

ТОВ «ШЕКОЛАН»

**Фінансова звітність за Національними положеннями (стандартами)
бухгалтерського обліку за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року**

Разом із Звітом незалежного аудитора

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
Звіт про фінансовий стан	8
Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік,	11
Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року	13
Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року	15
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	16
1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО	16
2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	17
2.1 відповідність національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку	17
2.2 ВАЛЮТА ПОДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА, СТУПІНЬ ОКРУГЛЕННЯ	18
2.3 ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА УМОВИ ДІЯЛЬНОСТІ	18
2.4 ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО ЗДАТНОСТІ ТОВАРИСТВА ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ.....	20
2.5 РІШЕННЯ ПРО ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	21
2.6 ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	21
3. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ	21
4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ	22
5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ	28
6. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ.....	28
7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ	28
8. ЗАПАСИ,.....	30
9. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ.....	30
10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ	31
11. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	31
12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ.....	31
13. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ	32
14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ.....	32
15. КАПІТАЛ	32
16. ДОВГОСТРОКОВІ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ	33
17. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ	33
18. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ.....	34
19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	34
20. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ.....	34
21. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ТОВАРІВ	34
22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ.....	34
23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ	35
24. ВИТРАТИ НА ЗБУТ	35
25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ.....	35
26. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ	35
27. ІНШІ ВИТРАТИ	36
28. ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ДО ОПОДАТКУВАННЯ.....	36
29. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ	36
30. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ.....	37
31. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ	40
32. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО РУХУ ГРОШОВИХ КОШТІВ.....	42
33. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ	42

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА

ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ

ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Керівництво ТОВ «ШЕКОЛАН» (надалі Товариство) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2022 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі, за рік, що закінчився цією датою, відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – «НП(С)БО»).

При підготовці фінансової звітності згідно НП(С)БО керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх наступне застосування;
- застосування обґрунтованих облікових оцінок і розрахунків;
- дотримання вимог НП(С)БО чи розкриття суттєвих відхилень від НП(С)БО в примітках до фінансової звітності Товариства;
- підготовку фінансової звітності згідно НП(С)БО, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх операцій між пов'язаними сторонами;
- облік і розкриття в фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які потребують коригування і розкриття;
- розкриття всіх претензій в зв'язку з судовими позовами, які були, чи, можливо будуть в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про усі отримані кредити.

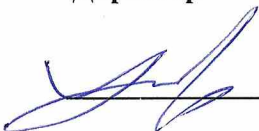
Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до діючого законодавства і стандартів бухгалтерського обліку;
- прийняття заходів в рамках своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення і попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана звітність станом на 31 грудня 2022 року, підготовлена згідно НП(С)БО, затверджена зборами учасників Товариства 27 лютого 2023 року (Протокол №73/1 від 27 лютого 2023 року) та випущена 28 вересня 2023 року.

Від імені керівництва ТОВ «ШЕКОЛАН»

Директор



Анатолій КУЦУРУК



Головний бухгалтер



Лариса ДЖУЛАЙ

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН»
станом на 31 грудня 2022 року**

**Учасникам та управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН»**

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН», код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України – 34076774, місцезнаходження: Україна, 03189, м. Київ, Голосіївський район, вул. Ломоносова, будинок 73-А, офіс 5 (надалі – Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН», що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - 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 З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН» згідно з Міжнародним Кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (надалі - Кодекс) та етичними вимогами, застосовними в Україні, до нашого аудиту фінансової звітності відповідно Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до вимог та Кодексу. 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

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4 «Застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі» та Примітку 33 «Події після дати балансу» до фінансової звітності, в яких ідеться про вплив на Товариство введення в Україні воєнного стану із 24 лютого 2022 року, у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України. Ці події та обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку з цього питання не було модифіковано.

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

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, складеному відповідно до вимог Закону України від 16 липня 1999 року № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (із змінами та доповненнями). Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН» несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та 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 і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, 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.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію 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 Товариства в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 відображення.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 відображення.

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

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту (партнер із завдання), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора - **Мялковського Анатолія Йосиповича** який зареєстрований у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 101095.

Додатки: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року;
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
Звіт про рух грошових коштів за 2022 рік;
Звіт про власний капітал за 2022 рік;
Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік.

Від імені ПАФ «АУДИТСЕРВІС»:

Партнер із завдання/директор

Анатолій МЯРКОВСЬКИЙ
/зареєстрований у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України за № 101095/



Дата складання аудиторського звіту: 29 вересня 2023 року

Приватна аудиторська фірма «АУДИТСЕРВІС»

Юридична адреса: вулиця Героїв Маріуполя, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницька обл., 29000, Україна

Фактичне місцезнаходження: вул. Героїв Маріуполя, будинок 26, м. Хмельницький, Хмельницька обл., 29000, Україна

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 21323931

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: № 0128 (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності»; розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»)

Номер та дата наказу про проходження перевірки з контролю якості: наказ Держаної установи «Органу суспільного нагляду за аудиторською діяльністю» наказ № 90-кя від 29 жовтня 2021 року

Договір про надання аудиторських послуг - № 28 від 10 листопада 2022 року

Термін проведення аудиту (аудиторської перевірки) - з 10 листопада 2022 року по 29 вересня 2023 року

Рішення про призначення суб'єкта аудиторської діяльності було прийнято рішенням № 70/1 загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ШЕКОЛАН» від 09 листопада 2022 року.

Звіт про фінансовий стан

станом на 31 грудня 2022 року

Актив	Примітка	31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	5	396	366
первісна вартість		803	813
накопичена амортизація		407	447
Незавершені капітальні інвестиції	6	6624	6 958
Основні засоби	7	64 885	53 458
первісна вартість		96 916	93 773
знос		32 031	40 315
Усього за розділом I		71 905	60 782
II. Оборотні активи			
Запаси	8	7 795	11 137
виробничі запаси		3 859	4 368
незавершене виробництво		-	-
готова продукція		-	-
товари		3 936	6 769
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	9	10 583	10 544
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	9		
за виданими авансами	9	5 936	1 350
з бюджетом	10	35	26 665
у тому числі з податку на прибуток		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	11	11 956	12 819

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень

Гроші та їх еквіваленти	12	713	41 349
готівка	12	-	-
рахунки в банках	12	713	41 349
Витрати майбутніх періодів	13	390	215
Інші оборотні активи	14	4 626	5 127
Усього за розділом II		42 034	109 206
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		-	-
Баланс		113 939	169 988

Пасив		31.12.2021	31.12.2022
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	15	62 000	62 000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	15	8 984	80 355
Усього за розділом I		70 984	142 355
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Довгострокові кредити банків	16	900	-
Інші довгострокові зобов'язання		-	-
Усього за розділом II		900	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	16	20 604	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень

довгостроковими зобов'язаннями	17	1 225	901
товари, роботи, послуги	17	15 707	18 268
розрахунками з бюджетом	17	1 845	6 961
у тому числі з податку на прибуток	17	750	6917
розрахунками зі страхування	17	31	42
розрахунками з оплати праці	17	398	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	17	119	30
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	17	100	-
Поточні забезпечення	18	815	999
Інші поточні зобов'язання	19	1 211	408
Усього за розділом III		42 055	27 633
Баланс		113 939	169 988

Від імені керівництва ТОВ «ШЕКОЛАН»

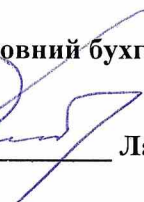
Директор



Анатолій КУЦУРУК



Головний бухгалтер



Лариса ДЖУЛАЙ

**Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік,
 який закінчився 31 грудня 2022 року**

Стаття	Примітки	2022	2021
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	20	736 405	634 021
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	21	(576 718)	(607 136)
Валовий:		159 687	26 885
прибуток			
збиток			
Інші операційні доходи	22	5 789	252
Адміністративні витрати	23	(7 881)	(9 468)
Витрати на збут	24	(61 418)	(3 353)
Інші операційні витрати	25	(4 577)	(280)
Валовий:		91 600	14 036
прибуток			
збиток			
Інші фінансові доходи	26	59	11
Інші доходи		-	-
Фінансові витрати	26	(3 586)	(2 991)
Інші витрати	27	(-)	(9)
Фінансовий результат до оподаткування:		88 073	11 047
прибуток			
збиток			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	28	(15 844)	(1 989)

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

Чистий фінансовий результат:

Прибуток	72 229	9 058
збиток		

Від імені керівництва ТОВ «ШЕКОЛАН»

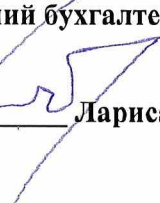
Директор



Анатолій КУЦУРУК



Головний бухгалтер



Лариса ДЖУЛАЙ

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Стаття	2022	2021
1	2	3
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	813 733	725 483
Цільового фінансування	66	140
Надходження авансів від покупців		
Надходження від повернення авансів	6 407	20 332
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	59	11
Інші надходження	-	3
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(718 591)	(690 535)
Праці	(6 689)	(7 110)
Відрахувань на соціальні заходи	(1 597)	(1 796)
Зобов'язань з податків і зборів	(18 301)	(6 835)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	(9 676)	(2 155)
Витрачання на оплату зобов'язань з ПДВ	(6 823)	(2 574)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	(1 802)	(2 106)
Витрачання на оплату повернення авансів	(8 500)	
Інші витрачання	(535)	(363)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	66 052	39 330
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності		
Надходження від реалізації:		
фінансових інвестицій		

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень
 Надходження від отриманих відсотків

Витрачання на придбання:

Необоротних активів	(1 491)	(3 221)
---------------------	---------	---------

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	-1 491	-3 221
---	---------------	---------------

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від:

Власного капіталу

Отримання позик	186 933	365 577
-----------------	---------	---------

Інші надходження	18 761	42 280
------------------	--------	--------

Витрачання на:

погашення позик	(208 761)	(374 549)
-----------------	-----------	-----------

Сплату дивідендів	(895)	(1 643)
-------------------	-------	---------

Витрачання на сплату відсотків	(3 586)	(2 991)
--------------------------------	---------	---------

Інші платежі	(19 698)	(65 956)
--------------	----------	----------

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	-27 246	-37 282
--	----------------	----------------

Чистий рух грошових коштів за звітний період	37 315	-1 173
---	---------------	---------------

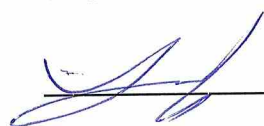
Залишок коштів на початок року	713	2 012
--------------------------------	-----	-------

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3 321	(126)
---	-------	-------

Залишок коштів на кінець року	41 349	713
--------------------------------------	---------------	------------

Від імені керівництва ТОВ «ШЕКОЛАН»

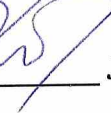
Директор



Анатолій КУЦУРУК



Головний бухгалтер



Лариса ДЖУЛАЙ

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

	Зареєстрований капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 31 грудня 2021 року	62 000	-	8 984	70 984
Коригування	-	-	-	-
Скоригований залишок на 31 грудня 2021 року	62 0000		8 984	70 984
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	-	-	72 229	72 229
Виплати власникам (дивіденди)	-	-	(850)	(850)
Інші зміни в капіталі			(8)	(8)
Разом змін в капіталі	-	-	71 371	71 371
Залишок на 31 грудня 2022 року	62 000		80 355	142 355

Від імені керівництва ТОВ «ШЕКОЛАН»

Директор



Анатолій КУЦУРУК



Головний бухгалтер



Лариса ДЖУЛАЙ

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

ТОВ «ШЕКОЛАН» (далі по тексту - «Товариство») створене 01 лютого 2006 року та здійснює операції на основі Статуту, зареєстрованого в м. Києві 30 червня 2020 року, та станом на 31 грудня 2022 року має трьох власників:

ПІБ	2022
Шевчук Сергій Володимирович	76,15%
Фадєєва Оксана Юріївна	15,00%
Комісарова Олена Валеріївна	8,85%

Юридична та фактична адреса Товариства: 03189, м. Київ, Голосіївський район, вул. Ломоносова, будинок 73-А, офіс 5.

Основними видами діяльності Товариство є:

01.63 Післяурожайна діяльність;

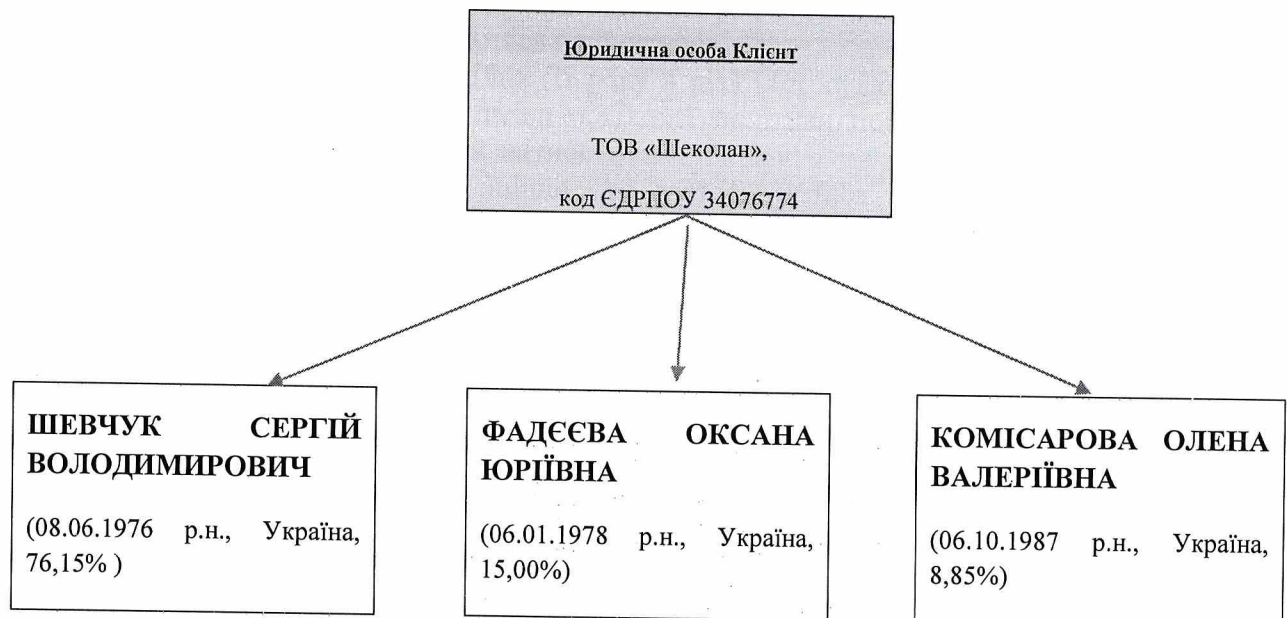
46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин,

52.10 Складське господарство Товариство закуповує сировину та матеріали у іноземних постачальників, а також на внутрішньому ринку України.

Впродовж 2022 року середня кількість працівників складала 54 особи, 5 з яких інваліди.

Фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року була затверджена зборами учасників Товариства 27 лютого 2023 року (Протокол №73/1 від 27 лютого 2023 року) та випущена 28 вересня 2023 року.

Схематичне зображення структури властності ТОВ «Шеколан»



2. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

2.1 ВІДПОВІДНІСТЬ НАЦІОНАЛЬНИМ ПОЛОЖЕННЯМ (СТАНДАРТАМ) БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою надання користувачам для прийняття рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан та результати діяльності підприємства.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за період з 01 січня по 31 грудня 2022 року є Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку (далі - НП(С)БО).

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних НП(С)БО, дотримання яких забезпечує подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні.

Протягом 2022 року Товариство дотримувалося наступних принципів діяльності, ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності:

- автономність - кожне підприємство розглядається як юридична особа, що відокремлена від власників; тому особисте майно і зобов'язання власників не повинні відображатись у фінансовій звітності підприємства;
- безперервність діяльності - оцінка активів і зобов'язань підприємства здійснюється, виходячи з припущення, що його діяльність триватиме далі;
- періодичність - розподіл діяльності підприємства на певні періоди з метою складання фінансової звітності;
- історична (фактична) собівартість - оцінка активів, виходячи з витрат на їх виробництво та придбання;
- нарахування - доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та фінансовій звітності в момент їх виникнення незалежно від часу надходження або сплати грошових коштів (грошей);
- повне висвітлення - фінансова звітність повинна містити всю інформацію про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, яка може вплинути на рішення, що приймаються на її основі;
- послідовність - постійне (із року в рік) застосування підприємством обраної облікової політики. Зміна облікової політики повинна бути обґрунтована і розкрита у фінансовій звітності;
- обачність - методи оцінки, що застосовуються в бухгалтерському обліку, повинні запобігати заниженню оцінки зобов'язань та витрат і завищенню оцінки активів і доходів підприємства;
- превалювання сутності над формою - операції повинні обліковуватись відповідно до їх сутності, а не лише виходячи з юридичної форми;
- єдиний грошовий вимірник, який передбачає вимірювання та узагальнення всіх операцій підприємства у його фінансовій звітності в єдиній грошовій одиниці.

Фінансова звітність була підготовлена на основі того, що Товариство буде продовжувати функціонувати як господарська одиниця. Фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які були б необхідними, якби Товариство не змогло б продовжувати діяльність як господарська одиниця.

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

Фінансова звітність складена на основі принципу обліку за історичною вартістю, за винятком зазначеного в положеннях облікової політики нижче.

2.2 ВАЛЮТА ПОДАННЯ ЗВІТНОСТІ ТА ФУНКЦІОНАЛЬНА ВАЛЮТА, СТУПІНЬ ОКРУГЛЕННЯ

Функціональною валютою Товариства є національна валюта України, гривня. Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Фінансова звітність представлена в українських гривнях («грн.»). Всі суми округлені до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

2.3 ЕКОНОМІЧНЕ СЕРЕДОВИЩЕ ТА УМОВИ ДІЯЛЬНОСТІ

Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з глибокою економічною кризою, політичною нестабільністю та збройного конфлікту в Україні.

24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала широкомасштабне вторгнення на територію незалежної України, завдавши серію ракетних ударів та активізувавши наземний наступ як зі сторони спільного кордону, так і з території Республіки Білорусь й анексованого Криму. У зв'язку із цим Указом Президента України № 64/2022 з 5.30 ранку 24 лютого 2022 року було введено воєнний стан на всій території України строком на 30 діб. Воєнний стан на території України Указами Президента продовжено до 15 листопада 2023 року.

Зазнавши невиправданої жорстокої повномасштабної агресії з боку Російської Федерації Україна зуміла мобілізувати свої сили, протистояти шоку перших днів і тижнів війни, за потужної підтримки іноземних партнерів продовжує гідно протистояти ворогові, виборюючи власну незалежність.

Серед вагомих чинників переміщень людей – масові **руйнування житла та соціальної / комунальної інфраструктури**, що призвело до різкого погіршення якості життя, а в умовах зими – й унеможливлення проживання на територіях, звільнених від окупантів, або тих, котрі перебувають у зонах, наближених до бойових дій, чи у прикордонних з Росією громадах.

Війна призвела до значного **скорочення виробництва** – спад ВВП, за оцінками, перевищить 30 %, більш ніж на третину скоротиться промислове виробництво, причому в деяких секторах (наприклад, у металургії), скорочення сягає 70 %, що зумовлено як фактичною втратою частини виробничого потенціалу, так і руйнуванням логістичних ланцюгів. Через бойові дії звузилося агровиробництво. Агросектор втратив частину врожаю, зниженого через бойові дії, різко ускладнилося якісне зберігання врожаю в умовах звуження можливостей експорту агропродукції.

Ознакою воєнних ризиків стало різке **порушення ланцюгів постачання та збуту** через фактичне руйнування частини транспортної інфраструктури, погіршення якості транспортних комунікацій (перевантаження напрямів), унеможливлення транспортування переважної більшості товарів морським шляхом, втрата сегментів, пов'язаних з ринками Російської Федерації та Республіки Білорусь.

В останньому кварталі 2022 р. різко посилюється ризик **дефіциту енергетичних ресурсів** унаслідок цілеспрямованого руйнування ворогом енергетичної інфраструктури України. Критичний стан в енергетиці дається взнаки як у виробничій, так і у соціальній сферах. Хоча технологічно рівень ризиковості втрати централізованого енергопостачання розподілений по секторах вельми нерівномірно, дається взнаки загальне зниження

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

економічної активності та погіршення ділових очікувань в умовах загрози тривалих блекаутів.

Відбулося значне **зростання собівартості** більшості виробничих процесів, серед основних рушіїв якого – здорожчання енергоресурсів, іншої сировини, логістики, подорожчання імпортованих складових частин через девальвацію гривні, вищі ризики, зумовлені воєнним часом. Це сформувало потужні інфляційні тренди – зі зростанням річного показника інфляції до понад 30 %. Підсилено їх було впливом девальвації на рівень цін експортоорієнтованої продукції – в міру розблокування можливостей її експорту.

Значно скоротився сукупний попит та скоротився товарний експорт. Причому першопричинами були як скорочення експортного виробництва, так і ускладнення експортної логістики, зокрема – обмежена пропускна спроможність західного кордону України. Через погіршення платоспроможності домогосподарств в умовах втрати роботи знизився споживчий попит. Спостерігається стагнація інвестицій, зумовлена високою невизначеністю та втратою фінансових ресурсів підприємств.

У фінансовій сфері основними ризиками варто визнати рекордне **збільшення дефіциту державного бюджету (31,7 % ВВП) та державного боргу**, через збільшення видатків на оборону – близько 20 % ВВП – й соціальні потреби. А також через вимушене проведення значної податкової лібералізації у перші місяці війни, що призвело до недоотримання потенційних ресурсів як центрального, так і місцевих бюджетів.

В умовах війни значно **скоротилося банківське кредитування**, що надається на стандартних ринкових умовах. Таке скорочення розпочалося внаслідок погіршення платоспроможності позичальників та зростання ризиків. Проте надалі гальмування розвинулося через різке підвищення облікової ставки НБУ та переорієнтації в цих умовах значних коштів банків на безризикові фінансові інструменти (депозитні сертифікати) НБУ.

Стійкість країни в умовах катастрофічно тяжких наслідків та високих ризиків повномасштабної війни засвідчила збереження та зміцнення наріжних каменів стійкості національної економічної моделі завдяки виваженій економічній політиці держави та підтримці зарубіжних партнерів.

Послідовна політика НБУ дозволила **уникнути впливу капіталів з країни та некерованої девальвації гривні**. Стабільність та передбачуваність курсу гривні знижували негативні інфляційні очікування. При цьому збережено золотовалютні резерви країни, які у листопаді сягнули передвоєнного рівня – майже 28 млрд дол. США, досягнуто відносної рівноваги на готівковому та достатньої стійкості на безготівковому ринку валюти. Попри активну монетизацію дефіциту бюджету через купівлю урядових облігацій Нацбанком, завдяки компенсувальній монетарній політиці вдалося також зберегти прийнятні темпи зростання цін та **уникнути гіперінфляції**.

Ефективність дій регулятора засвідчує й **збереження стабільності банківської системи**. Вдалося уникнути впливу коштів та зберегти довіру до банківської системи. Стійкість останньої підтверджена відсутністю банкопаду зразка 2014–2015 рр. та планомірністю виведення з ринку низки проблемних банків.

В умовах значного звуження податкової бази забезпечено відносно **високий рівень наповнення бюджету**, значною мірою – завдяки свідомому підтриманню податкової дисципліни платниками. Чітке функціонування системи бюджетного фінансування

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

належним чином забезпечувало як оборонні, так і соціальні потреби, організацію державної підтримки бізнесу в умовах специфічних ризиків війни.

Виняткову роль у підтриманні стабільності державних фінансів в умовах різкого зростання видатків відіграла **міжнародна фінансова допомога** у вигляді грантових та пільгових кредитних ресурсів. Від початку повномасштабної війни її загальний обсяг склав 23 млрд дол. США. Безпрецедентні для України обсяги зовнішньої допомоги стали визнанням стійкості України перед лицем агресії та інвестицією міжнародної спільноти у перемогу України. Важливим специфічним прикладом міжнародної підтримки стала можливість призупинення виплат за державним та гарантованим державою боргом із групою офіційних кредиторів з числа країн G7 та Паризького клубу на загальну суму близько 3,1 млрд дол. США. Така реструктуризація частини зовнішнього боргу України розвантажила видатки бюджету.

Набуття Україною у найважчі перші місяці війни **офіційного статусу кандидата у члени ЄС** не лише стало важливим психологічним мотиватором, а й підґрунтям для низки життєво важливих подальших домовленостей, що полегшили економічні взаємини України та ЄС, підтримавши стійкість нашої держави перед ризиками війни: «економічний безвіз» – звільнення продукції українського бізнесу від усіх тарифів та квот; «транспортний безвіз» – лібералізація автомобільних перевезень; «митний безвіз» – посилення інтеграції української митниці з європейською; «енергетичний безвіз» – вітчизняна енергосистема стала невід’ємною складовою частиною європейської.

Відбулася динамічна **переорієнтація зовнішньої торгівлі** на європейські ринки та нові логістичні маршрути, що суттєво пом’якшило обмеження, які наклало блокування агресором чорноморських морських портів. Цьому сприяли рішення ЄС та низки інших важливих торговельних партнерів щодо лібералізації доступу українських товарів, важливі рішення щодо поліпшення транспортування українських товарів територією ЄС. В Україні вжито важливих кроків щодо перезапуску роботи експортно-кредитного агентства.

Враховуючи проблематику - можна визначити наступні ключові проблеми для підприємства в умовах воєнного стану:

- суттєва зміна структури попиту та виробництва;
- втрата ринків збуту;
- втрата персоналу;
- руйнування економічної зв’язності через порушення логістики та ланцюжків створення доданої вартості.

Проте незважаючи на всі ці виклики Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом підприємства, а також основних напрямків діяльності.

Перспективність подальшого розвитку підприємства залежить від прийняття та виконання управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища, а саме: ефективної фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення.

Планується подальший розвиток зернової інфраструктури та розширення кола споживачів.

2.4 ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО ЗДАТНОСТІ ТОВАРИСТВА ПРОДОВЖУВАТИ СВОЮ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов’язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Ця річна фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При підготовці фінансової звітності за 2022 рік керівництвом Товариства було оцінено здатність Товариства продовжувати свою діяльність в майбутньому з врахуванням військових дій на території України, що тривають та вже спричинили й продовжують спричинювати значні негативні наслідки, як для економіки країни в цілому, так і Товариства зокрема, як зазначено у Примітці 33. Керівництво Товариства вважає, що протягом найближчих 12 місяців Товариство буде здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом підприємства, а також основних напрямків діяльності.

Разом з тим, Керівництво Товариства дійшло висновку, що існує лише один суттєвий фактор невизначеності щодо подальшої значної ескалації воєнних дій, які можуть призвести до руйнування інфраструктури та дестабілізації діяльності Товариства, який може викликати значні сумніви у спроможності Товариства продовжувати безперервну діяльність. В такому випадку, Товариство може втратити здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання за звичайного перебігу господарської діяльності.

Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства у майбутньому. Проте керівництво Товариства вважає, що протягом найближчих 12 місяців Товариство буде здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених Статутом підприємства, а також основних напрямків діяльності та вважає, що існують достатні підстави для підготовки цієї фінансової звітності на основі принципу безперервної діяльності.

2.5 РІШЕННЯ ПРО ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року була затверджена зборами учасників Товариства 27 лютого 2023 року (Протокол №73/1 від 27 лютого 2023 року) та випущена 28 вересня 2023 року.

2.6 ЗВІТНИЙ ПЕРІОД ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається період з 01 січня по 31 грудня 2022 року.

3. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ ОЦІНКИ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва здійснення оцінок і припущень, які впливають на суми, відображені у фінансовій звітності. Ці припущення ґрунтуються на інформації, яка була відома на дату затвердження окремої фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Основні оцінки щодо окремої фінансової звітності стосуються оцінки вартості і термінів корисної служби основних засобів, нематеріальних активів, оцінки кредитних ризиків.

Нижче наведені основні припущення щодо розвитку ситуації в майбутньому й інші основні джерела неточностей оцінок на звітну дату, які несуть в собі істотний ризик того, що балансові вартості активів і зобов'язань будуть істотно коригуватися протягом наступного фінансового року.

Терміни корисної служби основних засобів

Оцінка строку корисного використання об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строку корисного використання активу, керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив.

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій та вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти і коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожную звітну дату Товариство проводить аналіз активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

Оцінки резерву сумнівних боргів

Керівництво Товариства оцінює резерв сумнівних боргів використовуючи найкращу доступну інформацію щодо кредитоспроможності її споживачів на дату балансу.

Поточні податки

Українське податкове, валютне та митне законодавство постійно інтерпретується та змінюється. До того ж, тлумачення податкового законодавства податковою службою, яке застосовується до операційної діяльності Товариство, може не збігатися з тлумаченням керівництва. В результаті податкова служба може засумніватися в операціях, і Товариство може отримати додаткові податкові зобов'язання, штрафи і відсотки, які можуть бути суттєвими. Митна та податкова служби мають право переглядати податкові зобов'язання за три календарні роки, що передували року перевірки. За певних обставин перевірка може покривати триваліші періоди. Керівництво Товариства вважає, що станом на 31 грудня 2022 року його інтерпретація відповідного законодавства є доцільною, і ймовірно, що податкові, валютні та митні позиції Товариством можуть бути затверджені.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основою складання фінансової звітності Товариства є чинні Національні положення (станданти) бухгалтерського обліку. При підготовці фінансової звітності керівництво ґрунтувалося на своїх знаннях і розумінні НП(С)БО, а також фактах та обставинах, які могли вплинути на дану фінансову звітність.

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

До складу фінансової звітності входять:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
- Звіт про власний капітал за 2022 рік;
- Примітки до фінансової звітності за 2022 рік.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Перерахунок іноземних валют

Операції в іноземній валюті первісно враховуються у функціональній валюті за курсом, який діяв на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Всі різниці відображені в звіті про фінансові результати (про сукупний дохід). Немонетарні активи і зобов'язання в інших валютах відображені за історичною вартістю за обмінним курсом, який діяв на дату первинної операції. Гривня не є конвертованою валютою за межами України. В Україні офіційні обмінні курси встановлюються щодня Національним банком України (НБУ). Ринкові курси можуть відрізнятися від офіційних, але в межах вузького коридору, який контролюється НБУ.

Офіційні курси валют, які встановлюються НБУ і в яких Товариство проводить основні операції:

Офіційний курс НБУ	Долари США	Євро
31 грудня 2021 р.	27,2782	30,9226
31 грудня 2022 р.	36,5686	38,9510

Основні засоби

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн. Необоротні активи, вартість яких не перевищує 20 000 грн., Товариство відносить до МНМА.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності, у випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкту більше ніж на 20% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Вартість ремонтів, що не приводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, відображається в складі витрат залежно від напрямів використання такого об'єкту. На вартість поліпшень, що призводять до

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта основних засобів, збільшується первісна вартість такого об'єкта.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до строків корисного використання.

Строки корисного використання встановлюються комісією, але не менше мінімального строку, передбаченого податковим законодавством, а саме:

будівлі та споруди – 15-20 років
передавальні пристрої – 10 років
машини та обладнання – 5 років
транспортні засоби – 5 років
інструменти, прилади, інвентар, меблі – 4 роки
інші основні засоби – 12 років

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Прибуток або збиток при списанні основного засобу (розрахований як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу) включається до звіту про сукупний дохід в тому році, коли визнання активу було припинено.

Амортизація НМНА нараховується у розмірі 100% його вартості. Залишкова вартість основних засобів, строк корисного використання та методи амортизації переглядаються і коригуються за необхідності в кінці кожного фінансового року.

Незавершене будівництво відображається за собівартістю, і включає незавершені споруди та нове обладнання, яке має бути встановлено на протязі завершення будівництва. Амортизація не нараховується на об'єкти до моменту завершення будівництва таких активів та їх введення в експлуатацію.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

У випадку, якщо залишкова вартість окремого об'єкту більше ніж на 20% відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу, проводиться переоцінка. Якщо відповідно до правовстановлюючого документу строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається на розсуд комісії в діапазоні від 2 до 10 років.

Запаси

Визнання, оцінка, представлення та розкриття запасів здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО «Запаси».

Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається їх найменування.

Для цілей обліку запаси обліковуються за первісною вартістю. Первісна вартість запасів формується на основі фактично понесених витрат на їх придбання.

Облік транспортно-заготівельних витрат (далі - ТЗВ), пов'язаних із придбанням запасів, ведеться на окремому субрахунку. Ці витрати розподіляються щомісячно між сумою залишку запасів на кінець звітної місяця і сумою запасів, що вибули за звітний місяць.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується Товариством у відповідності вимог НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість». Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Дебіторська заборгованість обліковується за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Дебіторська заборгованість визнається довгостроковою, якщо строк її погашення становить понад 12 місяців. До довгострокової заборгованості Товариство застосовує дисконтування та відображає у балансі за її теперішньою вартістю.

Станом на 31.12.2022 довгострокова заборгованість відсутня.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, грошові кошти в касі, грошові кошти в дорозі та короткострокові банківські депозити з контрактним терміном погашення до трьох місяців.

Для цілей складання звіту про рух грошових коштів, грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошей та еквівалентів, згідно з вищенаведеним визначенням, за мінусом несплачених банківських овердрафтів.

Зобов'язання

Відповідно до П(С)БО 11 «Зобов'язання», зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Виплати Товариством працівникам включають основну та додаткову заробітну плату, оплачувану щорічну відпустку (у т. ч. компенсацію за невикористану відпустку), оплачувану відпустку на дітей, премії (місячні, квартальні, річні). Працівники Товариства працюють на основі повної та/або часткової зайнятості згідно штатного розкладу. Товариство є платником єдиного соціально внеску у розмірі 22% (8,41% інваліди).

Доходи

Дохід визнається під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників підприємства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Не визнаються доходами такі надходження від інших осіб:

- сума податку на додану вартість, акцизів, інших податків і обов'язкових платежів, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів,
- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо,

- сума попередньої оплати продукції (товарів, робіт, послуг),
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг),
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором,
- надходження, що належать іншим особам.

Визнані доходи класифікуються в бухгалтерському обліку за такими групами:

- дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - загальний дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт або послуг без вирахування наданих знижок, повернення раніше проданих товарів та непрямих податків і зборів (податку на додану вартість, акцизного збору тощо).

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) визначається шляхом вирахування з доходу від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг наданих знижок, вартості повернутих раніше проданих товарів, доходів, що за договорами належать комітентам (принципалам тощо), та податків і зборів.

До складу інших операційних доходів включаються суми інших доходів від операційної діяльності підприємства, крім чистого доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг), зокрема: дохід від операційної оренди активів; дохід від операційних курсових різниць; відшкодування раніше списаних активів; дохід від роялті, відсотків, отриманих на залишки коштів на поточних рахунках в банках, дохід від реалізації оборотних активів (крім фінансових інвестицій), необоротних активів, утримуваних для продажу, та групи вибуття тощо.

До складу фінансових доходів включаються дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

До складу інших доходів, зокрема, включаються дохід від реалізації фінансових інвестицій; дохід від неопераційних курсових різниць та інші доходи, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу, якщо може бути достовірно оцінений результат цієї операції.

Результат операції з надання послуг може бути достовірно оцінений за наявності всіх наведених нижче умов:

- можливості достовірної оцінки доходу;
- імовірності надходження економічних вигод від надання послуг;
- можливості достовірної оцінки ступеня завершеності надання послуг на дату балансу;
- можливості достовірної оцінки витрат, здійснених для надання послуг та необхідних для їх завершення.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг проводиться:

- вивченням виконаної роботи;
- визначенням питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані;
- визначенням питомої ваги витрат, яких зазнає підприємство у зв'язку із наданням послуг, у загальній очікуваній сумі таких витрат. Сума витрат, здійснених на певну дату, включає тільки ті витрати, які відображають обсяг наданих послуг на цю саму дату.

Якщо послуги полягають у виконанні невизначеної кількості дій (операцій) за визначений період часу, то дохід визначається шляхом рівномірного його нарахування за цей період (крім випадків, коли інший метод краще визначає ступінь завершеності надання послуг).

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно визначений, то він відображається в бухгалтерському обліку в розмірі визначених витрат, що підлягають відшкодуванню.

Якщо дохід (виручка) від надання послуг не може бути достовірно оцінений і не існує імовірності відшкодування зазнаних витрат, то дохід не визнається, а зазанані витрати визнаються витратами звітного періоду. Якщо надалі сума доходу буде достовірно оцінена, то дохід визнається за такою оцінкою.

Визначений дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнівної та безнадійної дебіторської заборгованості. Сума такої заборгованості визнається витратами підприємства згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість». Доходом визнається сума зобов'язання, яке не підлягає погашенню.

Витрати

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

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Податок на додану вартість

Доходи від реалізації, витрати та активи визнаються за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ). Чиста сума ПДВ, яка може бути відшкодована податковими органами або

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

сплачена податковим органам, включається до складу дебіторської або кредиторської заборгованості в звіті про фінансовий стан.

5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи Товариство складаються з програмного забезпечення. Балансова вартість нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, змінилася таким чином:

Первісна вартість:

На 31 грудня 2021 р.

803

Надходження

10

Вибуття

На 31 грудня 2022 р.

813

Накопичена амортизація

На 31 грудня 2021 р.

407

Амортизаційні нарахування

40

Вибуття

На 31 грудня 2022р.

447

Залишкова вартість:

На 31 грудня 2021 р.

396

На 31 грудня 2022 р.

366

6. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

В складі незавершених капітальних інвестицій обліковуються основні засоби придбані, але не введені в експлуатацію станом на кінець року, в сумі 6 958 тис. грн. Протягом 2022 року здійснено капітальні інвестиції на придбання необоротних активів на суму 1 261 тис. грн.

7. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Зміни основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, були наступними:

Групи основних засобів	Залишок на 31.12.2021		Надійшло за рік	Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Інші зміни за рік		Залишок на 31.12.2022	
	первісна вартість	знос		балансова вартість	знос		балансова вартість	знос	Первісна вартість	знос
Будинки, споруди	68436	15380				5516			68436	20896
Машини та обладнання	14797	9919	1044	234	159	2028			15607	11788
Транспортні засоби	12378	5620		3948	724	1523			8430	6419
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	763	642				73			763	715
Інші основні засоби	168	96		36	7	3			132	92
Малоцінні необоротні матеріальні активи	374	374	33	2	2	33			405	405
Разом	96916	32031	1077	4220	892	9176			93773	40315

Основні засоби були придбані з метою використання в процесі основної діяльності підприємства та реалізації запасів тощо. Придбані основні засоби обліковуються відповідно до вимог НП(С)БО 7 "Основні засоби".

Первісно об'єкти основних засобів оцінюються за собівартістю. Після визнання активом обліковуються за собівартістю мінус накопичена амортизація з врахуванням змін від дооцінки/уцінки основних засобів. Метод амортизації, застосований для основних засобів – прямолінійний. Корисність основних засобів не зменшувалась, за проведеною оцінкою управлінським персоналом, без залучення зовнішнього експерта. Строк корисної експлуатації на основні засоби визначено в наказі на введення в експлуатацію і не може бути меншим мінімально-допустимих:

- будівлі - 20 років;
- споруди - 15 років;
- передавальні пристрої - 10 років;
- машини та обладнання - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 3 роки;
- транспортні засоби - 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар, меблі - 4 роки;
- інші основні засоби - 12 років;
- інші необоротні матеріальні активи - 6 років.

Переоцінка основних засобів в звітному періоді не проводились.

Основні засоби були заставлені, як забезпечення боргових зобов'язань перед банками наступних договорів:

- договір застави рухомого майна № 356123-Д32 від 19.08.2021;
- договір застави № PL 22-295/28-2 від 13.07.2022;
- іпотечний договір № PL 22-294/28-2 від 13.07.2022.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року основні засоби Товариства, які використані в якості забезпечення кредитів, представлені таким чином:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Первісна вартість	22 645	18 472
Знос	13 011	14 927
Балансова вартість	9 634	3 545

Договірних зобов'язань з придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів немає.

Реалізовано основні засоби початковою вартістю 4 205 тис грн., залишкова вартість на момент реалізації становила 3 327 тис. грн, реалізаційна вартість 1 880 тис. грн (без ПДВ).

Основні засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) відсутні.

Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів, які продовжують використовуватись 7 946 тис. грн.

8. ЗАПАСИ

Інформацію щодо балансової вартості запасів наведено нижче:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Виробничі запаси	3 859	4 368
Товари	3 936	6 769
	7 795	11 137

Запаси матеріальних цінностей – це активи, які утримуються Товариством для споживання та реалізації у процесі здійснення діяльності (виконання робіт, надання послуг), а також для забезпечення адміністративних (управлінських) потреб. Запаси визнаються активом, якщо є імовірність отримання в майбутньому економічної вигоди, пов'язаної з їх використанням, а вартість запасів може бути достовірно визначена.

Запаси товарно-матеріальних цінностей складаються з:

- товари (матеріальні цінності, що надійшли на підприємство з метою продажу);
- господарських матеріалів (матеріальні цінності, які необхідні для забезпечення діяльності Товариства);
- малоцінних і швидкозношуваних предметів – предметів, які використовуються Товариством не більше одного року (незалежно від їх вартості).

У бухгалтерському обліку матеріальні цінності оприбутковуються на відповідні рахунки бухгалтерського обліку за фактичними цінами придбання, тобто за первісною вартістю, з урахуванням витрат на транспортування від постачальника, збори та інші обов'язкові платежі.

Запаси виробничих і господарських матеріалів враховуються в бухгалтерському обліку по первісній вартості і переоцінці не підлягають.

Одиницею аналітичного обліку запасів є їх найменування. У місцях зберігання запаси обліковуються в натуральних одиницях.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому їх вибутті, оцінка здійснюється по методу ФІФО.

Запаси відображаються на балансових рахунках:

- 201 – сировина і матеріали
- 203 – паливо
- 205 – будівельні матеріали
- 209 – інші матеріали за вартістю придбання
- 281 – товари
- 221 – малоцінні та швидкозношувані предмети.

9. ТОРГОВА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Інформацію щодо балансової вартості торгової та іншої дебіторської заборгованості наведено нижче:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	10 583	10 544

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

Станом на 31 грудня 2022 року у складі активів відображено Дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги в сумі 10 544 тис. грн., яка складається із заборгованості юридичних осіб перед Товариством.

Аналіз дебіторської заборгованості за строками виконання представлений таким чином:

Станом до:	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
До 30 днів	7 805	1 991
До 90 днів	1 326	5 228
До 180 днів	536	894
До 365 днів	916	2
Більше 365 днів		2 429
Всього	10 583	10 544

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Розглядаючи оцінку дебіторської заборгованості на кожну звітну дату, управлінським персоналом відзначено, що наприкінці строку всі борги дебіторів повертаються Товариству. Тому у Товариства немає сумніву у повному погашенні наявної у нього на балансі дебіторської заборгованості. З урахуванням наведеної обставини та аналізу поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари і послуги, Товариством у 2022 році не створювався резерв сумнівних боргів.

Станом на 31 грудня 2022 року у складі активів відображено дебіторську заборгованість за виданими авансами юридичним особам за товари, роботи та послуги у сумі 1 350 тис. грн. В своїй основній частині це передоплати за товари (зернові). Заборгованість постачальників за виданими авансами є короткостроковою та має бути погашена протягом 2023 року.

10. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ З БЮДЖЕТОМ

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
ПДВ	-	26 631
Податок на прибуток	35	-
інші	-	34
	35	26 665

11. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Поворотна фінансова допомога надана пов'язаним особам	2 450	5 887
Поворотна фінансова допомога надана не пов'язаним особам	9 432	6 932
Інша поточна заборгованість	74	-
	11 956	12 819

Поворотна фінансова допомога є короткостроковою та має бути повернута протягом 2023 року.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2022 року грошові кошти та їх еквіваленти включали:

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Грошові кошти в касі	-	-
Грошові кошти на рахунках в банках	713	41 349
Грошові кошти в дорозі	-	-
	713	41 349

Товариство не утримує суми грошових коштів, використання та обіг яких обмежений (обтяжений). Станом на 31 грудня 2022 року депозити відсутні.

13. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2022 року до витрат майбутніх періодів віднесені витрати на придбання ліцензій до програмного забезпечення, дозволів, страхування майна, сертифікатів та підписки на бухгалтерський журнал загальною сумою 215 тис. грн.

14. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Інформацію щодо балансової вартості інших оборотних активів наведено нижче:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
ПДВ в складі авансових платежів	4 626	5 127
Всього інші оборотні активи	4 626	5 127

15. КАПІТАЛ

Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2021 року, 31 грудня 2022 року зареєстрований статутний капітал Товариства склав 62 000 тис. грн. Статутний капітал сплачено повністю.

Інформацію щодо розподілу часток у статутному капіталі наведено нижче:

Учасник	31 грудня 2021 р.		31 грудня 2022 р.	
	%	Сума	%	Сума
ПІБ				
Шевчук Сергій Володимирович	76,15	47 213	76,15	47 213
Фадеева Оксана Юріївна	15	9 300	15	9 300
Комісарова Олена Валеріївна	8,85	5 487	8,85	5 487
	100	62 000	100	62 000

У 2022 році Товариство здійснювало нарахування та виплату дивідендів за 2021 рік.

Додатковий капітал

Товариство не має додаткового капіталу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Сума нерозподіленого прибутку станом на 31 грудня 2022 року складає 80 355 тис. грн. (станом на 31 грудня 2021 року: 8 984 тис. грн.).

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

Згідно Статуту рішення про напрямки та порядок використання прибутку Товариства приймаються власниками за результатами звітного року.

В 2022 році Товариство отримало прибуток у сумі 72 229 тис. грн.

Товариством у 2022 році відповідно до рішення загальних зборів Товариства (протокол № 71 від 26 грудня 2022 року) проведено виплату дивідендів учасникам Товариства в сумі 850 тис. грн за результатами діяльності Товариства за 9 місяців 2021 року.

16. ДОВГОСТРОКОВІ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня 2021 року в короткострокових кредитах банку було відображено отриманий кредит (кредитна лінія) строком погашення до одного року від АТ ОТП БАНК на суму 13 651 тис. грн. згідно Договору про надання банківських послуг № GR 17-296/28-2 від 17.11.2017 та короткостроковий овердрафт від АТ ОТП БАНК на суму 6 953 тис. грн. згідно Договору про надання банківських послуг № CR 16-131/28-2 від 26.05.2016., які було повернуто протягом 2022 року.

У 2022 році Товариство отримувало кредитування та овердрафт від банку для провадження операційної діяльності. Незважаючи на це, Товариство у 2022 році вийшло на об'єми продажів, які значно підвищили рівень прибутковості та дозволили повернути залучені від банку кошти.

17. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 року складається із заборгованості:

	31 грудня 2021 р.	31 грудня 2022 р.
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1 225	901
за товари, роботи, послуги	15 707	18 268
розрахунки з бюджетом	1 845	6 961
Кредиторська заборгованість зі страхування	31	42
Кредиторська заборгованість з оплати праці	398	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	119	30
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	100	-
	19 425	26 226

У складі поточної кредиторської заборгованості:

за довгостроковими зобов'язаннями відображено поточну кредиторську заборгованість згідно кредитного договору № 115.51979/FW115.1005 від 19.08.2021 в сумі 901 тис. грн. Термін погашення кредиту 21.08.2023;

за товари роботи послуги відображено заборгованість Товариства в сумі 18 268 тис грн перед постачальниками у вітчизняній валюті

по розрахунках з бюджетом заборгованість в сумі 6 961 тис. грн., в тому числі по податку на прибуток – 6 917 тис. грн.

Кредиторська заборгованість зі страхування та за розрахунками з оплати праці на 31 грудня 2022 року становить 66 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами становить 30 тис. грн.

18. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення станом на 31 грудня 2022 року складається з наступного:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Поточні забезпечення на виплату відпусток працівникам	815	999
	815	999

19. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Інші поточні зобов'язання станом на 31 грудня 2022 року складається із:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2022 року
Податковий кредит (непідтверджені податкові накладні)	1 208	408
Розрахунки з податку на додану вартість	3	-
	1 211	408

20. ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Дохід від реалізації за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року включає наступне:

	2022 р.	2021 р.
Доходи від реалізації товарів	702 828	605 026
Доходи від наданих послуг	33 577	28 995
	736 405	634 021

Товариство закуповує та реалізує зерно (кукурудзу, насіння соняшнику, пшеницю, ячмінь, просо, ріпак), також – надає складські послуги (зберігання зерна на елеваторі; підготовка зерна до зберігання – сушка, очистка; завантаження зерна).

21. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНИХ ТОВАРІВ

Собівартість реалізованих товарів за рік, що закінчився 31 грудня, включала:

	2022р.	2021 р.
Собівартість реалізованої продукції (товарів)	554 747	579 045
Собівартість реалізованої продукції (наданих послуг)	21 971	28 091
	576 718	607 136

У статтю собівартість реалізованих товарів включено вартість, пов'язану з придбанням зерна, транспортно-заготівельні витрати та інше. У статтю собівартість наданих послуг – вартість електроенергії, інших ресурсів, заробітна плата працівників, зайнятих у процесі виробництва послуг та інше.

22. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
Дохід від операційної курсової різниці	3 667	20
Дохід від продажу валюти	-	3
Дохід від списання кредиторської заборгованості	4	27
Дохід від продажу необоротних активів	1 880	202
Інший дохід від операційної діяльності	238	-
	5 789	252

ТОВ «ШЕКОЛАН»
 Фінансова звітність за НП(С)БО
 за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
 у тисячах гривень

23. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
Заробітна плата і нарахування на зарплату	1 914	2 285
Амортизаційні відрахування	1 351	1 909
Матеріальні витрати	988	767
Послуги банків	444	232
Послуги страхування	138	129
Оренда приміщення	322	754
Юридичні послуги та інші	1 782	1 962
Витрати на відрядження	577	499
Інші витрати	365	931
	7 881	9 468

24. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
Заробітна плата і нарахування на зарплату	506	1 216
Матеріальні витрати	624	1
Амортизація	19	58
Витрати на транспортування продукції	60 169	-
Інші витрати на збут	100	2 078
	61 418	3 353

25. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
Заробітна плата і нарахування на зарплату	348	-
Результат від зміни курсів валют	216	149
Визнані штрафи, пені, неустойки	3	24
ПДВ з умовного продажу	599	-
Собівартість реалізованих необоротних активів	3 395	-
Інші операційні витрати	16	98
Сумнівні та безнадійні борги	-	9
	4 577	280

26. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
<i>Фінансові доходи</i>		
Дохід від відсотків отриманих	59	11
	59	11
<i>Фінансові витрати</i>		
Фінансові витрати по кредиту	3 586	2 991
	3 586	2 991

27. ІНШІ ВИТРАТИ

Інші витрати за рік, що закінчився 31 грудня, включали:

	2022 р.	2021 р.
Інші витрати	-	9
Інші витрати	-	9

28. ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ДО ОПОДАТКУВАННЯ

У 2021 році прибуток до оподаткування становив 11 047 тис. грн, у 2022 році – 88 073 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток у 2021 році становили 1 989 тис. грн, у 2022 році - 15 844 тис. грн..

Чистий фінансовий результат відповідно у 2021 році становив 9 058 тис. грн, у 2022 році – 72 229 тис. грн..

29. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; асоційовані компанії; спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; члени провідного управлінського персоналу Товариства; близькі родичі особи, зазначеної вище; компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві; програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Перелік пов'язаних сторін Товариства на 31.12.2022 року:

- учасник Шевчук Сергій Володимирович;
- учасник Фадєєва Оксана Юріївна;
- учасник Комісарова Олена Валеріївна;
- ТОВ «БІОХЕМ УКРАЇНА», код ЄДРПОУ 37866538;
- ТОВ «РІПКИНСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР», код ЄДРПОУ 38232582;
- БО «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД» «МРІЯ 35», код ЄДРПОУ 26199467;
- ТОВ «ІНТЕРКОСМО», код ЄДРПОУ 34010366;
- ТОВ «БІОВАК УКРАЇНА» код ЄДРПОУ 36702047.

Станом на 31 грудня 2022 року відносини ТОВ «Шеколан» з пов'язаними сторонами відображено у таблиці:

Заборгованість на 31 грудня 2022 року та на 31 грудня 2021 року:

Пов'язана сторона	Вид заборгованості	31.12.2021	31.12.2022
ТОВ «Біохем Україна»	Кредиторська заборгованість по договору оренди	379	0

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

ТОВ «Ріпкинський елеватор»	Дебіторська заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	717	883
БО «Мрія 35 БФ»	Дебіторська заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	200	246
ТОВ «Інтеркосмо»	Дебіторська заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	83	3 658
ТОВ «Інтеркосмо»	Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	264
Шевчук Сергій Володимирович	Дебіторська заборгованість за поворотною фінансовою	1 450	1 100

До провідного управлінського персоналу відносяться директор, заступник директора. Заробітна плата управлінському персоналу Товариства за 2022 рік нарахована у сумі 299 тис. грн. і виплачена вчасно, за 2021 рік нарахована у сумі 356 тис. грн. і виплачена вчасно.

30. УМОВНІ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкові та юридичні питання

Українське законодавство щодо оподаткування та здійснення операцій розвивається по мірі переходу до ринкової економіки. Прийняті законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, обласних і центральних органів державної влади та інших державних органів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не збігаються. Керівництво вважає, що Товариство дотримувалося всіх нормативних положень, і всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років. У випадках, коли порядок нарахування податкових зобов'язань був недостатньо чітким, Товариство нараховувало податкові зобов'язання на основі оцінок керівництва.

Судові позови

Проти Товариства відсутні судові позови зі сторони Клієнтів та контролюючих державних органів.

Товариство в 2022 році виступало позивачем в наступних судових справах:

1. № 640/16508/20 за позовом ТОВ «ШЕКОЛАН» до Державної податкової служби України та Головного управління ДПС у м. Києві про визнання протиправними та скасування рішень № 1605212/34076774; №1605209/34076774; № 1605215/34076774; № 1605216/34076774; № 1605208/34076774; № 1605213/34076774; № 1605214/34076774; № 1605211/34076774; № 1605210/34076774; № 1605217/34076774 від 03 червня 2020 року прийнятих комісією Головного управління Державної податкової служби у місті Києві; про зобов'язання Державної податкової служби України зареєструвати з дати направлення в Єдиному реєстрі податкових накладних податкові накладні № 5 від 06 травня 2020 року; № 6 від 06 травня 2020 року; № 7 від 06 травня 2020 року; № 8 від 06 травня 2020 року; № 9 від 07 травня 2020 року; № 10 від 07 травня 2020 року; 11 від 12

ТОВ «ШЕКОЛАН»

Фінансова звітність за НП(С)БО

за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року

у тисячах гривень

травня 2020 року; № 12 від 14 травня 2020 року; № 13 від 14 травня 2020 року; № 15 від 15 травня 2020 року.

14.11.2022 року Окружним адміністративним судом м. Києва було задоволено позов Товариства.

Податковою службою було подано апеляційну скаргу. Ухвалою Шостого апеляційного адміністративного суду від 02.03.2023 року апеляційну скаргу ДПС залишено без руху. За останньою інформацією ДПС усунула недоліки апеляційної скарги, однак провадження у справі станом на дату написання цього документу ще не відкрито

2. № 640/18836/19 за позовом ТОВ «ШЕКОЛАН» до Головного управління ДПС у м. Києві про визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення № 2582615147 від 20 червня 2019 року.

Вказаним податковим повідомленням-рішенням ТОВ «ШЕКОЛАН» збільшено суму податкового зобов'язання зі сплати податку на додану вартість на суму 1 008 802,00 (один мільйон вісім тисяч вісімсот дві грн. 00 коп.) гривень та нараховано штрафні санкції на загальну суму 504 401,00 (п'ятсот чотири тисячі чотириста одна грн. 00 коп.) гривень.

Підставою для винесення даного рішення стали висновки Акту про результати документальної планової виїзної перевірки Товариства з обмеженою відповідальністю «ШЕКОЛАН» (код 34076774) з питань дотримання вимог податкового законодавства за період з 01.07.2017 по 31.12.2018, валютного - за період з 01.07.2017 по 31.12.2018, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування - за період з 01.07.2017 по 31.12.2018 та іншого законодавства за відповідний період № 104/26-15-14-07-02-10/34076774 від 17.05.2019 року (надалі – Акт).

Даним Актом ГУ ДФС у м. Києві було встановлено порушення Товариством п.п. 200.1, ст. 200 Податкового кодексу України від 02.12.2010 №2755-VI (із змінами та доповненнями), п. 6 розділу VI наказу Міністерства фінансів України від 28.01.2016 № 21 зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29.01.2016 за № 159/28289 «Про затвердження форм та Порядку заповнення і подання податкової звітності з податку на додану вартість», в результаті чого ТОВ «ШЕКОЛАН» занижено податок на додану вартість, що підлягає сплаті до бюджету на загальну суму 1008802,00 грн., в тому числі: -за березень 2018 на суму 1008802,00 гривень.

До такого висновку ГУ ДФС у м. Києві дійшло у зв'язку з тим, що ТОВ «ШЕКОЛАН» невірно зазначено в податковій звітності з податку на додану вартість за березень 2018 року від 20.04.2018 № 9073082759 уточнені суми позитивного значення різниці між сумою податкового зобов'язання та сумою податкового кредиту поточного (податкового) періоду (позитивне значення), яке сплачується до державного бюджету, що були задекларовані уточнюючими розрахунками за період - березень 2018 року, а саме уточнюючим розрахунком податкових зобов'язань з податку на додану вартість у зв'язку з виправленням самостійно виявлених помилок від 19.07.2018 № 9148783344 безпідставно (без попереднього декларування) було зменшено дані рядка 18 на суму 1008802,00 гривень, що призвело відповідно до заниження податку на додану вартість за березень 2018 року.

Не погоджуючись з вказаними висновками ТОВ «ШЕКОЛАН» оскаржило податкове повідомлення-рішення № 2582615147 від 20 червня 2019 року спочатку в адміністративному порядку, а надалі – до суду.

У зв'язку з ліквідацією Окружного адміністративного суду м. Києва ця справа має передатися до Київського окружного адміністративного суду. Станом на дату написання цього документу справа до суду не надходила.

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

Керівництво вважає, що Товариство не понесе збитків, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

3. 910/19813/21 за позовом ТОВ «ШЕКОЛАН» до ФЕРМЕРСЬКОГО ГОСПОДАРСТВО «СВЯТОВИТ» про стягнення заборгованості у розмірі. 156 905,32 грн.

26.10.2022 р. Господарський суд Черкаської області задовільнив позов Товариства у цій справі. Відкрито виконавче провадження, виконання рішення триває.

4. 640/6500/22 за позовом ТОВ «ШЕКОЛАН» до ГУ ДПС у м. Києві про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень від 10.12.2021 року № 0091230/0706, № 91240/0710, № 0091228/0706, № 0912610707, від 07 лютого 2022 року № 0912610707.

В період з 13 вересня по 25 жовтня 2021 року була проведена документальна планова виїзна перевірка Товариства з обмеженою відповідальністю «ШЕКОЛАН» (код 34076774) з питань дотримання вимог податкового законодавства.

В результаті даної перевірки ГУ ДПС України в м. Києві було прийнято наступні податкові повідомлення-рішення:

- №0091230/0706 від 10 грудня 2021 року, яким зменшено від'ємне значення, що зараховується до складу податкового кредиту наступного звітного (податкового) періоду на суму 1 484 320,00 гривень;
- №0091228/0706 від 10 грудня 2021 року, яким збільшено суму податкового зобов'язання зі сплати податку на додану вартість на суму 3 079 660,00 гривень та нараховано штрафні санкції на загальну суму 769 915,00 гривень;
- №0091226/0706 від 10 грудня 2021 року, яким збільшено суму податкового зобов'язання зі сплати податку на прибуток приватних підприємств на суму 5 472 742,00 гривень та нараховано штрафні санкції на загальну суму 7 530,00 гривень;
- №91240/0710 від 10 грудня 2021 року, яким збільшено суму податкового зобов'язання зі сплати податку на прибуток іноземних юридичних осіб на суму 1 938 556,00 гривень та нараховано штрафні санкції на загальну суму 477 920,00 гривень;
- №0912610707 від 10 грудня 2021 року, яким нараховано суму штрафних (фінансових) санкцій у розмірі 122 400,00 грн. за порушення правил застосування РРО у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг.

Не погоджуючись із даними податковими повідомленнями-рішеннями після проходження стадії адміністративного оскарження Товариство звернулось до суду.

На даний момент Київським окружним адміністративним судом триває розгляд цієї справи по суті. Наступне судове засідання – 19.07.2023 року о 14 год 00 хв.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Товариство періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим. У поточній ситуації з правозастосуванням існуючого законодавства керівництво вважає, що Товариство виконало усі державні вимоги з екологічних питань. Відповідно, у Товариства немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

31. УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ ТА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншій стороні. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, інша доступна інформація спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти та дебіторська заборгованість. Грошові кошти оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у банках з високим рейтингом.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Відсотковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливую вартість чистих активів.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариством ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізованої готової продукції.

Нижче подано фінансові зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2022 року за термінами погашення на підставі договірних сум платежів:

	Грошові потоки згідно з укладеними договорами				
	До 3 місяців	До 6 місяців	До 12 місяців	Понад рік	Усього
Процентні кредити та позики	-	-	901	-	901
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	12 910	537	353	4 468	18 268
разом	12 910	537	1 254	4 468	19 169

УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Товариства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку учасників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу. На основі результатів такого перегляду Товариство вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу шляхом отримання нових кредитів або погашення існуючої заборгованості.

Структура капіталу Товариства представлена капіталом, який включає зареєстрований статутний капітал та нерозподілений прибуток, додатковий капітал, інформація про які розкривається в звіті про власний капіталі.

За результатами 2022 року прибуток отриманий в сумі 72 229 тис. грн. та складає на кінець звітного періоду 80 355 тис. грн. Вартість чистих активів Товариства є достатньою для продовження діяльності та своєчасного погашення поточних зобов'язань та забезпечень.

Власний капітал	2021	2022
Власний капітал на початок звітного періоду	63 864	70 984
Внески учасників		
Нерозподілений прибуток	9 058	72 229
Інші зміни в капіталі	(74)	(8)
Розподіл прибутку минулого року	(1 864)	(850)
Власний капітал на кінець звітного періоду	70 984	142 355

32. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО РУХУ ГРОШОВИХ КОШТІВ

Звіт про рух грошових коштів сформовано за прямим методом.

Стаття	2022	2021
Рух коштів у результаті операційної діяльності		
Інші надходження	-	3
Інші надходження	-	3
Інші витрачання	(535)	(363)
Повернення коштів покупцям	12	-
Виплати підзвітним особам	11	35
Виплати по виконавчих листах	69	69
Комісія при купівлі-продажу валюти	238	2
Виплати за розрахунково-касове обслуговування	205	232
Сплата штрафів	-	25
Рух коштів у результаті фінансової діяльності		
Інші надходження	18 761	42 280
Повернення виданих ПФД	18761	42 280
Інші платежі	(19 698)	(65 956)
Видано ПФД	19 698	65 956

33. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Після 31 грудня 2022 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності ідентифіковано події, розкриття інформації про які вимагається у примітках до фінансових звітів.

У зв'язку з військовою агресією Російської Федерації проти України в Україні введено воєнний стан із 24 лютого 2022 року Указом Президента України № 64/2022. Для всіх українських підприємств війна є суттєвою подією, що триває, причому масштаби подальшого розвитку подій або терміни їх завершення залишаються невизначеними.

Тимчасово, на період дії правового режиму воєнного стану, можуть обмежуватися конституційні права і свободи людини і громадянина, передбачені статтями 30 – 34, 38, 39, 41 – 44, 53 Конституції України, а також вводиться тимчасові обмеження прав і законних інтересів юридичних осіб в межах та обсязі, що необхідні для забезпечення можливості запровадження та здійснення заходів правового режиму воєнного стану, які передбачені частиною першою статті 8 Закону України "Про правовий режим воєнного стану".

Воєнний напад окупантів на Україну у бухгалтерському сенсі належить до некоригувальних подій. На дату затвердження фінансової звітності за 2022 рік при умові відсутності активних бойових дій в прилеглих до нашого регіону Товариство може функціонувати під час дії воєнного стану на території України. Ризики можливі у випадку, якщо активуються бойові дії.

ТОВ «ШЕКОЛАН»
Фінансова звітність за НП(С)БО
за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року
у тисячах гривень

На момент затвердження цієї фінансової звітності, керівництво не може оцінити подальший вплив даних подій на діяльність компанії та її майбутню фінансову звітність.

Директор

Головний бухгалтер



Анатолій КУЦУРУК

Лариса ДЖУЛАЙ.

Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"** Дата (рік, місяць, число) _____
Територія **вулиця Ломоносова, буд. 73/А, оф. 5, м. КИЇВ, Голосіївський район, 03189, УКРАЇНА** за ЄДРПОУ _____
Організаційно-правова форма господарювання **товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ 1 _____
Вид економічної діяльності **Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин** за КОПФГ _____
за КВЕД _____

КОДИ		
2023	01	01
34076774		
UA80000000000126643		
240		
46.21		

Середня кількість працівників ² **55**
Адреса, телефон **вулиця Ломоносова, буд. 73/А, оф. 5, м. КИЇВ, 03189, УКРАЇНА** **0675864437**
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Складено (зробити позначку "у" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

у

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

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	396	366
первісна вартість	1001	803	813
накопичена амортизація	1002	407	447
Незавершені капітальні інвестиції	1005	6 624	6 958
Основні засоби	1010	64 885	53 458
первісна вартість	1011	96 916	93 773
знос	1012	32 031	40 315
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	71 905	60 782
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7 795	11 137
виробничі запаси	1101	3 859	4 368
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	3 936	6 769
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10 583	10 544
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	5 936	1 350
з бюджетом	1135	35	26 665
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 956	12 819
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	713	41 349
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	713	41 349
Витрати майбутніх періодів	1170	390	215
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4 626	5 127
Усього за розділом II	1195	42 034	109 206
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	113 939	169 988

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	62 000	62 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8 984	80 355
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	70 984	142 355
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	900	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	900	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	20 604	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 225	901
товари, роботи, послуги	1615	15 707	18 268
розрахунками з бюджетом	1620	1 845	6 961
у тому числі з податку на прибуток	1621	750	6 917
розрахунками зі страхування	1625	31	42
розрахунками з оплати праці	1630	398	24
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	119	30
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	100	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	815	999
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 211	408
Усього за розділом III	1695	42 055	27 633
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду України	1800	-	-
Баланс	1900	113 939	169 988

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
34076774		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.Форма № 2 Код за ДКУД **1801003****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	736 405	634 021
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(576 718)	(607 136)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	159 687	26 885
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5 789	252
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 881)	(9 468)
Витрати на збут	2150	(61 418)	(3 353)
Інші операційні витрати	2180	(4 577)	(280)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	91 600	14 036
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	59	11
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(3 586)	(2 991)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(9)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	88 073	11 047
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(15 844)	(1 989)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	72 229	9 058
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	72 229	9 058

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2 339	1 937
Витрати на оплату праці	2505	8 074	9 051
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 612	1 695
Амортизація	2515	9 216	10 235
Інші операційні витрати	2520	71 210	18 274
Разом	2550	92 451	41 192

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна



Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2023 01 01

34076774

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2022** р.Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	813 733	725 483
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	66	140
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	6 407	20 332
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	59	11
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	3
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(718 591)	(690 535)
Праці	3105	(6 689)	(7 110)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 597)	(1 796)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(18 301)	(6 835)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9 676)	(2 155)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(6 823)	(2 574)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 802)	(2 106)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8 500)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(535)	(363)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	66 052	39 330
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 491)	(3 221)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 491	-3 221
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	186 933	365 577
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	18 761	42 280
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	208 761	374 549
Сплату дивідендів	3355	(895)	(1 643)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 586)	(2 991)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(19 698)	(65 956)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-27 246	-37 282
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	37 315	-1 173
Залишок коштів на початок року	3405	713	2 012
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 321	(126)
Залишок коштів на кінець року	3415	41 349	713

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна



Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
34076774		

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	62 000	-	-	-	8 984	-	-	70 984
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	62 000	-	-	-	8 984	-	-	70 984
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	72 229	-	-	72 229
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(850)	-	-	(850)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	71 371	-	-	71 371
Залишок на кінець року	4300	62 000	-	-	-	80 355	-	-	142 355

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна



ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"**
Територія вулиця Ломоносова, буд. 73/А, оф. 5, м. КИЇВ, Голосіївський район, 03189, УКРАЇНА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою діяльністю
Вид економічної діяльності Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2022	12	31
34076774		
UA80000000000126643		
0		
240		
46.21		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизації			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	803	407	10	-	-	-	-	40	-	-	-	813	447
Разом	080	803	407	10	-	-	-	-	40	-	-	-	813	447
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

З рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) -
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) -
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) -
З рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) -
З рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) -

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою	знос	передані в оперативну оренду	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	68436	15380	-	-	-	-	-	5516	-	-	-	68436	20896	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	14797	9919	1044	-	-	234	159	2028	-	-	-	15607	11788	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	12378	5620	-	-	-	3948	724	1523	-	-	-	8430	6419	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	763	642	-	-	-	-	-	73	-	-	-	763	715	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	168	96	-	-	-	36	7	3	-	-	-	132	92	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	374	374	33	-	-	2	2	33	-	-	-	405	405	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	96916	32031	1077	-	-	4220	892	9176	-	-	-	93773	40315	-	-	-	-

З рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності
вартість оформлених у заставу основних засобів
залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)
первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів
основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів
З рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, призначених для продажу
залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду
З рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності
З рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261) -
(262) -
(263) 19
(264) 9102
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	1465	6958
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	14	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	10	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	1489	6958

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

(341) -
(342) -

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

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

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	1739	218
Реалізація інших оборотних активів	460	1881	3395
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2169	964
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	16
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	3586
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	59	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

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

(631) - _____

Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними
(бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

(632) - _____ %

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

(633) - _____

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	41349
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	41349

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	815	580	-	396	-	-	999
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	815	580	-	396	-	-	999

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	541	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	386	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	2664	-	-
Запасні частини	850	735	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	42	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	6769	-	-
Разом	920	11137	-	-

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

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	10544	10544	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	12819	12819	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) - _____

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

(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	15844
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	15844
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	15844
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	9216
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – усього																
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього																
в тому числі:	1420	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
	1423	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	х	-	-	х	х	-	-	-	х	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

(1431) - _____

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1432) - _____

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

(1433) - _____

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

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

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна



Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 "Фінансова звітність за сегментами"

Підприємство **ТОВ "ШЕКОЛАН"**
 Територія вулиця Ломоносова, буд. 73/А, оф. 5, м. КИЇВ, Голосіївський район, 03189, УКРАЇНА
 Орган державного управління
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
 Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

	Коди	
2022	12	31
34076774		
UA80000000000126643		
0		
240		
46.21		

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
"Інформація за сегментами"
за **2022** рік

I. Показники пріоритетних звітних _____ сегментів
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

[illegible]

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітних сегментів	040	774334	634284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	774334	634284
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	774334	634284	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	774334	634284
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	576718	607136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	576718	607136
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	081	576718	607136	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	576718	607136
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7881	9468
Адміністративні витрати	090	7881	9468	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61418	3353
Витрати на збут	100	61418	3353	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36658	280
Інші операційні витрати	110	36658	280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати звітних сегментів	120	3586	2991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3586	2991
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	3586	2991	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3586	2991
Інші витрати	130	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9
Усього витрат звітних сегментів	140	686261	623237	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	686261	623237
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1989	-	1989
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	1989	-	1989

[illegible]

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
(господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	736405	634021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736405	634021
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	170032	113939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170032	113939
Капітальні інвестиції	320	1489	15594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1489	15594
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. Показники за допоміжними звітними географічними сегментами
(виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
														Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	736405	634021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	736405	634021
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	170032	113939	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	170032	113939
Капітальні інвестиції	370	1489	15594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1489	15594
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Керівник

Куцурук Анатолій Леонідович

Головний бухгалтер

Джулай Лариса Григорівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

