняшнику у 2023 р. та сповільнення експорту з України олійної сировини. Зокрема, збільшення переробки можна очікувати, якщо експорт насіння соняшнику наступного сезону

скоротиться до 600 тис. т. Експорт соняшникової олії в новому сезоні, за попередніми оцінками асоціації, може збільшитися до 4,7 млн т (+11% до показника 2022/23 МР), але багато що в цьому питанні залежатиме від подальшої роботи зернового коридору. Внаслідок дефіциту пропозиції насіння соняшнику на ринку влітку 2023 р., а також через низьку конкуренцію серед переробників ріпаку у регіоні

менеджментом Компанії було прийнято рішення про переробку нової олійної культури – насіння ріпаку. Так, у серпні-вересні 2023 року було вироблено 23 тис. тонн ріпакового шроту та практично 20 тис. тонн олії ріпакової нерафінованої. За об'ємами експорту ріпакової олії за липень-вересень 2023 року компанія увійшла у ТОП-10 найбільших експортерів даного продукту у країні Європи. Щоб

проаналізувати вплив військові дії та здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз на період до 31 грудня 2024 року. Прогноз зроблено з використанням принципу розумної обережності на основі даних, наявних на дату затвердження фінансової звітності, та наступних припущень керівництва: – зібрані площі у 2022/2023 МР соняшнику зменшилися на 19,7%, а виробництво – на 30,3%.

Натомість експорт соняшника зріс на 25% та стягнув історичного максимуму внаслідок зниження внутрішньої переробки насіння у попередньому сезоні, що призведе до ускладнення процесу закупівлі насіння. ; – врахована завантаженість виробничих потужностей по виготовленню олії на рівні 70-80%; – врахована домовленість з

основним покупцем відносно отримання авансів для закупівлі насіння нового врожаю; – врахована зміна логістики експорту готової продукції, шляхом залучення автотранспорту та залізничного транспорту, зміна логістики морським транспортом та контейнерними перевезеннями. Управлінський персонал продовжує докладати зусиль для виявлення та пом'якшення впливу на Товариство, однак існують фактори, поза сферою його відо

мощу чи контролю, зокрема тривалість та серйозність військових дій, рівень міжнародної підтримки України, а також подальші дії уряду та дипломатії.

3. Ліквідність та зобов'язання

Ризик ліквідності полягає в тому, що Товариство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

4. Екологічні аспекти

Товариство підтримує природоохоронні ініціативи такі як модернізація та введення в експлуатацію парового котла, який працював на суміші газу і лушпиння, а тепер працює під спалювання тільки лушпиння, що дозволяє на 100% забезпечити тепловою енергією, виробленою з власної сировини. Також розробляємо та втілюємо програми з охорони довкілля. Серед них впровадження програм зниження викидів парникових газів, систем екологічного менеджменту, роздільного збору відходів та впровадження їх використання в якості палива для власних виробництв і як вторинних ресурсів, здійснення безперервного моніторингу якості стічних та дощових вод, підвищення рівня екологічної освіти та відповідальності працівників підприємства

5. Соціальні аспекти та кадрова політика

Кадрова політика Товариство будується перш за все на добрих взаєминах і повазі між співробітниками. В період адаптації HR відділ завжди допомагає новим співробітникам відчувати себе справжнім членом нашого колективу. Все це досягається завдяки проведенню колективних заходів та доброзичливості. Основні принципи кадрової політики: –Співпраця з навчальними закладами для працевлаштування молодих спеціалістів та залучення з нашого боку професіоналів для реалізації трудового потенціалу. Особлива увага приділяється таким спеціальностям, як: технологія зберігання і переробки зерна, облік і аудит, обладнання переробних і харчових виробництв, теплоенергетика; –Готовність приділяти увагу навчанню і професійному розвитку наших співробітників; –Підтримка бажання кар'єрного зростання співробітника і допомога в досягненні мети; –Вимогливість до самостійності та індивідуальної відповідальності співробітників; –Забезпечення безпечних і здорових умов праці; –Дотримання і повага законів і правил, які стосуються прав людини; –Відповідність або навіть перевищення рівня заробітної плати та інших видів винагород, передбачених законодавчими або галузевими стандартами; –Суворе дотримання законодавства (легітимність, законність). Наша команда намагається вирішувати всі питання. Ми ніколи не говоримо, що немає виходу, ми розглядаємо всі варіанти для вирішення питань будь-якої складності. І це ще раз говорить про високий професіоналізм і відповідальність наших співробітників.

6. Використання фінансових інструментів, що мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати

Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Функція управління ризиками Товариства здійснюється щодо фінансових, операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (валютний ризик, ризик зміни процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Головною метою управління фінансовими ризиками є визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів. Управління операційним та юридичним ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур Товариства з метою мінімізації цих ризиків

Вразливість до цінових ризиків

Рівень світових цін на соняшникову олію протягом 2024/2025 маркетингового року (в умовах зростання собівартості виробництва і зростання цін на сировину врожаю 2024 року на внутрішньому ринку) виявив надзвичайну вразливість Товариства, що зумовило значне скорочення виробництва продукції. Товариство на регулярній основі оцінює можливі сценарії майбутніх коливань цін на товари і їх вплив на операційні та інвестиційні рішення. Однак, в умовах поточної економічної ситуації оцінки керівництва можуть значно відрізнятись від фактичного впливу зміни цін на товари на фінансове становище Товариства.

Вразливість до ризику ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що Товариство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

Вразливість до ризику грошових потоків

Станом на 31 Грудня 2024 року Товариство розмістило 110 311 тис. грн. . на банківських рахунках (2023: 127 622 тис. грн.)

Вразливість до валютного ризику

Валютний ризик - являє собою ризик того, що фінансові результати Товариства будуть схильні до несприятливого впливу в результаті зміни курсів обміну валют. Товариство здійснює деякі операції, виражені в іноземній валюті. У той же час керівництво Товариства встановлює ліміти на рівень схильності до валютного ризику.

Вразливість до кредитного ризику

Товариству властивий кредитний ризик, а саме ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом принесе фінансовий збиток іншій стороні, так як не зможе виконати своє зобов'язання. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством продукції на умовах відстрочки платежу і здійснення інших операцій з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи. Товариство контролює кредитний ризик, встановлюючи ліміти на одного контрагента або групу пов'язаних контрагентів. Ліміти кредитного ризику по продуктах і галузях економіки регулярно затверджуються керівництвом. Моніторинг таких ризиків здійснюється регулярно, при цьому ліміти переглядаються не рідше одного разу на рік. Керівництво Товариства проводить аналіз по термінах затримки платежів дебіторської заборгованості по основній діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Вразливість до ринкового ризику

Ринковий ризик полягає в тому, що зміни ринкових курсів, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів Товариства. Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику в межах прийнятних параметрів при оптимізації прибутковості. З метою управління ринковими ризиками Товариство приймає на себе фінансові зобов'язання. Товариство не застосовує спеціальних правил обліку операцій хеджування з метою регулювання мінливості показника прибутку або збитку за період

Вразливість до інших ризиків

За рік, що закінчився 31 Грудня 2024 року 3 232 023 тис. грн. або 50% від загальної виручки Товариства, отримано від операцій з реалізації готової продукції на одного покупця (2023р.: 2 117 614 тис. грн. або 40 %). Заборгованість за розрахунками за авансами одержаними, що приходилась на одного покупця станом на 31 Грудня 2024 року становила 1 230 088 тис. грн, або 52 % від загальної суми заборгованості за розрахунками за авансами одержаними приходилось на одного покупця (2023р.: 1 267 450 тис. грн., або 85%). Заборгованість, що приходилась на одного покупця станом на 31 Грудня 2024 року становила 641 805 тис. грн., або 58% від загальної суми торгової дебіторської заборгованості (2023 р.: 270 807 тис. грн. або 62%). Аванси постачальникам, що приходились на одного постачальника станом на 31 Грудня 2024 року становила 36 900 тис. грн., або 24 % від загальної суми Авансів постачальникам (2023 р.: 21 071 тис. грн., або 11%).

8. Інформація щодо придбання власних акцій

Придбання власних корпоративних прав не відбувалось

9. Опис відносин з акціонерами/учасниками та пов'язаними особами, вплив цих відносин на результат діяльності та здійснення управління ними

Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені залишки на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими. Розрахунки здійснюються в грошових коштах. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами. Інші операції, такі як отримання та видача позик здійснюються на умовах, відмінних від аналогічних операцій з третіми сторонами.

11. Ймовірні перспективи подальшого розвитку (в тому числі інформація про злиття чи поглинання)

В 2025 році (за умови залучення неторговельного фінансування) Товариство планує розпочати будівництво невеликих виробничих потужностей (з виробництва олії) в тих областях України, які не перебувають в зоні бойових дій, а також збільшення генерації власної електроенергії на виробничому підрозділі «Запорізький олійноекстракційний завод».

[104000-1] Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ОЛЕСЯ"

Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності

22930490

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності

www.auditolesya-kiev.com

Вебсторінка, де оприлюднена фінансова звітність підприємства разом з аудиторським звітом

https://optimus.com.ua/

Ключовий партнер, який підписав аудиторський звіт, що оприлюднений разом з річною фінансовою звітністю на вебадресі, зазначеній у цій формі

Книш Ігор

Номер та дата договору на проведення аудиту

№ 220 від 20.01.2025 року

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності

За рік, що закінчився 31.12.2024

Дата початку та дата закінчення аудиту

Дата початку проведення аудиту: 20.01.2025 рік Дата закінчення проведення аудиту: 22.05.2025 рік

Вид думки

01 - немодифікована думка

Відповідальність аудитора в межах виконання вимог процедури подання звітності у форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності

Екземпляр файлу iXBRL, який подається до Центру збору фінансової звітності «Система фінансової звітності», містить фінансову звітність суб'єкта господарювання, підготовлену (відтворену) в єдиному електронному форматі, згідно з вимогами Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також інформацію про аудиторський звіт, який було раніше випущено щодо неї. Управлінський персонал суб'єкта господарювання, що звітує, несе відповідальність за повноту і точність відтворення інформації, що подається у форматі iXBRL. Аудитор не висловлює жодної форми впевненості щодо фінансової звітності у форматі iXBRL. Накладання кваліфікованого електронного підпису ключового партнера з аудиту ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ОЛЕСЯ" на зазначений екземпляр файлу здійснено виключно з метою виконання регуляторних вимог стосовно подання фінансової звітності в єдиному електронному форматі, та засвідчення правдивості інформації про аудиторський звіт.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА
ФІРМА «ОЛЕСЯ»

Україна, 03028, м. Київ
вул. Саперно- Слобідська, 10, к.137

(044) 334 43 14
(050) 401 95 88
(067) 401 95 88
auditolesya@gmail.com



AUDITING COMPANY
«OLESYA» LTD

Ukraine, 03028, Kyiv
Saperno-Slobidska str., 10,

app. 137

(044) 334 43 14
(067) 401 95 88
(050) 401 95 88
auditolesya@gmail.com

**Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД»
за 2024 рік
(станом на 31 грудня 2024 року)**

Учасникам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД», код ЄДРПОУ 41161689, адреса: 49033, Україна, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, проспект Хмельницького Богдана, будинок, 122, кімната, 11 (далі – Товариство), яка складається зі Звіту про фінансовий стан, поточні/непоточні на 31 грудня 2024 року, Звіту про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат, Звіту про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів, прямий метод за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2024 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та «Кодексу РМСЕБ».

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Господарська діяльність Товариства на момент складання цього Звіту зазнає впливу військової агресії російської Федерації і вторгнення на територію України та введення Указом Президента України № 64/2022 від 24.02.2022 року в Україні воєнного стану. Наразі неможливо визначити подальший перебіг цих подій та їх негативний вплив як загалом на економічну ситуацію України, так і на фінансовий стан та господарську діяльність Товариства. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Управлінський персонал Товариства розглянув вплив зазначених подій та ідентифікував суттєві невизначеності, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Оцінки та судження управлінського персоналу задокументовані у Примітці [810000] «Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ» у розділі «Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно». Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 Товариства чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність 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 воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у

відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

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

Інша інформація

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї:

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора є інформацією, яка міститься у Звіті про управління, складеного у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року.

Ми зазначаємо про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок 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 та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту, ми не виявили.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додаткова інформація передбачена частиною четвертою статті 14 «Аудиторський звіт та інші офіційні документи» Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 року.

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту

Загальні збори ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД»

Дата призначення суб'єкта аудиторської діяльності та загальна тривалість виконання аудиторських завдань без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень для надання послуг з обов'язкового аудиту

Нас було призначено 20 січня 2025 року аудиторами для виконання обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за рік що, закінчився 31 грудня 2024 року, шляхом укладання договору. Загальна тривалість виконання нами аудиторського завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства без перерв складає один рік.

Аудиторські оцінки

Ми виконували завдання з аудиту фінансової звітності Товариства відповідно до вимог МСА. З метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми виконали процедури оцінки ризиків, які включали:

- запити управлінському персоналу та іншим відповідальним працівникам Товариства з метою отримання інформації для ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки;
- аналітичні процедури;
- спостереження;
- інспектування документів.

Через властиві обмеження аудиту існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується у відповідності до вимог МСА. Потенційний вплив властивих обмежень є особливо значущим у випадку викривлення внаслідок шахрайства.

Тому, протягом усього аудиту ми зберігали професійний скептицизм, визнаючи можливість існування суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, незважаючи на сумлінність та чесність управлінського персоналу і тих, кого наділено найвищими повноваженнями. В розділі «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності» ми звертаємо увагу на розкриття Товариством інформації про події та умови, що вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Пояснення щодо того, якою мірою вважалось можливим виявити порушення, включаючи шахрайство, під час обов'язкового аудиту

Цілями нашого аудиту стосовно шахрайства були;

- ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства;
- отримання достатніх та прийнятних аудиторських доказів щодо оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства шляхом розробки і застосування прийнятних дій у відповідь;
- вжиття належних заходів у відповідь на шахрайство або підозрюване шахрайство, ідентифіковане під час аудиту.

Цілями нашого аудиту стосовно порушень вимог законодавства були:

- отримання прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів, які загальноновизнано безпосередньо впливають на визначення суттєвих сум і розкриття інформації у фінансовій звітності;
- виконання аудиторських процедур для виявлення порушень вимог тих законодавчих та нормативних актів, які можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність;
- виконання належних дій у відповідь на недотримання або підозрюване недотримання вимог законодавчих та нормативних актів, ідентифікованих під час аудиту.

Для досягнення цілей аудиту стосовно шахрайства та порушень законодавства ми виконали наступні аудиторські процедури: тестування записів бухгалтерського обліку та всіх коригувань, зроблених при складанні фінансової звітності; огляд облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, на наявність упередженості; аналіз економічного обґрунтування значущих операцій; отримання загального розуміння законодавчої та нормативної бази, яка застосовується Товариством; запити управлінському персоналу; перевірка листування з регуляторними органами; інші аудиторські процедури.

Ми не виявили будь – яких обставин, які б могли свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства або порушень вимог законодавства.

Твердження про ненадання неаудиторських послуг, визначених статтею 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», і про незалежність ключового партнера з аудиту та суб'єкта аудиторської діяльності від юридичної особи під час проведення аудиту

Ми підтверджуємо, що аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав безпосередньо або опосередковано Товариству, послуги зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р.

Нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту та персоналу, задіяному у виконанні завдання з аудиту.

Інформація про інші надані аудитором або суб'єктом аудиторської діяльності юридичній особі або контролюванім нею суб'єктам господарювання послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту, що не розкрита у звіті про управління або у фінансовій звітності

Аудитор та суб'єкт аудиторської діяльності не надавав Товариству або контролюванім ним суб'єктам господарювання будь – яких послуг, заборонених законодавством.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг нашого аудиту охоплював фінансову звітність Товариства з метою висловлення думки про те, чи складена фінансова звітність, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ми розробили і виконали аудиторські процедури, характер і обсяг яких ґрунтуються на нашій оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності на рівні тверджень. Під час розробки плану аудиту ми отримали розуміння Товариства і його середовища для того, щоб виявити і оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства або помилки. Ми оцінили ризики суттєвого викривлення на рівні тверджень за кожним класом операцій, залишком рахунку і розкриттям інформації та розробили подальші аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації з більшим ризиком суттєвого викривлення ми виконали аудиторські процедури в більшому обсязі та за більшим розміром аудиторської вибірки.

В результаті виконання аудиторських процедур ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність, в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор сформував висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Властиві обмеження аудиту є наслідком характеру фінансової звітності Товариства – окремі статті фінансової звітності пов'язані із суб'єктивними рішеннями або оцінками чи ступенем невизначеності, який не можна усунути застосуванням додаткових аудиторських процедур, та характеру аудиторських процедур та того, що аудит проводився у межах визначеного періоду часу.

Підтвердження того, що думка аудитора, наведена в аудиторському звіті, узгоджується з додатковим звітом для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наша аудиторська думка, наведена в аудиторському звіті узгоджується з додатковим звітом для органу Товариства, який виконує функцію аудиторського комітету та розкриває результати виконання завдання з обов'язкового аудиту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є Книш Ігор Володимирович.

Фінансову звітність Товариства підготовлено у формі електронного документу (файлу) OptimusAhro-Treid-FZ-2024-12-31.pdf, що містить фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо неї. Електронний підпис Книша Ігоря Володимировича (партнера, відповідального за проведення аудиту фінансової звітності) на даному електронному

документі не поширюється на фінансову звітність Товариства та стосується виключно аудиторського звіту.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська Фірма «Олеся»;

Ідентифікаційний код юридичної особи: 22930490;

Місцезнаходження: 03028, місто Київ, вул. Саперно-Слобідська, будинок 10, квартира 137

Сайт: www.auditolesya-kyiv.com

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» № 4423;

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» № 4423;

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Книш І.В. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ «Аудитори» № 102222.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: Договір № 220 від 20.01.2025 року;

Дата початку проведення аудиту: 20.01.2025 рік;

Дата закінчення проведення аудиту: 29.05.2025 рік.

Ключовий партнер з аудиту,
аудитор ТОВ АФ «Олеся»

(підпис)

Книш І.В.

Дата складання аудиторського звіту: 29.05.2025 рік

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД"
Ідентифікаційний код юридичної особи	41161689
Код КВЕД	10.41
Дата кінця звітного періоду	2024-12-31
Період, який охоплюється фінансовою звітністю	
Рік, що закінчується 31 грудня 2024 року	
Опис валюти подання	
Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня.	
Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності	
Звітність складено у тисячах гривень, округлених до цілих	

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

		тис. грн		
	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Активи				
Непоточні активи				
Основні засоби включно з активами з права користування		115,847	168,078	
Основні засоби		115,847	168,078	
Активи з права користування		63,355	112,679	
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		255	323	
Загальна сума непоточних активів		116,102	168,401	
Поточні активи				
Поточні запаси		542,249	1,056,092	
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		1,461,174	826,606	
Поточні податкові активи, поточні		541	102	
Поточні біологічні активи		1	1	
Інші поточні фінансові активи		4,901	35,385	
Інші поточні нефінансові активи		287,511	281,858	
Грошові кошти та їх еквіваленти		110,311	127,623	
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам		2,406,688	2,327,667	
Загальна сума поточних активів		2,406,688	2,327,667	
Витрати майбутніх періодів		503	561	
Загальна сума активів		2,523,293	2,496,629	
Власний капітал та зобов'язання				
Власний капітал				
Статутний капітал		714,308	714,308	
Нерозподілений прибуток		(2,226,797)	(2,109,256)	
Загальна сума власного капіталу		(1,512,489)	(1,394,948)	
Зобов'язання				
Непоточні зобов'язання				
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість			68,128	
Загальна сума непоточних зобов'язань		0	68,128	
Поточні зобов'язання				
Поточні забезпечення				

тис. грн				
	Примітка	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На початок попереднього періоду
Поточні забезпечення на винагороди працівникам		20,427	26,152	
Загальна сума поточних забезпечень		20,427	26,152	
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		3,293,619	3,335,695	
Інші поточні фінансові зобов'язання		637,842	352,106	
Інші поточні нефінансові зобов'язання		83,894	109,496	
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу		4,035,782	3,823,449	
Загальна сума поточних зобов'язань		4,035,782	3,823,449	
Загальна сума зобов'язань		4,035,782	3,891,577	
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань		2,523,293	2,496,629	

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

		тис. грн
		Поточний звітний період
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності		6,509,012
Собівартість реалізації		(6,095,644)
Валовий прибуток		413,368
Інші доходи		120,388
Витрати на збут		(397,254)
Адміністративні витрати		(157,465)
Інша витрата		(98,426)
Інші прибутки (збитки)		207
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		(119,182)
Фінансові доходи		238,053
Фінансові витрати		(236,288)
Збиток від зменшення корисності (прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності), визначений згідно з МСФЗ 9		(124)
Прибуток (збиток) до оподаткування		(117,541)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває		(117,541)
Прибуток (збиток)		(117,541)

		тис. грн
		Порівняльний звітний період
Прибуток або збиток		
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності		5,311,057
Собівартість реалізації		(4,932,067)
Валовий прибуток		378,990
Інші доходи		374,749
Витрати на збут		(385,879)
Адміністративні витрати		(127,441)
Інша витрата		(228,372)
Інші прибутки (збитки)		198
Прибуток (збиток) від операційної діяльності		12,245
Фінансові доходи		292,452
Фінансові витрати		(236,498)

тис. грн	
	Порівняльний звітний період
Збиток від зменшення корисності (прибуток від зменшення корисності та сторнування збитку від зменшення корисності), визначений згідно з МСФЗ 9	(372,498)
Прибуток (збиток) до оподаткування	(304,299)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	(304,299)
Прибуток (збиток)	(304,299)

**[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені
після оподаткування**

тис. грн	
	Поточний звітний період
Прибуток (збиток)	(117,541)
Загальна сума сукупного доходу	(117,541)

тис. грн	
	Порівняльний звітний період
Прибуток (збиток)	(304,299)
Загальна сума сукупного доходу	(304,299)

[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод

		тис. грн
		Поточний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження від продажу товарів та надання послуг		6,144,814
Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу		2,163
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності		416,331
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності		
Виплати постачальникам за товари та послуги		(6,377,623)
Виплати працівникам та виплати від їх імені		(298,538)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю		(75,122)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності		(187,975)
Проценти отримані		462
Повернення податків на прибуток (сплата)		(438)
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)		(187,951)
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Надходження від продажу основних засобів		1,926
Придбання основних засобів		(4,754)
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам		(303,292)
Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам		273,417
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)		(32,703)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Надходження від запозичень		1,519,187
Погашення запозичень		(1,225,834)
Виплати за орендними зобов'язаннями		(90,399)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		202,954
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу		(17,700)
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти		388
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу		(17,312)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду		127,623
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду		110,311
		тис. грн
		Порівняльний звітний період

тис. грн	
	Порівняльний звітний період
Грошові потоки від (для) операційної діяльності	
Класи надходжень грошових коштів від операційної діяльності	
Надходження від продажу товарів та надання послуг	4,921,535
Надходження за орендою та подальшим продажем активів, утримуваних для оренди іншими особами і в подальшому утримуваних для продажу	3,115
Інші надходження грошових коштів від операційної діяльності	993,096
Класи виплат грошових коштів від операційної діяльності	
Виплати постачальникам за товари та послуги	(6,178,618)
Виплати працівникам та виплати від їх імені	(269,702)
Інші виплати грошових коштів за операційною діяльністю	(66,402)
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	(596,976)
Проценти отримані	2,337
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	(594,639)
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності	
Надходження від продажу основних засобів	10
Придбання основних засобів	(17,934)
Грошові аванси та кредити, надані іншим сторонам	(997,310)
Надходження грошових коштів від повернення авансів та кредитів, наданих іншим сторонам	1,298,829
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	283,595
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності	
Надходження від запозичень	420,900
Погашення запозичень	(159,900)
Виплати за орендними зобов'язаннями	(71,380)
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)	189,620
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	(121,424)
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	
Вплив змін валютного курсу на грошові кошти та їх еквіваленти	15,587
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	(105,837)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	233,460
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	127,623

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду 714,308

Власний капітал на кінець періоду 714,308

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (2,109,256)

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток) (117,541)

Загальна сума сукупного доходу (117,541)

Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу (117,541)

Власний капітал на кінець періоду (2,226,797)

Поточний звітний період	Примітки	тис. грн
		Власний капітал

Звіт про зміни у власному капіталі

Власний капітал на початок періоду (1,394,948)

Зміни у власному капіталі

Сукупний дохід

Прибуток (збиток) (117,541)

Загальна сума сукупного доходу (117,541)

Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу (117,541)

Власний капітал на кінець періоду (1,512,489)

		тис. грн
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Статутний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		714,308
Власний капітал на кінець періоду		714,308

тис. грн		
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
		Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства
		Нерозподілений прибуток
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(1,804,957)
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(304,299)
Загальна сума сукупного доходу		(304,299)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(304,299)
Власний капітал на кінець періоду		(2,109,256)

тис. грн		
Порівняльний звітний період	Примітки	Власний капітал
Звіт про зміни у власному капіталі		
Власний капітал на початок періоду		(1,090,649)
Зміни у власному капіталі		
Сукупний дохід		
Прибуток (збиток)		(304,299)
Загальна сума сукупного доходу		(304,299)
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(304,299)
Власний капітал на кінець періоду		(1,394,948)

[800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Підкласифікації активів, зобов'язань та капіталу		
Основні засоби		
Земля та будівлі		
Будівлі	60,748	110,159
Загальна сума землі та будівель	60,748	110,159
Машини	5,369	2,347
Транспортні засоби		
Автомобілі	3,346	3,404
Загальна сума транспортних засобів	3,346	3,404
Пристосування та приладдя	416	414
Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	321	3,744
Інші основні засоби	45,647	48,010
Загальна сума основних засобів	115,847	168,078
Нематеріальні активи та гудвіл		
Нематеріальні активи за винятком гудвілу		
Інші нематеріальні активи	255	323
Загальна сума нематеріальних активів за винятком гудвілу	255	323
Загальна сума нематеріальних активів та гудвілу	255	323
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість		
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	460,294	93,350
Поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін	647,485	342,822
Поточні попередні платежі та поточний нарахований дохід за винятком поточних договірних активів		
Поточні попередні платежі		
Поточні аванси постачальникам	153,483	194,373
Загальна сума попередніх платежів	153,483	194,373
Загальна сума поточних попередніх платежів та поточного нарахованого доходу за винятком поточних договірних активів	153,483	194,373
Поточна дебіторська заборгованість за податками за винятком податку на прибуток	159,060	155,842
Поточна дебіторська заборгованість за податком на додану вартість	159,024	155,801
Інша поточна дебіторська заборгованість	40,852	40,219
Загальна сума торговельної та іншої поточної дебіторської заборгованості	1,461,174	826,606
Категорії поточних фінансових активів		
Поточні фінансові активи за амортизованою собівартістю	4,901	35,385

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Загальна сума поточних фінансових активів	4,901	35,385
Категорії фінансових активів		
Фінансові активи за амортизованою собівартістю	4,901	35,385
Загальна сума фінансових активів	4,901	35,385
Класи поточних запасів		
Поточна сировина і поточні виробничі допоміжні матеріали		
Поточна сировина	31,116	594,823
Поточні виробничі допоміжні матеріали	6,178	3,936
Загальна сума поточної сировини і поточних допоміжних виробничих запасів	37,294	598,759
Поточні товари	39,433	17,576
Поточні продукти харчування та напої	9	5
Поточна готова продукція	376,609	357,066
Поточні матеріали для пакування та зберігання	15	24
Поточні запасні частини	73,681	67,783
Поточне паливо	9,542	8,477
Інші поточні запаси	5,666	6,402
Загальна сума поточних запасів	542,249	1,056,092
Класи поточних запасів, альтернатива		
Поточні запаси, утримувані для продажу	416,051	374,647
Поточні основні та допоміжні матеріали, для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг	126,198	681,445
Загальна сума поточних запасів	542,249	1,056,092
Грошові кошти та їх еквіваленти		
Грошові кошти		
Готівка	4	1
Залишки на рахунках в банках	110,307	127,622
Загальна сума грошових коштів	110,311	127,623
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів	110,311	127,623
Різні поточні активи		
Інші поточні активи	288,555	282,522
Класи інших забезпечень		
Інше забезпечення		
Інші поточні забезпечення	20,427	26,152
Загальна сума інших забезпечень	20,427	26,152
Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість		
Інша непоточна кредиторська заборгованість		68,128
Загальна сума торговельної та іншої непоточної кредиторської заборгованості		68,128
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість		

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного року
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	332,737	126,087
Поточна кредиторська заборгованість перед пов'язаними сторонами	252,119	248,679
Поточні нарахування і поточний відстрочений дохід включно з поточними договірними зобов'язаннями		
Нарахування, класифіковані як поточні	9,886	7,972
Загальна сума поточних нарахувань і поточного відстроченого доходу включно з поточними договірними зобов'язаннями	9,886	7,972
Поточна кредиторська заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток	5,453	4,853
Інша поточна кредиторська заборгованість	2,693,424	2,948,104
Загальна сума торговельної та іншої поточної кредиторської заборгованості	3,293,619	3,335,695
Категорії поточних фінансових зобов'язань		
Поточні фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	637,842	352,106
Загальна сума поточних фінансових зобов'язань	637,842	352,106
Категорії фінансових зобов'язань		
Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю	637,842	352,106
Загальна сума фінансових зобов'язань	637,842	352,106
Різні поточні зобов'язання		
Інші поточні зобов'язання	83,894	109,496
Статутний капітал		
Статутний капітал, звичайні акції	714,308	714,308
Загальна сума статутного капіталу	714,308	714,308
Нерозподілений прибуток		
Нерозподілений прибуток, прибуток (збиток) за звітний період	(117,541)	(304,299)
Нерозподілений прибуток, за винятком прибутку (збитку) за звітний період	(2,109,256)	(1,804,957)
Загальна сума нерозподіленого прибутку	(2,226,797)	(2,109,256)
Чисті активи (зобов'язання)		
Активи	2,523,293	2,496,629
Зобов'язання	(4,035,782)	(3,891,577)
Чисті активи (зобов'язання)	(1,512,489)	(1,394,948)
Чисті поточні активи (зобов'язання)		
Поточні активи	2,406,688	2,327,667
Поточні зобов'язання	(4,035,782)	(3,823,449)
Чисті поточні активи (зобов'язання)	(1,629,094)	(1,495,782)
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань		
Активи	2,523,293	2,496,629
Поточні зобов'язання	(4,035,782)	(3,823,449)
Активи за вирахуванням поточних зобов'язань	(1,512,489)	(1,326,820)

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

Дохід від звичайної діяльності

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Дохід від продажу товарів	6,269,099	4,957,315
Дохід від переробної промисловості	5,584,443	4,593,858
Дохід від продажу нафтопродуктів та нафтохімічних продуктів	178	
Дохід від продажу сільськогосподарської продукції	682,307	362,351
Дохід від продажу продуктів харчування та напоїв	2,171	1,106
Дохід від надання послуг	236,945	353,248
Дохід від інших послуг	236,945	353,248
Інший дохід від звичайної діяльності	2,968	494
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	6,509,012	5,311,057

Суттєві доходи та витрати

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Часткове списання (сторнування часткового списання) запасів		
Сторнування часткового списання запасів	(14,155)	(195,921)
Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) запасів	(14,155)	(195,921)
Часткове списання (сторнування часткового списання) основних засобів		
Чисті часткові списання (сторнування часткових списань) основних засобів		0
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), торговельна дебіторська заборгованість		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість		74,356
Сторнування збитку від зменшення корисності, визнаного у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	(64,410)	
Чистий збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку чи збитку, торговельна дебіторська заборгованість	(64,410)	74,356
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку чи збитку, кредити та аванси		
Збиток від зменшення корисності, визнаний у прибутку або збитку, кредити та аванси	64,535	298,142
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у складі прибутку чи збитку, кредити та аванси	64,535	298,142
Інші фінансові доходи	237,591	290,116
Інші фінансові витрати	236,288	236,498
Процентні доходи (витрати)	462	2,336
Інші операційні доходи (витрати)	120,388	374,749
Різні інші операційні витрати	98,426	228,371
Витрати з продажу, загальні та адміністративні витрати		
Витрати з продажу	397,254	385,879

Суттєві доходи та витрати

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальні та адміністративні витрати	157,465	127,441
Загальна сума витрат з продажу, загальних та адміністративних витрат	554,719	513,320

Витрати за характером

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	294,934	264,944
Внески на соціальне забезпечення	59,984	55,465
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	354,918	320,409
Загальна сума витрат на виплати працівникам	354,918	320,409
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	97,513	72,853
Витрати на амортизацію нематеріальних активів	68	68
Загальна сума амортизаційних витрат	97,581	72,921
Збиток від зменшення корисності (сторнування збитку від зменшення корисності), визнаний у прибутку або збитку	594	372,498
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	98,175	445,419
Загальна сума витрат, за характером	453,093	765,828

Сукупний дохід від діяльності, що триває, та припиненої діяльності

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Сукупний дохід від діяльності, що триває	(117,541)	(304,299)
Загальна сума сукупного доходу	(117,541)	(304,299)

[800500] Примітки - Перелік приміток

Примітки та інша пояснювальна інформація

Розкриття інформації про облікові судження та оцінки

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва на кожен звітну дату визначення оціночних суджень і припущень, які впливають на вказані в звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Однак невизначеність відносно цих припущень і оціночних суджень може призвести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних коригувань балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Дана фінансова звітність включає в себе оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат і визнаних договірних зобов'язань. Ці оціночні значення в основному включають:

(а) Знецінення необоротних активів

Відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів» Товариство переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів для визначення ознак знецінення цих активів.

(б) Терміни експлуатації основних засобів

Товариство оцінює терміни експлуатації основних засобів на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Ці оцінки можуть зробити істотний вплив на балансову вартість основних засобів і на амортизаційні витрати протягом періоду.

(в) Оцінка резерву під очікувані кредитні збитки

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки по фінансовому активу або групи фінансових активів. Аналіз фінансових активів на предмет знецінення здійснюється окремо для кожного активу (на індивідуальній основі), за винятком фінансових активів, які оцінюються за спрощеним підходом. При первинній оцінці сума резерву для фінансових активів, які не є кредитно-знеціненими, розраховується як різниця між приведеною вартістю сумою платежів, встановлених в договорі, і приведеною сумою очікуваних до отримання платежів, зважених з урахуванням вірогідності дефолту, очікуваної впродовж 12 місяців, і з використанням ринкової ставки дисконтування. Сума збитку оцінюється як очікуваний кредитний збиток за увесь термін дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик по такому фінансовому інструменту значно виріс з моменту первинного визнання.

(г) Можливість реалізації відстрочених податкових активів

Відстрочені податкові активи визнаються в тій мірі, в якій існує висока ймовірність їх реалізації, що залежить від формування достатнього прибутку до оподаткування у майбутньому.

Припущення щодо формування прибутку до оподаткування в майбутньому залежать від оцінок управлінського персоналу стосовно майбутніх грошових надходжень. Дані оцінки залежать від оцінок майбутніх обсягів реалізації, цін на матеріали та операційних витрат. Судження також необхідні для застосування податкового законодавства. Ці судження та оцінки являються об'єктом впливу ризиків та невизначеностей, отже існує ймовірність того, що зміни обставин вплинуть на очікування, що змінить суму відстрочених податкових активів та відстрочених податкових зобов'язань, визнаних станом на звітну дату. В такій ситуації деякі чи всі суми визнаних відстрочених податкових активів та зобов'язань можуть потребувати коригування, результатом якого стане збільшення чи зменшення чистого прибутку.

(г) Судові позови

Товариство застосовує суттєві судження при оцінці та відображенні резервів та ризиків з умовних зобов'язань, пов'язаних із судовими процесами та іншими невикладеними вимогами, які вирішуються шляхом переговорів, посередництва, арбітражу чи державного регулювання, а також інших умовних зобов'язань. Судження потрібне при оцінці ймовірності позову проти Товариства, а також зобов'язання обумовленого остаточним розміром вартості урегулювання. Через невизначеність, властиву процесу оцінювання, фактичні витрати можуть відрізнятись від початкової оцінки резерву. Ці оцінки можуть бути змінені, оскільки нова інформація стає доступною, переважно за допомогою внутрішнього досвіду. Огляд таких оцінок може суттєво вплинути на майбутні операційні результати.

(д) Умовні активи і зобов'язання

Ідентифікацію і оцінку умовних активів і зобов'язань здійснено станом на звітну дату. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій. У звітному періоді Товариство не мало умовних активів або зобов'язань.

(е) Строк дії фінансових інструментів

Товариство використовує судження управлінського персоналу щодо визначення строку дії фінансових інструментів, якщо це не визначено в договорі. При розрахунку амортизованої вартості фінансових інструментів застосовується очікуваний термін погашення.

(ж) Визнання виручки

В момент укладення договору реалізації Товариство визначає, чи передає воно контроль над об'єктами активами або послугами та, відповідно, визнає виручку впродовж періоду або в певний момент часу. Сума виручки, що визнається впродовж періоду, визначається відповідно до ступеня завершення обов'язків до виконання. Для визначення ступеня завершення обов'язків до виконання необхідне судження керівництва при виборі методу та вихідних даних для здійснення такої оцінки.

Товариство за договорами реалізації товарів, готової продукції визначає момент переходу контролю здебільшого за допомогою вказівок термінів Інкотермс 2020. Основою для визнання доходу від реалізації зроблених послуг Компанією є момент передавання контролю, що здебільше визнається за такими критеріями як право на отримання оплати, приймання активів та право фізичного володіння активом. Товариство не має зобов'язань щодо повернення, відшкодування та інших подібних зобов'язань.

Товариство не коригує об'єкту суму відшкодування з урахуванням впливу значного компонента фінансування, якщо у момент укладення договору організація очікує, що період між передачею організацією об'єкту товару або послуги покупцеві і оплатою покупцем такого товару або послуги складе не більше за один рік.

(з) Строк оренди

В момент укладення договору оренди Товариство визначає строк оренди, як невідомий період оренди разом з періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно реалізує таку можливість та періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо Товариство обґрунтовано впевнено у тому, що воно не реалізує таку можливість. Станом на 31.12.2024 р. за договорами оренди, за якими Товариство виступає орендарем, строк оренди визначено із застосуванням припущення, що Товариство матиме можливість подовжити дію договорів до 31.12.2025 р..

(і) Виплати за орендними зобов'язаннями

Виплати за договорами оренди включають як погашення орендних зобов'язань так і змінні платежі, що представлені в основному оплатою комунальних послуг ([832610] Примітки - Оренда). Товариство для цілей поділу грошових потоків за договором оренди на платежі по тілу зобов'язання і оплату комунальних послуг використовує допущення, що в першу чергу погашаються змінні платежі, не враховані при визначенні зобов'язань по оренді.

Розкриття інформації про винагороду аудиторів

[104000] Інформація про аудиторський звіт

Розкриття інформації про затвердження фінансової звітності

Дана фінансова звітність станом на 31 Грудня 2024 року, що підготовлена у відповідності до МСФЗ, затверджена від імені керівництва Товариства року

Розкриття основи підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність була складена виходячи з принципу обліку за історичною вартістю, за винятком фінансових інструментів, які були оцінені за справедливою вартістю. Основні положення облікової політики були послідовно використані до всіх представлених періодів, якщо не вказано інше

Розкриття інформації про вплив змін валютних курсів

Операції в іноземній валюті відображаються за обмінним курсом Національного банку України (НБУ), встановленим на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання в іноземних валютах перераховуються в гривні за офіційним курсом обміну, який встановлює НБУ на відповідну звітну дату. Курсові різниці, що виникають у результаті перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Товариства за офіційним курсом НБУ, включаються до звіту про сукупний дохід. Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за історичною вартістю, обліковуються за обмінним курсом на дату здійснення операції.

Розкриття інформації про справедливу вартість фінансових інструментів

Станом на звітні дати справедлива вартість фінансових інструментів приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Розкриття інформації про фінансові витрати

Фінансові витрати включають витрати:

- визначені при подальшому обліку фінансових інструментів за амортизованою вартістю;
- визначені при подальшому обліку зобов'язань з оренди;
- визначені при подальшому обліку банківських кредитів.

Розкриття інформації про фінансові доходи

Фінансові доходи включають доходи:

- визначені при подальшому обліку фінансових інструментів за амортизованою вартістю;
- визначені як відсоток на залишки грошових коштів на рахунках.

Розкриття інформації про цілі, політику та процеси щодо управління капіталом

Основними елементами управління капіталом керівництво вважає власні і позикові кошти. Для збереження і коригування структури капіталу Товариство може переглядати свою інвестиційну програму, залучати нові і погашати існуючі позики і кредити, продавати непрофільні активи. Керівництво Товариства щомісяця аналізує показники рентабельності капіталу, довгострокової фінансової стійкості і фінансового левериджу на підставі даних про величину прибутку та інформації по кредитному портфелю.

Розкриття інформації про інші поточні активи

В складі "Інших поточних нефінансових активів" звіту [210000] "Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні" Товариство відображає активи, що виникли в якості податкового кредиту/зобов'язання за Податком на додану вартість, але на дату звітності не підтверджені (не зареєстровані).

Розкриття інформації про торговельну та іншу кредиторську заборгованість

Товариство включає в торговельну та іншу кредиторську заборгованість:

- Торговельну кредиторську заборгованість;
- Заборгованість за розрахунками з працівниками;
- Поточну заборгованість за соціальним забезпеченням та податками за винятком податку на прибуток;
- Аванси отримані від покупців;
- Поточну частину за зобов'язанням з оренди.

Аванси отримані від покупців відображені в складі "Іншої поточної кредиторської заборгованості" в примітці [800100] "Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу", а саме в розмірі 2 379 701 тис.грн. станом на 31.12.2024 та 1 498 798 тис.грн. станом на 31.12.2023 року.

[810000] Примітки - Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ

Корпоративна інформація та твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОПТИМУСАГРО ТРЕЙД"

Ідентифікаційний код юридичної особи

41161689

Походження суб'єкта господарювання

УКРАЇНА

Правова форма суб'єкта господарювання

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Країна реєстрації

Україна

Адреса зареєстрованого офісу суб'єкта господарювання

проспект Хмельницького Богдана, буд. 122, корпус Е-5, к. 11, м. ДНІПРО, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49033

Основне місце ведення господарської діяльності

Товариство здійснює свою операційну діяльність на території України, Близького та Дальнього зарубіжжя. Виробничі потужності знаходяться в Україні

Опис характеру функціонування та основних видів діяльності суб'єкта господарювання

Товариство здійснює види діяльності згідно Статуту

Назва материнського підприємства

АГРОКОСМ ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД, кінцевий бенефіціарний власник відсутній.

Твердження про відповідність до вимог МСФЗ

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, включаючи всі прийняті та діючі в звітному періоді Міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), і повністю їм відповідає. Національною валютою України є гривня (далі - гривня або грн.), і ця ж валюта є функціональною валютою Товариства, а також валютою, в якій представлена дана фінансова звітність.

Розкриття інформації про невизначеності щодо здатності суб'єкта господарювання продовжувати діяльність безперервно

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала військову агресію проти України. За цим послідувало негайне прийняття воєнного стану Указом Президента України, затвердженим Верховною Радою України та з відповідним введенням тимчасових обмежень, що впливають на економічне середовище. Враховуючи вищевикладене, Товариство зробило оцінку припущення щодо безперервності діяльності, на основі якого була підготовлена фінансова звітність.

В перші місяці війни агресору вдалося окупувати певні території, в тому числі ті, де у Товариства розташовані деякі виробничо-структурні підрозділи. Протягом березня- травня 2022 року Товариство намагалось робити все можливе для забезпечення звичайної роботи своїх зернових складів на територіях, які не підконтрольні Збройним Силам України. Але зараз через втручання окупаційної адміністрації та, подекуди, збройних формувань, Товариство об’єктивно вже не може забезпечити виконання договірних зобов’язань перед покладавцями та трудових договорів – перед працівниками, дотримання законів України та реалізацію своїх управлінських рішень.

В зв’язку з цим, Товариство тимчасово припинило господарську діяльність Верхньотокмацького, Качкарівського, Розівського, Сірогозького, Троянівського та Якимівського виробничих структурних підрозділів Товариства, що розташовані на тимчасово окупованій території Запорізької та Херсонської областей. За фактом цих подій Товариство направило звернення до Служби безпеки України, повідомляючи про всіх покладавців, що є потерпілими від протидії законній господарській діяльності Товариства та/або від захоплення комплексу будівель та споруд (зерносховищ).

На цей час вже відновлена робота комплексу зерносховища Андріївський ВСП, яке перебувало в зоні активних бойових дій.

Робота Качкарівського ВСП не відновлена попри звільнення правобережної частини Херсонської області: відсутня електроенергія та не проведено роботи з розмінування. Тому з великою долею вигогідності в 2025 році відновити роботу інших виробничих структурних підрозділів Товариства, що розташовані на тимчасово окупованій території, не вдасться навіть за умови повного звільнення Запорізької та Херсонської областей.

Товариство проводить врегулювання дебіторської та кредиторської заборгованості, яка (які) виникла з договорів, які були укладені до збройної агресії російської федерації і не було виконано через наслідки агресії.

Не зважаючи на труднощі, Товариство продовжує свою виробничо-господарську діяльність, оптимізуючи бізнес-процеси і створюючи всі умови для виробництва продукції, своєчасної сплати податків до бюджету та заробітної плати працівникам, підтримуючи цим економічну безпеку країни.

Внаслідок дефіциту пропозиції насіння соняшнику на ринку влітку 2023 р., а також через низьку конкуренцію серед переробників ріпаку у регіоні менеджментом Товариства було прийнято рішення про переробку нової олійної культури – насіння ріпаку. Так, у серпні-вересні 2023 року було вироблено 23 тис. тонн ріпакового шроту та практично 20 тис. тонн олії ріпакової нерафінованої.

За об’ємами експорту ріпакової олії за липень-вересень 2023 року Товариство увійшло у ТОП-10 найбільших експортерів даного продукту у країні Європи.

Валовий збір соняшнику в Україні урожаю 2024/25 рр. знизився на 11.9% порівняно з урожаєм 2023/24 значною мірою в наслідок падіння урожайності на 9,7% , що призвело зниженню кількості переробки на олію.

Така ж тенденція падіння валового збору спостерігалась стосовно розподілу балансу ріпаку у сезоні 2024/25. А саме падіння валового збору ріпаку на 21,7% порівняно з сезоном 2023/24 року. Що було обумовлено падінням розміру посівних площ на 11,4% та урожайністю на 7,7%. Але підприємство продовжувало переробку ріпаку в 2024 році.

Але згідно з прогнозом АПК-Інформ пропозиція та розподіл соняшнику в Україні покращиться в сезоні 2025/26, порівняно з сезоном 2024/25.

А саме прогнозується зростання валового збору соняшнику на 13,7%, що обумовлене зростанням посівних площ на 7,3%, та прогнозованого рівня урожайності на 6%.

Також підприємством розглядається можливість переробки сої.

Товариство отримало чистий збиток у розмірі 117 541 тис.грн протягом року, що закінчився 31 грудня 2024 року (2023 рік – чистий збиток у розмірі 304 299 тис.грн), і станом на цю дату поточні зобов’язання Товариства перевищили поточні активи на 1 629 094 тис.грн (як станом на 31 грудня 2023 року поточні зобов’язання Товариства перевищували поточні активи на 1 495 782 тис.грн).

За розробленим та затвердженим бюджетом Товариства на фінансовий 2024-2025 рік передбачається позитивний фінансовий результат, у тому числі очікується позитивний рух грошових коштів від операційної діяльності.

На момент затвердження цієї фінансової звітності підприємством виконані домовленості з основним контрагентом Товариства про виконання інших поточних зобов’язань поставками готової продукції. Також отримані нові аванси в рахунок поставок готової продукції до кінця 2025 року. Крім того Товариство досягло домовленостей з пов’язаними особами про подовження термінів повернення отриманих від них фінансових допомог до кінця 2025 року.

Діяльність Товариства є експортно-орієнтованою (майже 90% доходу у твердій валюті). Через це, зростання курсу іноземних валют призводить до додаткового операційного прибутку Товариства.

Щоб проаналізувати вплив військові дії та здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, керівництво підготувало актуалізований фінансовий прогноз на період 2025 року. Прогноз зроблено з використанням принципу розумної обережності на основі даних, наявних на дату затвердження фінансової звітності, та наступних припущень керівництва:

- згідно з прогнозом АПК-Інформ прогнозується зростання зібрані площі у 2025/2026 МР соняшнику на 7,3%, а виробництва – на 15%. Натомість прогнозується зростання експорту соняшника на 27,3%, що призведе до ускладнення процесу закупівлі насіння.;

- врахована завантаженість виробничих потужностей по виготовленню олії на рівні 70-80%;

- врахована домовленість з основним покупцем відносно отримання авансів для закупівлі насіння нового врожаю;

- врахована зміна логістики експорту готової продукції, шляхом залучення автотранспорту та залізничного транспорту, зміна логістики морським транспортом та контейнерними перевезеннями.

Ці прогнози вказують на те, що, беручи до уваги обґрунтовано можливі негативні сторони, керівництво дійшло висновку, що використання твердження про здатність Товариства продовжувати свою діяльність на основі безперервності діяльності є доцільним.

Проте, через те, що агресія проти України триває, її вплив на згадані вище значущі припущення, що лежать в основі прогнозів керівництва, керівництво дійшло висновку, що існує суттєва невизначеність, яка може викликати значні сумніви щодо здатності Товариство продовжувати свою діяльність, і, отже, Товариство може бути не в змозі реалізувати свої активи та погасити свої зобов’язання в ході звичайної діяльності.

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

тис. грн	
	Строк погашення не більше одного року
Поточні запаси	542,249
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	460,294
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	332,737

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

тис. грн	
	Усі часові інтервали
Поточні запаси	542,249

Розкриття сум, що мають бути відшкодовані або погашені через дванадцять місяців за класами активів та зобов'язань, що містять суми, що мають бути відшкодовані або погашені як не більше, так і більше, ніж через дванадцять місяців після звітної дати

тис. грн	
	Усі часові інтервали
Поточна торговельна дебіторська заборгованість	460,294
Поточна торговельна кредиторська заборгованість	332,737

[811000] Примітки – Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

Розкриття змін в обліковій політиці, облікові оцінки та помилки

Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки за рік, що закінчився 31.12.2024 року

1) Вперше застосовані МСФЗ

МСФЗ 17

Назва МСФЗ, який застосовується вперше

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування» та Поправки до МСФЗ (IFRS) 17

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

2) Вперше застосовані МСФЗ

Основні засоби – Надходження до цільового використання

Назва МСФЗ, який застосовується вперше

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби: надходження до використання за призначенням» (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

3) Вперше застосовані МСФЗ

Класифікація зобов'язань як поточних чи непоточних

Назва МСФЗ, який застосовується вперше

Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових» (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року)

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

4) Вперше застосовані МСФЗ

Обтяжливі контракти – вартість виконання контракту

Назва МСФЗ, який застосовується вперше

Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору» (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Їх застосування не мало суттєвого впливу на розкриття інформації або на суми, які відображаються у цій фінансовій звітності.

Опис характеру зміни в обліковій політиці

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

Опис факту раннього застосування нового або зміненого Стандарту МСФЗ

Товариство достроково не застосовувала жодних інших стандартів, роз'яснень або поправок, які були випущені, але ще не вступили в силу.

5) Вперше застосовані МСФЗ**Щорічні удосконалення МСФЗ цикл 2018–20 років****Щорічні удосконалення, цикл 2018–20 років зміни до МСФЗ 1****Назва МСФЗ, який застосовується вперше**

Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 – «Дочірня організація, вперше застосовує Міжнародні стандарти фінансової звітності»;

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

6) Вперше застосовані МСФЗ**Щорічні удосконалення МСФЗ цикл 2018–20 років****Щорічні удосконалення, цикл 2018–20 років зміни до МСФЗ 9****Назва МСФЗ, який застосовується вперше**

Поправки до МСФЗ 9, МСБО 39 та МСФЗ 7 – Реформа базової процентної ставки (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 Січня 2020 року або після цієї дати)

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

7) Вперше застосовані МСФЗ**Щорічні удосконалення МСФЗ цикл 2018–20 років****Щорічні удосконалення, цикл 2018–20 років зміни до МСБО 41****Назва МСФЗ, який застосовується вперше**

Поправки до МСБО (IAS) 41 – Оподаткування при оцінці справедливої вартості

Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

9) Вперше застосовані МСФЗ	
Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами	
Назва МСФЗ, який застосовується вперше	
Поправки до МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності" – "Непоточні зобов'язання із спеціальними умовами";	
Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше	
Зміни в обліковій політиці не проводяться	
Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	
10) Вперше застосовані МСФЗ	
Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди	
Назва МСФЗ, який застосовується вперше	
Поправки до МСФЗ 16 "Оренда" – "Орендні зобов'язання в операціях продажу та зворотної оренди";	
Опис того, чи проводяться зміни в обліковій політиці згідно з перехідними положеннями МСФЗ, що застосовуються вперше	
Зміни в обліковій політиці не проводяться	
Опис перехідних положень МСФЗ, що застосовується вперше, які можуть мати вплив на майбутні періоди	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	
Розкриття інформації про очікуваний вплив першого застосування нових стандартів або тлумачень	
1) Нові МСФЗ	
Назва нового МСФЗ	
МСФЗ 17 «Договори страхування» (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 Січня 2023 року)	
Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом	
Зміни в обліковій політиці не проводяться	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	2023-01-01
Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ	2023-01-01
Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	

2) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки МСФЗ (IFRS) 4 – «Подовження тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9» (набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2023-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ 2023-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

3) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 1 – «Класифікація зобов'язань як короткострокових або довгострокових» (набуває чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року)

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2023-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ 2023-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

4) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів" – "Неможливість обміну", раннє застосування яких дозволено. (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2025 року або після цієї дати).

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2025-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ	2025-01-01
Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	
5) Нові МСФЗ	
Назва нового МСФЗ	
Поправки до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" – "Угоди про фінансування постачальника". (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2024 року або після цієї дати).	
Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом	
Зміни в обліковій політиці не проводяться	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	2024-01-01
Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ	2024-01-01
Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	
6) Нові МСФЗ	
Назва нового МСФЗ	
Поправки до МСБО (IAS) 37 «Обтяжливі договори – витрати на виконання договору» (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).	
Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом	
Зміни в обліковій політиці не проводяться	
Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ	2022-01-01
Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ	2022-01-01
Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ	
Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах	
7) Нові МСФЗ	
Назва нового МСФЗ	
Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» – «Комісійна винагорода під час проведення «тесту 10%» в разі припинення визнання фінансових зобов'язань» (вступають у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2022 року або після цієї дати).	

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2022-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ 2022-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

8) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 12 – «Відстрочений податок, пов’язаний з активами та зобов’язаннями, що виникають у результаті однієї операції»

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2023-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ 2023-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

9) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 1 та Положення з практики МСФЗ 2 – «Розкриття облікових політик» (набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ 2023-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ 2023-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах

10) Нові МСФЗ

Назва нового МСФЗ

Поправки до МСБО (IAS) 8 - «Визначення облікових оцінок» (набувають чинності для річних облікових періодів, які починаються на або після 1 січня 2023 року).

Опис характеру зміни в обліковій політиці, яка має відбутися найближчим часом

Зміни в обліковій політиці не проводяться

Дата, з якої вимагається застосування нового МСФЗ2023-01-01

Дата, на яку суб'єкт господарювання планує вперше застосувати новий МСФЗ2023-01-01

Аналіз впливу на фінансову звітність, що очікується в результаті першого застосування нового МСФЗ

Керівництво не очікує, що прийняття до застосування буде мати істотний вплив на фінансову звітність Товариства у майбутніх періодах.

Розкриття змін в облікових оцінках

Була переглянута оцінка очікуваних кредитних збитків по спрощеному підходу, що здійснюється на основі використання коефіцієнтів кредитних збитків залежно від термінів виникнення торгової дебіторської заборгованості.

[815000] Примітки – Події після звітного періоду

Розкриття інформації про події після звітного періоду

Події після звітного періоду, за рік що закінчився 31 грудня 2024 року.

Пояснення про орган затвердження

Затверджено генеральним директором.

Розкриття інформації про події, що не вимагають коригування після звітного періоду

Товариству було відшкодовано ПДВ за 4 місяці 2024 року на суму 117 962 тис грн.
(Сума відшкодованого ПДВ за 2024 рік склала: 382 938 тис грн.)

Розкриття інформації про події, що не вимагають коригування після звітного періоду

Події, що не вимагають коригування після звітного періоду

Опис характеру події, що не вимагає коригування після звітного періоду

Подій, що вимагають коригування після звітного періоду не відбувалось.

[818000] Примітки - Пов'язана сторона

Розкриття інформації про пов'язані сторони

Операції з пов’язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року

Назва материнського підприємства
АГРОКОСМ ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД, кінцевий бенефіціарний власник відсутній.
Пояснення взаємозв'язків між материнським підприємством та дочірніми підприємствами
АГРОКОСМ ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД володіє 100% статутного капіталу товариства.
Пов'язані сторони
Для цілей даної фінансової звітності, сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати або суттєво впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При розгляді кожного випадку відносин, які можуть являти собою відносини між пов'язаними особами, береться до уваги суть цих відносин, а не тільки їх юридична форма. Пов'язані сторони можуть укладати угоди, які не пов'язані сторони не завжди здатні здійснити, на умовах і в обсягах, які неможливі при операціях з непов'язаними сторонами.
Інші пов'язані сторони
До складу інших пов'язаних сторін належать юридичні особи, в яких материнське підприємство Товариства має частку у статутному капіталі.

Інформація щодо компенсації провідному управлінському персоналу

	тис. грн	
	Сума винагороди провідному управлінському персоналу	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Винагорода провідному управлінському персоналу, короткострокові виплати працівникам	27,788	20,749
Винагорода провідному управлінському персоналу - Усього	27,788	20,749

	тис. грн	
	Пов'язані сторони - Усього	
	Материнське підприємство	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Опис операцій зі пов'язаною стороною	Операції за ліцензійною угодою.	Операції за ліцензійною угодою.
Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною	АГРОКОСМ ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД володіє 100% статутного капіталу товариства.	АГРОКОСМ ХОЛДИНГ ЛІМІТЕД володіє 100% статутного капіталу товариства.
Операції між пов'язаними сторонами		
Послуги отримані, операції між пов'язаними сторонами	357	320

тис. грн		
	Пов'язані сторони - Усього	
	Материнське підприємство	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Передача за ліцензійними угодами від суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами	303	382
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами		
Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	395	357

тис. грн		
	Пов'язані сторони - Усього	
	Інші пов'язані сторони	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Опис операцій зі пов'язаною стороною	Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені залишки на кінецьзвітного періоду є незабезпеченими, безвідсотковими. Розрахунки здійснюються в грошових коштах. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами. Інші операції, такі як отримання та видача позик здійснюються на умовах, відмінних від аналогічних операцій з третіми сторонами.	Операції купівлі-продажу з пов'язаними сторонами здійснюються за звичайними цінами, переважно такими ж, як і з непов'язаними постачальниками та покупцями. Непогашені залишки на кінецьзвітного періоду є незабезпеченими, безвідсотковими. Розрахунки здійснюються в грошових коштах. Не було надано чи отримано жодних гарантій відносно дебіторської чи кредиторської заборгованості з пов'язаними сторонами. Інші операції, такі як отримання та видача позик здійснюються на умовах, відмінних від аналогічних операцій з третіми сторонами.
	Материнське підприємство Товариства володіє різними частками у статутних капіталах інших пов'язаних сторін.	Кінцевий бенефіціар володіє різними частками в статутних капіталах інших пов'язаних сторін.
Опис характеру зв'язку з пов'язаною стороною		

Операції між пов'язаними сторонами

Придбання товарів, операції між пов'язаними сторонами	37,077	28,552
Дохід від продажу товарів, операції між пов'язаними сторонами	1,478,124	1,101,367
Продаж майна та інших активів, операції між пов'язаними сторонами	5,026	60,056
Послуги отримані, операції між пов'язаними сторонами	107,041	92,885
Дохід від надання послуг, операції між пов'язаними сторонами	125,870	94,002
Облік оренди орендодавцем, операції з пов'язаною стороною	2,451	1,858
Облік оренди орендарем, операції з пов'язаною стороною	80,957	80,923
Передача за договорами фінансування від суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами	1,421,551	1,017,565
Передача за договорами фінансування суб'єкту господарювання, операції між пов'язаними сторонами	1,693,604	1,470,328
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами		
Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	2,052,831	1,882,816
Суми дебіторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	885,973	645,119
Забезпечення сумнівних боргів, пов'язаних з непогашеною заборгованістю за операцією зі пов'язаною стороною		
	234,383	267,298

	тис. грн	
	Пов'язані сторони - Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами

Операції між пов'язаними сторонами		
Придбання товарів, операції між пов'язаними сторонами	37,077	28,552
Дохід від продажу товарів, операції між пов'язаними сторонами	1,478,124	1,101,367
Продаж майна та інших активів, операції між пов'язаними сторонами	5,026	60,056
Послуги отримані, операції між пов'язаними сторонами	107,398	93,205
Дохід від надання послуг, операції між пов'язаними сторонами	125,870	94,002
Облік оренди орендодавцем, операції з пов'язаною стороною	2,451	1,858
Облік оренди орендарем, операції з пов'язаною стороною	80,957	80,923
Передача за ліцензійними угодами від суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами	303	382
Передача за договорами фінансування від суб'єкта господарювання, операції між пов'язаними сторонами	1,421,551	1,017,565
Передача за договорами фінансування суб'єкту господарювання, операції між пов'язаними сторонами	1,693,604	1,470,328
Непогашена заборгованість за операціями між пов'язаними сторонами		
Суми кредиторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	2,053,226	1,883,173
Суми дебіторської заборгованості, операції між пов'язаними сторонами	885,973	645,119
Забезпечення сумнівних боргів, пов'язаних з непогашеною заборгованістю за операцією зі пов'язаною стороною	234,383	267,298

Суб'єкти господарювання, пов'язані з органами влади:

Пояснення характеру та суми значних операцій

Кредиторська заборогованість операції між пов'язанними сторонами на кінець звітного періоду представлена за номінальною вартістю 2 052 831 тис. грн.(2023 рік: 1 882 816 тис.грн.. Дисконтована сума Кредиторської заборгованості операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду складає 2 004 464 тис. грн.. Дебіторська заборгованість операції між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду представлена за номінальною вартістю 855 973 тис. грн.. Дисконтована сума Дебіторської заборгованості опеарації між пов'язаними сторонами на кінець звітного періоду складає 855 973 тис. грн..

[822100] Примітки - Основні засоби

Розкриття інформації про основні засоби

Основні засоби за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Опис облікової політики дивись в примітці [800600] Примітки - Список положень облікової політики

	Основні засоби		
	Земля	Будівлі	Земля та будівлі
Основи оцінки, основні засоби	Будівлі обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.		
Метод амортизації, основні засоби	Будівлі амортизуються за прямолінійним методом		
Норми амортизації, основні засоби, %	5.00%		
Опис строку корисного використання, основні засоби	Будівлі та споруди амортизуються протягом 15-20 років. Будівлі та споруди, що є предметом операційної оренди амортизуються за очікуваним строком оренди.		

	Основні засоби	
	Машини	
Основи оцінки, основні засоби	Машини обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.	
Метод амортизації, основні засоби	Машини амортизуються за прямолінійним методом	
Норми амортизації, основні засоби, %	20.00%	
Опис строку корисного використання, основні засоби	Машини та устаткування амортизуються протягом 2-5 років	

	Основні засоби			
	Кораблі	Літак	Автомобілі	Транспортні засоби
Основи оцінки, основні засоби				

	Основні засоби			
				Транспортні засоби
	Кораблі	Літак	Автомобілі	
	Транспортні засоби обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.			Транспортні засоби обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.
Метод амортизації, основні засоби	Транспортні засоби амортизуються за прямолінійним методом			Транспортні засоби амортизуються за прямолінійним методом
Норми амортизації, основні засоби, %	20.00%			20.00%
Опис строку корисного використання, основні засоби	Транспортні засоби амортизуються протягом 5 років. Транспортні засоби, що є предметом операційної оренди амортизуються за очікуваним строком оренди.			Транспортні засоби амортизуються протягом 5 років. Транспортні засоби, що є предметом операційної оренди амортизуються за очікуваним строком оренди.

	Основні засоби
	Пристосування та приладдя
Основи оцінки, основні засоби	Пристосування та приладдя обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.
Метод амортизації, основні засоби	Пристосування та приладдя амортизуються за прямолінійним методом
Норми амортизації, основні засоби, %	25.00%
Опис строку корисного використання, основні засоби	Пристосування та приладдя амортизуються протягом 4-12 років

	Основні засоби
	Незавершене будівництво
Основи оцінки, основні засоби	Незавершене будівництво обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.
Метод амортизації, основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються
Опис строку корисного використання, основні засоби	Незавершені капітальні інвестиції не амортизуються
	Основні засоби
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби
Основи оцінки, основні засоби	Незавершені капітальні вкладення обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопичених збитків від знецінення.

	Основні засоби	
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби	
Метод амортизації, основні засоби	Незавершені капітальні вкладення не амортизуються	
Опис строку корисного використання, основні засоби	Незавершені капітальні вкладення не амортизуються	

	Основні засоби	
	Інші основні засоби	
Основи оцінки, основні засоби	Інші основні засоби обліковуються за історичною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення.	
Метод амортизації, основні засоби	Інші основні засоби амортизуються за прямолінійним методом	
Норми амортизації, основні засоби, %	25.00%	
Опис строку корисного використання, основні засоби	Інші основні засоби амортизуються протягом 4-12 років	

	тис. грн									
	Основні засоби									
	Земля та будівлі									
	Будівлі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	389,046	229,700	(278,887)	(229,700)			(278,887)	(229,700)	110,159	
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	9,605	210,104							9,605	210,104
Амортизація, основні засоби			(57,943)	(59,294)			(57,943)	(59,294)	(57,943)	(59,294)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття з використання, основні засоби	(3,244)	(50,758)	2,171	10,107			2,171	10,107	(1,073)	(40,651)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(3,244)	(50,758)	2,171	10,107			2,171	10,107	(1,073)	(40,651)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	6,361	159,346	(55,772)	(49,187)			(55,772)	(49,187)	(49,411)	110,159
Основні засоби на кінець періоду	395,407	389,046	(334,659)	(278,887)			(334,659)	(278,887)	60,748	110,159

тис. грн										
	Основні засоби									
	Машини									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби	2,601	293							2,601	293
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(551)	(1,145)	551	769			551	769		(376)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(551)	(1,145)	551	769			551	769		(376)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	4,967	214	(1,945)	(437)			(1,945)	(437)	3,022	(223)
Основні засоби на кінець періоду	30,333	25,366	(24,517)	(22,572)	(447)	(447)	(24,964)	(23,019)	5,369	2,347

тис. грн										
	Основні засоби									
	Транспортні засоби									
	Автомобілі									
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів		Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
			Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби										
Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	8,522	3,903	(5,118)	(3,805)			(5,118)	(3,805)	3,404	98
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	1,969	4,744							1,969	4,744
Амортизація, основні засоби			(2,024)	(1,391)			(2,024)	(1,391)	(2,024)	(1,391)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття з використання, основні засоби	(11)	(125)	8	78			8	78	(3)	(47)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(11)	(125)	8	78			8	78	(3)	(47)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	1,958	4,619	(2,016)	(1,313)			(2,016)	(1,313)	(58)	3,306
Основні засоби на кінець періоду	10,480	8,522	(7,134)	(5,118)			(7,134)	(5,118)	3,346	3,404

Розкриття детальної інформації про основні засоби								
Узгодження змін в основних засобах								
Основні засоби на початок періоду	8,522	3,903	(5,118)	(3,805)	(5,118)	(3,805)	3,404	98
Зміни в основних засобах								
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	1,969	4,744					1,969	4,744
Амортизація, основні засоби			(2,024)	(1,391)	(2,024)	(1,391)	(2,024)	(1,391)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби								
Вибуття з використання, основні засоби	(11)	(125)	8	78	8	78	(3)	(47)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(11)	(125)	8	78	8	78	(3)	(47)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	1,958	4,619	(2,016)	(1,313)	(2,016)	(1,313)	(58)	3,306
Основні засоби на кінець періоду	10,480	8,522	(7,134)	(5,118)	(7,134)	(5,118)	3,346	3,404

Розкриття детальної інформації про основні засоби										
Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	2,283	2,032	(1,836)	(1,576)	(33)	(33)	(1,869)	(1,609)	414	423
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	150	141							150	141
Амортизація, основні засоби			(234)	(342)			(234)	(342)	(234)	(342)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	86	201							86	201

тис. грн

тис. грн

Узгодження змін в основних засобах

Основні засоби на початок періоду	3,744	3,559	3,744	3,559
Зміни в основних засобах				
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	35,837	61,362	35,837	61,362
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби				
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	(39,260)	(61,177)	(39,260)	(61,177)
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби	(39,260)	(61,177)	(39,260)	(61,177)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(3,423)	185	(3,423)	185
Основні засоби на кінець періоду	321	3,744	321	3,744

Розкриття детальної інформації про основні засоби										
Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	222,754	223,834	(172,298)	(221,212)	(2,446)	(2,446)	(174,744)	(223,658)	48,010	176
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	33,506	58,465							33,506	58,465
Амортизація, основні засоби			(34,817)	(10,620)			(34,817)	(10,620)	(34,817)	(10,620)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби										
Вибуття, основні засоби	(5,008)	(59,545)	3,956	59,534			3,956	59,534	(1,052)	(11)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(5,008)	(59,545)	3,956	59,534			3,956	59,534	(1,052)	(11)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	28,498	(1,080)	(30,861)	48,914			(30,861)	48,914	(2,363)	47,834
Основні засоби на кінець періоду	251,252	222,754	(203,159)	(172,298)	(2,446)	(2,446)	(205,605)	(174,744)	45,647	48,010

Відкриття детальної інформації про основні засоби										
Узгодження змін в основних засобах										
Основні засоби на початок періоду	651,715	488,180	(480,711)	(478,428)	(2,926)	(2,926)	(483,637)	(481,354)	168,078	6,826
Зміни в основних засобах										
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	83,984	335,882							83,984	335,882
Амортизація, основні засоби			(97,514)	(72,853)			(97,514)	(72,853)	(97,514)	(72,853)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби										
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби	(36,573)	(60,683)							(36,573)	(60,683)
Загальна сума збільшення (зменшення)	(36,573)	(60,683)							(36,573)	(60,683)

тис. грн

	Основні засоби											
	Валова балансова вартість		Накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів				Накопичене зменшення корисності		Накопичена амортизація матеріальних активів, нематеріальних активів та зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
через передачі та інші зміни, основні засоби												
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби												
Вибуття, основні засоби	(5,627)	(60,781)	4,575	60,385			4,575	60,385	(1,052)	(396)		
Вибуття з використання, основні засоби	(3,255)	(50,883)	2,179	10,185			2,179	10,185	(1,076)	(40,698)		
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(8,882)	(111,664)	6,754	70,570			6,754	70,570	(2,128)	(41,094)		
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	38,529	163,535	(90,760)	(2,283)			(90,760)	(2,283)	(52,231)	161,252		
Основні засоби на кінець періоду	690,244	651,715	(571,471)	(480,711)	(2,926)	(2,926)	(574,397)	(483,637)	115,847	168,078		

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Земля та будівлі					
	Будівлі					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди				Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах					
Основні засоби на початок періоду		110,159		110,159	
Зміни в основних засобах					
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби		9,605	210,104	9,605	210,104
Амортизація, основні засоби	(57,943)	(59,294)		(57,943)	(59,294)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби					
Вибуття з використання, основні засоби		(1,073)	(40,651)	(1,073)	(40,651)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби		(1,073)	(40,651)	(1,073)	(40,651)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів		(49,411)	110,159	(49,411)	110,159
Основні засоби на кінець періоду		60,748	110,159	60,748	110,159

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Земля та будівлі					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди				Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Земля та будівлі					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду	110,159				110,159	
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	9,605	210,104			9,605	210,104
Амортизація, основні засоби	(57,943)	(59,294)			(57,943)	(59,294)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття з використання, основні засоби	(1,073)	(40,651)			(1,073)	(40,651)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(1,073)	(40,651)			(1,073)	(40,651)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(49,411)	110,159			(49,411)	110,159
Основні засоби на кінець періоду	60,748	110,159			60,748	110,159

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Машини					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду			2,347	2,570	2,347	2,570
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			2,917	1,066	2,917	1,066
Амортизація, основні засоби			(2,496)	(1,206)	(2,496)	(1,206)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби						
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби			2,601	293	2,601	293
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби			2,601	293	2,601	293
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби				(376)		(376)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби				(376)		(376)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			3,022	(223)	3,022	(223)
Основні засоби на кінець періоду			5,369	2,347	5,369	2,347

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Транспортні засоби					
	Автомобілі					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду	2,520		884	98	3,404	98
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	1,969	3,842		902	1,969	4,744
Амортизація, основні засоби	(1,879)	(1,275)	(145)	(116)	(2,024)	(1,391)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття з використання, основні засоби	(3)	(47)			(3)	(47)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(3)	(47)			(3)	(47)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	87	2,520	(145)	786	(58)	3,306
Основні засоби на кінець періоду	2,607	2,520	739	884	3,346	3,404

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Транспортні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду	2,520		884	98	3,404	98
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	1,969	3,842		902	1,969	4,744
Амортизація, основні засоби	(1,879)	(1,275)	(145)	(116)	(2,024)	(1,391)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття з використання, основні засоби	(3)	(47)			(3)	(47)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(3)	(47)			(3)	(47)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	87	2,520	(145)	786	(58)	3,306
Основні засоби на кінець періоду	2,607	2,520	739	884	3,346	3,404

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Пристосування та приладдя					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду			414	423	414	423
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			150	141	150	141
Амортизація, основні засоби			(234)	(342)	(234)	(342)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби						
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби			86	201	86	201
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби			86	201	86	201
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби				(9)		(9)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби				(9)		(9)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			2	(9)	2	(9)
Основні засоби на кінець періоду			416	414	416	414

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Незавершені капітальні вкладення в основні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття детальної інформації про основні засоби

Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду			3,744	3,559	3,744	3,559
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			35,837	61,362	35,837	61,362
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби						
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби			(39,260)	(61,177)	(39,260)	(61,177)
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби			(39,260)	(61,177)	(39,260)	(61,177)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			(3,423)	185	(3,423)	185
Основні засоби на кінець періоду			321	3,744	321	3,744

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Інші основні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду			48,010	176	48,010	176
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби			33,506	58,465	33,506	58,465
Амортизація, основні засоби			(34,817)	(10,620)	(34,817)	(10,620)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби			(1,052)	(11)	(1,052)	(11)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби			(1,052)	(11)	(1,052)	(11)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів			(2,363)	47,834	(2,363)	47,834
Основні засоби на кінець періоду			45,647	48,010	45,647	48,010

	тис. грн					
	Основні засоби					
	Інші основні засоби					
	Основні засоби, що є предметом операційної оренди		Основні засоби, що не є предметом операційної оренди		Усього	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду	112,679		55,399	6,826	168,078	6,826
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби	11,574	213,946	72,410	121,936	83,984	335,882
Амортизація, основні засоби	(59,822)	(60,569)	(37,692)	(12,284)	(97,514)	(72,853)
Збільшення (зменшення) через передавання та інші зміни, основні засоби						
Збільшення (зменшення) через передавання, основні засоби			(36,573)	(60,683)	(36,573)	(60,683)
Загальна сума збільшення (зменшення) через передачі та інші зміни, основні засоби			(36,573)	(60,683)	(36,573)	(60,683)
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби			(1,052)	(396)	(1,052)	(396)
Вибуття з використання, основні засоби	(1,076)	(40,698)			(1,076)	(40,698)
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби	(1,076)	(40,698)	(1,052)	(396)	(2,128)	(41,094)
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(49,324)	112,679	(2,907)	48,573	(52,231)	161,252
Основні засоби на кінець періоду	63,355	112,679	52,492	55,399	115,847	168,078

[822390-01] Примітки - Фінансові активи

Розкриття інформації про фінансові активи

Фінансові активи за рік, що закінчився 31.12.2024 року.

Товариство оцінює при первинному визнанні фінансовий актив за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною (у разі фінансового активу) на суму витрат по угоді, які безпосередньо відносяться до придбання або випуску фінансового активу за винятком торгової дебіторської заборгованості.

Товариство визнає резерв під очікувані кредитні збитки по фінансовому активу або групи фінансових активів. Аналіз фінансових активів на предмет знецінення здійснюється окремо для кожного активу (на індивідуальній основі), за винятком фінансових активів, які оцінюються за спрощеним підходом. При первинній оцінці сума резерву для фінансових активів, які не є кредитно-знеціненими, розраховується як різниця між приведеною вартістю сумою платежів, встановлених в договорі, і приведеною сумою очікуваних до отримання платежів, зважених з урахуванням вірогідності дефолту, очікуваної впродовж 12 місяців, і з використанням ринкової ставки дисконтування. Сума збитку оцінюється як очікуваний кредитний збиток за увесь термін дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик по такому фінансовому інструменту значно виріс з моменту первинного визнання.

Метод ефективної процентної ставки:

Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового активу та розподілу процентних доходів протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового активу або більш короткого терміну, якщо це може бути застосовано.

Для визначення ефективної ставки Товариство використовує ставку залучення кредитних коштів оприлюднену на сайті НБУ для нефінансових корпорацій, а саме 4.1.1.3. Процентні ставки за новими кредитами нефінансовим корпораціям у розрізі видів валют і строків погашення.

Доходи, що відносяться до боргових інструментів, відображаються за методом ефективної процентної ставки, за винятком фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю через прибутки та збитки.

Строк дії фінансових інструментів:

Товариство використовує судження управлінського персоналу щодо визначення строку дії фінансових інструментів, якщо це не визначено в договорі. При розрахунку амортизованої вартості фінансових інструментів застосовується очікуваний термін погашення.

До складу Інших фінансових активів за амортизованою собівартістю входять позики на безпроцентній основі надані пов'язаним та третім особам.

Фінансові активи Товариства представлені у [210000] "Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні" у складі статей Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість, Інші поточні фінансові активи, Грошові кошти та їх еквіваленти та обліковуються за амортизованою вартістю.

Інформація, представлена як «Фінансові активи за амортизованою собівартістю», наведена в [800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу та пов'язані розкриття інформації в таблицях:

[822390-1] Примітки - Фінансові активи
[822390-12] Примітки - Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів
[822390-13] Примітки - Величини кредитного ризику
[822390-14] Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням

представляють кількісні дані, що узгоджуються із статтею Інші поточні фінансові активи через внутрішні обмеження програмного модуля підготовки фінансової звітності відповідно до Таксономії UA XBRL МСФЗ.

Додатково інформація щодо фінансових активів Товариства та відповідних очікуваних кредитних збитків наведена у текстових модулях приміток [822390-1] Примітки - Фінансові активи та [822390-12] Примітки - Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

		тис. грн
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Інші фінансові активи за амортизованою вартістю	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про фінансові активи

Фінансові активи

4,901

35,385

		тис. грн
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття інформації про фінансові активи

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Фінансові активи	4,901	35,385

тис. грн		
	Фінансові активи, клас	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	4,901	35,385

тис. грн		
	Фінансові активи, категорія	
	Фінансові активи за амортизованою собівартістю, категорія	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	4,901	35,385

тис. грн		
	Фінансові активи, категорія	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про фінансові активи		
Фінансові активи	4,901	35,385

[822390-03] Примітки - фінансові зобов'язання

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

Фінансові зобов'язання за рік, що закінчився 31.12.2024 року.

Товариство оцінює при первинному визнанні фінансове зобов'язання за справедливою вартістю, збільшеною або зменшеною на суму витрат по угоді, які безпосередньо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання. Метод ефективної процентної ставки: Метод ефективної процентної ставки використовується для розрахунку амортизованої вартості фінансового зобов'язання та розподілу процентних доходів та витрат протягом відповідного періоду. Ефективна процентна ставка являє собою ставку, що забезпечує дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень протягом очікуваного терміну дії фінансового зобов'язання або більш короткого терміну, якщо це може бути застосовано. Для визначення ефективної ставки Товариство використовує ставку залучення кредитних коштів оприлюднену на сайті НБУ для нефінансових корпорацій, а саме 4.1.1.3. Процентні ставки за новими кредитами нефінансовим корпораціям у розрізі видів валют і строків погашення.

Строк дії фінансових інструментів: Товариство використовує судження управлінського персоналу щодо визначення строку дії фінансових інструментів, якщо це не визначено в договорі. При розрахунку амортизованої вартості фінансових інструментів застосовується очікуваний термін погашення.

Фінансові зобов'язання Товариства представлені у [210000] "Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні" у складі статей Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість, Інші поточні фінансові зобов'язання та обліковуються за амортизованою вартістю. Інформація, представлена як «Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю», наведена в [800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу та пов'язані розкриття інформації в [822390-3] Примітки - Фінансові зобов'язання представляють кількісні дані, що узгоджуються із статтею Інші поточні фінансові зобов'язання через внутрішні обмеження програмного модуля підготовки фінансової звітності відповідно до Таксономії UA XBRL МСФЗ.

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	Фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, клас	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові зобов'язання	637,842	352,106

Розкриття інформації про фінансові зобов'язання

	тис. грн	
	Фінансові зобов'язання, клас	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові зобов'язання	637,842	352,106

[822390-11] Примітки - Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Розкриття інформації про характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами

Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами за рік, що закінчився 31.12.2024 року

		тис. грн
	Ризики	
	Кредитний ризик	
Вразливість до ризику, пов'язаного з інструментами яким спільно властива ця характеристика		1,222,991

		тис. грн
	Ризики	
	Ризик ліквідності	
Вразливість до ризику, пов'язаного з інструментами яким спільно властива ця характеристика		1,282,258

		тис. грн
	Ризики	
	Ринковий ризик	
	Валютний ризик	
Вразливість до ризику, пов'язаного з інструментами яким спільно властива ця характеристика		206,058

		тис. грн
	Ризики	
	Ринковий ризик	
Вразливість до ризику, пов'язаного з інструментами яким спільно властива ця характеристика		206,058

		тис. грн
	Ризики	
Вразливість до ризику, пов'язаного з інструментами яким спільно властива ця характеристика		2,711,307

Кредитний ризик

Опис вразливості до ризику

Товариству властивий кредитний ризик, а саме ризик того, що одна сторона за фінансовим інструментом принесе фінансовий збиток іншій стороні, так як не зможе виконати своє зобов'язання. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством продукції на умовах відстрочки платежу і здійснення інших операцій з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Товариство контролює кредитний ризик, встановлюючи ліміти на одного контрагента або групу пов'язаних контрагентів. Ліміти кредитного ризику по продуктах і галузям економіки регулярно затверджуються керівництвом. Моніторинг таких ризиків здійснюється регулярно, при цьому ліміти переглядаються не рідше одного разу на рік. Керівництво Товариства проводить аналіз по термінах затримки платежів дебіторської заборгованості по основній діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Методи, застосовані для оцінки ризику

Максимальна схильність Товариства до кредитного ризику

Опис змін у вразливості до ризику

Станом на 31.12.2024 року максимальна схильність до кредитного ризику Товариства збільшилась з 599 180 тис.грн. до 1 222 991 тис.грн.. Кредитний ризик станом на 31.12.2024 року представлено наступним чином:
Торгова дебіторська заборгованість в розмірі 1 107 779 тис.грн. (436 172 тис грн. станом на 31.12.2023 року)
Інші поточні фінансові активи в розмірі 4 901 тис. грн. (35 385 тис грн. станом на 31.12.2023 року)
Грошові кошти та їх еквіваленти в розмірі 110 311 тис. грн. (127 623 тис грн. станом на 31.12.2023 року)

Додаткова інформація про вразливість суб'єкту господарювання

Станом на 31 Грудня 2024 року Товариство розмістило 110 307 тис. грн. на банківських рахунках (2023 р.: 127 622 тис. грн.).

Ризик ліквідності**Опис вразливості до ризику**

Ризик ліквідності полягає в тому, що Товариство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Товариство використовує аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення.

Методи, застосовані для оцінки ризику

Максимальна схильність Товариства до ризику ліквідності.

Опис змін у вразливості до ризику

Товариство станом на 31.12.2024 року збільшило максимальну схильність до ризику ліквідності з 847 444 тис грн. (2022 р.) до 1 282 258 тис.грн.
Ризик ліквідності станом на 31.12.2024 року представлено наступним чином:
Торгова та інша кредиторська заборгованість в розмірі 430 904 тис.грн. (223 603 тис. грн. станом на 31.12.2023 року)
Інші поточні фінансові зобов'язання 697 403 тис.грн. (404 550 тис. грн. станом на 31.12.2023 року)
Заборгованість по оренді – довгострокова частина 0 тис грн. (68 128 тис. грн. станом на 31.12.2023 року)
Поточна кредиторська заборгованість по оренді в розмірі 153 951 тис.грн. (151 163 тис. грн. станом на 31.12.2023 року)

Валютний ризик**Опис вразливості до ризику**

Валютний ризик – являє собою ризик того, що фінансові результати Товариства будуть схильні до несприятливого впливу в результаті зміни курсів обміну валют. Товариство здійснює деякі операції, виражені в іноземній валюті.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Товариство використовує фінансові інструменти для управління рівнем валютного ризику. У той же час керівництво Товариства встановлює ліміти на рівень схильності до валютного ризику.

Методи, застосовані для оцінки ризику

Використано 10-процентне ослаблення курсу гривни

Опис змін у вразливості до ризику

Товариство станом на 31.12.2024 року зменшило схильність до валютного ризику. Товариство станом на 31.12.2024 року зменшило схильність до валютного ризику з 1 312 436 тис. грн. (2023 рік) до 206 058 тис.грн..

Процентний ризик

Опис вразливості до ризику

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити і позики шляхом зміни їх справедливої вартості (щодо заборгованості за фіксованою ставкою) або майбутніх грошових потоків (щодо заборгованості за змінною ставкою).

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Управлінський персонал не затвердив офіційної політики визначення необхідного співвідношення заборгованості з фіксованими процентними ставками і заборгованості зі змінними процентними ставками. Товариство не має інструментів з плаваючою процентною ставкою.

Ціновий ризик щодо товарів

Опис вразливості до ризику

Ризик зміни цін полягає в тому, що поточний або майбутній прибуток Товариства може піддатися негативному впливу змін ринкових цін на товари та готову продукцію. Зниження цін може привести до зниження чистого прибутку і потоків грошових коштів.

Опис цілей, політики та процесів управління ризиками

Товариство на регулярній основі оцінює можливі сценарії майбутніх коливань цін на товари і їх вплив на операційні та інвестиційні рішення. Однак, в умовах поточної економічної ситуації оцінки керівництва можуть значно відрізнятися від фактичного впливу зміни цін на товари на фінансове становище Товариства.

Додаткова інформація про вразливість суб'єкту господарювання

За рік, що закінчився 31 Грудня 2024 року 3 232 023 тис.грн. або 50% від загальної виручки Товариства, отримано від операцій з реалізації готової продукції на одного покупця (2023р.: 2 117 614 тис. грн. або 40 %). Заборгованість за розрахунками за авансами одержаними, що приходилась на одного покупця станом на 31 Грудня 2024 року становила 1 230 088 тис. грн, або 52 % від загальної суми заборгованості за розрахунками за авансами одержаними приходилось на одного покупця (2023р.: 1 267 450 тис. грн., або 85%) Заборгованість, що приходилась на одного покупця станом на 31 Грудня 2024 року становила 641 805 тис.грн., або 58% від загальної суми торгової дебіторської заборгованості (2023 р.: 270 807 тис. грн. або 62%). Аванси постачальникам, що приходились на одного постачальника станом на 31 Грудня 2023 року становила 36 900 тис. грн., або 24 % від загальної суми Авансів постачальникам (2023 р.: 21 071 тис. грн., або 11%).

[822390-12] Примітки – Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів

Товариство в цій примітці додатково наводить звірку резерву очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості та іншої дебіторської заборгованості:

Звірка резерву очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості:

31.12.2024	тис. грн	
Залишок на початок звітного періоду		(87 217)
Нараховано за період	(11 453)	
Відновлення	74 631	
Використання резерву	1 232	
Залишок на кінець звітного періоду		(22 807)

31.12.2023	тис. грн	
Залишок на початок звітного періоду		(12 862)
Нараховано за період	(83 810)	
Відновлення	9 455	
Використання резерву	1	
Залишок на кінець звітного періоду		(87 217)

Звірка резерву очікуваних кредитних збитків щодо іншої дебіторської заборгованості:

31.12.2024	тис. грн.	
Залишок на початок звітного періоду		(1 099 107)
Нараховано за період	(64 535)	
Відновлення	- 0	
Залишок на кінець звітного періоду		(1 169 642)

31.12.2023	тис. грн.	
Залишок на початок звітного періоду		(800 965)
Нараховано за період	(300 673)	
Відновлення	- 2 531	
Залишок на кінець звітного періоду		(1 099 107)

Матриця резерву заснована на кількості днів без руху з моменту виникнення активу.

31.12.2024	Загальна балансова вартість, тис. грн.	Очікувані кредитні збитки за весь строк, тис. грн.
заборгованість без руху на строк до 60 днів	454 445	(454)
заборгованість без руху на строк від 60 до 180 днів	639 315	(6 393)
заборгованість без руху на строк від 180 до 365 днів	5 112	(102)
заборгованість без руху на строк 365 днів і більше	31 714	(15 858)
Усього фінансових активів у складі торгової дебіторської заборгованості	1 130 586	
Очікуваний резерв під кредитні збитки	(22 807)	
Усього фінансових активів у складі торгової дебіторської заборгованості (балансова вартість)		1 107 779

31.12.2023	Загальна балансова вартість, тис. грн.	Очікувані кредитні збитки за весь строк, тис. грн.
заборгованість без руху на строк до 60 днів	165 914	(166)
заборгованість без руху на строк від 60 до 180 днів	18 793	(188)
заборгованість без руху на строк від 180 до 365 днів	171 828	(3 437)
заборгованість без руху на строк 365 днів і більше	166 854	(83 426)
Усього фінансових активів у складі торгової дебіторської заборгованості	523 389	
Очікуваний резерв під кредитні збитки	(87 217)	
Усього фінансових активів у складі торгової дебіторської заборгованості (балансова вартість)		436 172

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Інші фінансові інструменти					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Балова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	35,385	531,060			35,385	531,060
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	(273,417)	(1,298,829)			(273,417)	(1,298,829)
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	303,292	997,310			303,292	997,310
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи						
Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	(30,484)	(495,675)			(30,484)	(495,675)
Фінансові активи на кінець періоду	4,901	35,385			4,901	35,385

	тис. грн					
	Фінансові інструменти, клас					
	Інші фінансові інструменти					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	Балова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	35,385	531,060			35,385	531,060
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	(273,417)	(1,298,829)			(273,417)	(1,298,829)
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	303,292	997,310			303,292	997,310
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи						
Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	(30,484)	(495,675)			(30,484)	(495,675)
Фінансові активи на кінець періоду	4,901	35,385			4,901	35,385

тис. грн						
	Фінансові інструменти, клас					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	12-місячні очікувані кредитні збитки					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	35,385	531,060			35,385	531,060
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	(273,417)	(1,298,829)			(273,417)	(1,298,829)
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	303,292	997,310			303,292	997,310
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи						
Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	(30,484)	(495,675)			(30,484)	(495,675)
Фінансові активи на кінець періоду	4,901	35,385			4,901	35,385

тис. грн						
	Фінансові інструменти, клас					
	Типи оцінки очікуваних кредитних збитків					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Розкриття інформації про узгодження змін у резерві під збитки та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів						
Фінансові активи на початок періоду	35,385	531,060			35,385	531,060
Збільшення (зменшення) фінансових активів						
Зменшення через припинення визнання, фінансові активи	(273,417)	(1,298,829)			(273,417)	(1,298,829)
Збільшення через видачу або придбання, фінансові активи	303,292	997,310			303,292	997,310
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни, фінансові активи						
Збільшення (зменшення) через інші дії, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни, фінансові активи	(60,359)	(194,156)			(60,359)	(194,156)
Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів	(30,484)	(495,675)			(30,484)	(495,675)
Фінансові активи на кінець періоду	4,901	35,385			4,901	35,385

[822390-13] Примітки - Величини кредитного ризику

Вразливість до кредитного ризику за кредитними зобов'язаннями та контрактами фінансових гарантій

Таблиця А - Величина кредитного ризику - Зовнішні кредитні рейтинги

Статті					тис. грн
			Усього наявні зовнішні кредитні рейтинги	Відсутні зовнішні кредитні рейтинги	Усього
	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень			
Фінансові активи				4,901	4,901

Таблиця В - Величина кредитного ризику - Внутрішні кредитні рейтинги

Статті					тис. грн
			Усього наявні внутрішні кредитні рейтинги	Відсутні внутрішні кредитні рейтинги	Усього
	Інвестиційний рівень	Спекулятивний рівень			
Фінансові активи				4,901	4,901

Таблиця С - Величина кредитного ризику - Ймовірність невиконання зобов'язань (дефолт)

Статті					тис. грн
	не більше 10%	від 10% до 25% (включно)	від 25% до 50% (включно)	більше 50%	Усього
Фінансові активи	4,901				4,901

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

		тис. грн
Статті	Усього	
	Інші фінансові інструменти	
Фінансові активи	4,901	

Таблиця D - Величина кредитного ризику - Класи фінансових інструментів

Статті	тис. грн
Фінансові активи	4,901

Таблиця Е - Величина кредитного ризику - Типи оцінки очікуваних кредитних збитків

Статті			тис. грн
	12-місячні очікувані кредитні збитки	Очікувані кредитні збитки за весь строк дії	Усього
Фінансові активи	4,901		4,901

Таблиця F - Величина кредитного ризику - Методи оцінки очікуваних кредитних збитків

Статті	тис. грн		
	Очікувані кредитні збитки за індивідуальною оцінкою	Очікувані кредитні збитки за сукупною оцінкою	Усього
Фінансові активи	4,901		4,901

Таблиця G - Величина кредитного ризику - Зменшення корисності за кредитними фінансовими інструментами

Статті	фінансові інструменти не кредитно-знецінені	тис. грн			Усього
		фінансові інструменти придбані або створені кредитно-знецінені	фінансові інструменти кредитно-знецінені після придбання або створення	фінансові інструменти кредитно-знецінені	
Фінансові активи	4,901				4,901

Таблиця H - Величина кредитного ризику - Балансова вартість, накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів, зменшення корисності та валова балансова вартість

Статті	тис. грн		
	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	Балансова вартість
Фінансові активи	4,901		4,901

[822390-14] Примітки - Матриця резерву за зобов'язанням

Таблиця А - Матриця забезпечення за класами фінансових інструментів

Статті	тис. грн	
	Фінансові інструменти по класах - Усього	
	Інші фінансові інструменти	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	4,901	35,385
Фінансові активи (балансова вартість)	4,901	35,385

Таблиця А - Матриця забезпечення за класами фінансових інструментів

Статті	тис. грн	
	Фінансові інструменти по класах - Усього	
	Інші фінансові інструменти	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	4,901	35,385
Фінансові активи (балансова вартість)	4,901	35,385

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	Поточний	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	4,901	35,385
Фінансові активи (балансова вартість)	4,901	35,385

Таблиця В - Матриця забезпечення за тривалістю прострочення

Статті	тис. грн	
	Фінансові активи за тривалістю прострочення - Усього	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи (валова балансова вартість)	4,901	35,385
Фінансові активи (балансова вартість)	4,901	35,385

Таблиця С - Матриця забезпечення, балансова вартість, накопичена амортизація матеріальних та нематеріальних активів, зменшення корисності та валова балансова вартість

Статті	тис. грн					
	Валова балансова вартість		Накопичене зменшення корисності		Балансова вартість	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Фінансові активи	4,901	35,385			4,901	35,385

[822390-16] Примітки - Аналіз непохідних /похідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення

Аналіз непохідних/похідних фінансових зобов'язань за строками погашення станом на 31.12.2024 року

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	Не більше одного місяця	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення		
Валові зобов'язання за орендою	93,894	102,761
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	13,518	21,772

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	Більше одного місяця та не більше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення		
Валові зобов'язання за орендою	12,606	9,273
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	19,197	37,871

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	Не більше трьох місяців	
	На кінець звітного періоду	
	На початок звітного періоду	
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення		
Валові зобов'язання за орендою	106,500	112,034
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	32,715	59,643

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше одного року	
	Більше трьох місяців та не більше шести місяців	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення		
Непохідні фінансові зобов'язання, недисконтовані грошові потоки	6,700	

		тис. грн	
		Сумарні часові інтервали	
		Не більше одного року	
		Більше трьох місяців та не більше одного року	
		Більше трьох місяців та не більше шести місяців	
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Валові зобов'язання за орендою		18,909	13,910
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		272,021	26,886

		тис. грн	
		Сумарні часові інтервали	
		Не більше одного року	
		Більше трьох місяців та не більше одного року	
		Більше шести місяців та не більше одного року	
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення			
Непохідні фінансові зобов'язання, недисконтовані грошові потоки		690,703	404,550
Валові зобов'язання за орендою		28,096	25,219
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		126,502	137,074

		тис. грн	
		Сумарні часові інтервали	
		Не більше одного року	
		Більше трьох місяців та не більше одного року	
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення			
Непохідні фінансові зобов'язання, недисконтовані грошові потоки		697,403	404,550
Валові зобов'язання за орендою		47,005	39,129
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		398,523	163,960

		тис. грн	
		Сумарні часові інтервали	
		Не більше одного року	
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення			
Непохідні фінансові зобов'язання, недисконтовані грошові потоки		697,403	404,550
Валові зобов'язання за орендою		153,505	151,163
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки		431,238	223,603

		тис. грн	
		Сумарні часові інтервали	
		Більше одного року	
		Більше одного року та не більше п'яти років	
		Більше одного року та не більше трьох років	
		Більше одного року та не більше двох років	
		На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення			
Валові зобов'язання за орендою		68,128	

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	Валові зобов'язання за орендою	68,128

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	Валові зобов'язання за орендою	68,128

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Більше одного року	
	Більше одного року та не більше п'яти років	
	Більше одного року та не більше трьох років	
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
	Валові зобов'язання за орендою	68,128

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Розкриття аналізу непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення		
Непохідні фінансові зобов'язання, недисконтовані грошові потоки	697,403	404,550
Валові зобов'язання за орендою	153,505	219,291
Торговельна та інша кредиторська заборгованість, недисконтовані грошові потоки	431,238	223,603

[822390-17] Примітки - Здійснюване управління ризиком ліквідності

Розкриття інформації про те, як суб'єкт господарювання здійснює управління ризиком ліквідності

Ризик ліквідності полягає в тому, що Товариство не зможе оплатити всі зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб упевнитися в наявності ресурсів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань.

Розкриття аналізу фінансових активів, утримуваних для управління ризиком ліквідності, за строками погашення

Аналіз фінансових активів, утримуваних для управління ризиком ліквідності, за строками погашення станом на 31.12.2024 року, без урахування резерву очікуваних кредитних збитків

тис. грн	
Строки погашення	Фінансові активи, утримувані для управління ризиком ліквідності, за строками погашення
Не більше одного року	331,449
Не більше трьох місяців	322,169
Не більше одного місяця	321,049
Більше одного місяця та не більше трьох місяців	1,120
Більше трьох місяців та не більше одного року	9,280
Більше трьох місяців та не більше шести місяців	4,240
Більше шести місяців та не більше одного року	5,040
Усього фінансові активи	331,449

[826380] Примітки - Запаси

Розкриття інформації про запаси

Запаси за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Опис формул собівартості запасів

При вибутті запасів їх оцінка здійснюється по методу середньозваженої вартості.

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Запаси, за чистою вартістю реалізації	542,250	1,056,092

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Вартість запасів, визнаних як витрати протягом періоду	5,681,486	4,692,811

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Часткове списання запасів	482,547	496,703

[832610] Примітки - Оренда

Розкриття інформації про оренду

Оренда за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року.

Розкриття інформації орендарем

Подання оренди для орендаря

Активи з права користування

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Активи з права користування	63,355	112,679

Орендні зобов'язання

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Поточні зобов'язання за орендою	153,505	151,163
Непоточні орендні зобов'язання		68,128
Орендні зобов'язання	153,505	219,291

Опис статей звіту про фінансовий стан, які включають зобов'язання за орендою

Зобов'язання з орнди включені в статі [210000] Звіту про фінансовий стан, поточні/непоточні, а саме "Торговельна та інша непоточна кредиторська заборгованість" та "Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість"

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Земля та будівлі	
	Будівлі	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	57,943	59,294
Активи з права користування на кінець періоду	60,748	110,159

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Земля та будівлі	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	57,943	59,294
Активи з права користування на кінець періоду	60,748	110,159

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Транспортні засоби	
	Автомобілі	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	1,879	1,275
Активи з права користування на кінець періоду	2,607	2,520

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Транспортні засоби	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	1,879	1,275
Активи з права користування на кінець періоду	2,607	2,520

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	59,822	60,569
Активи з права користування на кінець періоду	63,355	112,679

	тис. грн	
	Активи	
	Основні засоби	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття кількісної інформації про активи з права користування

Амортизація, активи з права користування	59,822	60,569
Активи з права користування на кінець періоду	63,355	112,679

	тис. грн	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період

Розкриття іншої кількісної інформації про оренду для орендаря

Процентні витрати за орендними зобов'язаннями	21,889	31,292
Витрати, пов'язані з короткостроковою орендою, до яких застосовано звільнення від визнання	100,265	65,606

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Доходи від суборенди активів з права користування	3,907	2,880
Вибуття грошових коштів за договорами оренди	90,399	71,380
Приріст активів з права користування	63,355	112,679
Орендні зобов'язання за договорами короткострокової оренди, за якими застосовано звільнення від визнання, на кінець періоду	2,996	10,291

Розкриття додаткової інформації про орендну діяльність для орендаря

Для здійснення виробничої та складської діяльності Компанія уклала договори суборенди/оренди цілісних майнових комплексів. За умови цих договорів Компанія орендує виробничі та складські, адміністративні будівлі, споруди, основне технологічне і допоміжне обладнання, інші активи. Для здійснення операційної діяльності Компанія уклала договори оренди транспортних засобів. За умови цих договорів Компанія орендує легкові, вантажні та інші транспортні засоби.

Розкриття звільнення від визнання

Твердження про те, що для обліку короткострокової оренди орендарем застосовано звільнення від визнання

Товариство не признає право використання активом у випадках, якщо договір оренди або його компонент являється короткостроковою орендою (не більше 12 місяців)

Твердження про те, що для обліку малоцінних активів орендарем застосовано звільнення від визнання

Товариство не признає право використання активом у випадках, якщо договір оренди або його компонент являється орендою, в якій базовий актив має низьку вартість – не більше 5000 доларів США. Для визначення низької вартості використовується вартість базового активу на дату початку оренди без урахування зносу (неначе актив новий)

Розкриття інформації орендодавцем

тис. грн		
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за строками погашення

Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	3,413	2,590
---	-------	-------

тис. грн		
	Сумарні часові інтервали	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу платежів до отримання за фінансовою орендою за строками погашення

Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	3,413	2,590
---	-------	-------

Узгодження недисконтованих орендних платежів з чистими інвестиціями у фінансову оренду

тис. грн		
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Недисконтовані платежі за фінансовою орендою до отримання	3,413	2,590
Чисті інвестиції у фінансову оренду	3,413	2,590

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу платежів за операційною орендою за строками погашення

Недисконтовані платежі за операційною орендою до отримання	3,413	2,590
--	-------	-------

	тис. грн	
	Сумарні часові інтервали	
	Не більше одного року	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду

Розкриття аналізу платежів за операційною орендою за строками погашення

Недисконтовані платежі за операційною орендою до отримання	3,413	2,590
--	-------	-------

[835110] Примітки - Податки на прибуток

Розкриття інформації про податок на прибуток

Податки на прибуток за рік, що закінчився 31.12.2024 року

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, за якими відстрочений податковий актив не визнаний	237,118	366,044
Невикористані податкові збитки, за якими не визнано жодного відстроченого податкового активу	35,438	225,656

Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди

Підприємство визнає, що існування невикористаних податкових збитків є вагомим свідченням того, що майбутнього оподаткованого прибутку отримано не буде. Менеджмент компанії вважає не є ймовірним, що буде отримано оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна використати невикористані податкові збитки або невикористані податкові вигоди. Отже відстрочений податковий актив не визнається.

тис. грн							
Поточний звітний період	Резерв під кредитні збитки	Нереалізовані прибутки (збитки) від курсових різниць	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Невикористані податкові збитки	Невикористані податкові вигоди	Тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди
Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди							
Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду				0			0
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	0		0	0	0		0

тис. грн							
Порівняльний звітний період	Резерв під кредитні збитки	Нереалізовані прибутки (збитки) від курсових різниць	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Невикористані податкові збитки	Невикористані податкові вигоди	Тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди
Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди							
Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)							
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду				0			0
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	0		0	0	0		0

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Узгодження облікового прибутку, помноженого на застосовані ставки оподаткування		
Обліковий прибуток	(117,541)	(304,299)

тис. грн		
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) за застосованою ставкою оподаткування	(21,157)	(54,774)
Інший податковий вплив на узгодження облікового прибутку з витратами на сплату податку (доходами від повернення податку)	21,157	54,774
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	0	0
Узгодження середньої ефективної ставки оподаткування та застосованої ставки оподаткування		
Обліковий прибуток	(117,541)	(304,299)
Застосовувана ставка оподаткування	18.00%	18.00%
Загальна середня ефективна ставка оподаткування	18.00%	18.00%

[851100] Примітки - Звіт про рух грошових коштів

Опис облікової політики щодо визначення компонентів грошових коштів та їх еквівалентів

Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів включають грошові кошти в касі, кошти на банківських рахунках на вимогу та банківські депозити з первісним договірним строком погашення не більше трьох місяців.

Грошові кошти та їх еквіваленти, за умови розбіжності зі звітом про фінансовий стан - узгодження сум

	тис. грн	
	На кінець звітного періоду	На початок звітного періоду
Грошові кошти та їх еквіваленти	110,311	127,623
Загальна сума грошових коштів та їх еквівалентів, якщо ця сума відрізняється від суми, відображеної у звіті про фінансовий стан	110,311	127,623

Зміни зобов'язань, пов'язаних з фінансовою діяльністю

Розкриття інформації про узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

Розкриття інформації про узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності за рік, що закінчився 31.12.2024 року. Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Короткострокові позики	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	352,106	120,825
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	292,853	261,000
Збільшення (зменшення) через інші зміни, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	(7,117)	(29,719)
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	285,736	231,281
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	637,842	352,106

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Орендні зобов'язання	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	219,291	78,140
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	(90,399)	(71,380)
Збільшення (зменшення) через інші зміни, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	24,613	212,531
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	(65,786)	141,151
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	153,505	219,291

Узгодження зобов'язань, що виникають від фінансової діяльності

	тис. грн	
	Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	
	Поточний звітний період	Порівняльний звітний період
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на початок періоду	571,397	198,965
Зміни в зобов'язаннях від фінансової діяльності		
Збільшення (зменшення) через фінансові потоки грошових коштів, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	202,454	189,620
Збільшення (зменшення) через інші зміни, зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності	17,496	182,812
Загальна сума збільшення (зменшення) в зобов'язаннях, що виникають від фінансової діяльності	219,950	372,432
Зобов'язання, що виникають від фінансової діяльності на кінець періоду	791,347	571,397

Тип підпису: Удосконалений

Тип контейнера: Підпис та дані в одному файлі (CAAdES enveloped)
Формат підпису: З повними даними ЦСК для перевірки (CAAdES-X Long)
Сертифікат: Кваліфікований

Версія від: 2025.01.15 13:00