

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ «ЗОРЯ ПОДІЛЛЯ»

Фінансова звітність станом на 31 грудня 2023 року
та за період, що закінчився на зазначену дату

м. Гайсин, Україна, 2024 рік

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю «Продовольча компанія «Зоря Поділля»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Продовольча компанія «Зоря Поділля» (код ЄДРПОУ 34009446, місцезнаходження: буд. 150, вул. Заводська, м. Гайсин, 23700; тут та надалі - «Компанія»), яка складається із:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2023 року;
- звіту про фінансовий результат (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
- звіту про зміни у власному капіталі за 2023 рік;
- приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, описаних в параграфі 1 розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які видає Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, вимог законодавства з питань її складання, та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

1. Оцінка прав використання орендованими земельними ділянками

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія відображає активи у вигляді прав користування орендованими земельними ділянками у сумі 857 378 тисяч гривень та зобов'язання з оренди в частині орендованої землі у сумі 857 835 тисяч гривень, у тому числі довгострокові зобов'язання з оренди у сумі 602 291 тисяч гривень. Ми не змогли отримати прийнятні та достатні докази щодо повноти та точності інформації щодо договорів оренди земельних ділянок, укладених Компанією з фізичними та юридичними особами, на підставі якої Компанія розраховує зобов'язання з оренди та активи у вигляді прав користування орендованими земельними ділянками, а також правильність пов'язаних з цим розрахунком витрат на амортизацію прав оренди у сумі 109 790 тисяч гривень та фінансові витрати за орендою у сумі 175 622 тис. грн. за 2023 рік. Таким чином, ми не мали змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях статей «Право користування активами», «Зобов'язання з оренди» та «Довгострокові зобов'язання з оренди» станом на 31 грудня 2023 року, а також відповідного впливу на елементи, що входять до складу звіту про сукупний дохід за 2023 рік.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітки 1.2 та 2.1 до цієї фінансової звітності, у яких описуються події та умови, що склалися у зв'язку з тим, що 24 лютого 2022 року розпочалося та триває військове вторгнення в Україну з боку Російської Федерації, наслідки якого на діяльність Компанії є непередбачуваними. Як зазначено у Примітці 2.1, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 1.2, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, було проведено іншим аудитором ТОВ «ПКФ Україна», який 25 квітня 2023 року висловив думку щодо цієї фінансової звітності.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням», і «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що описані нижче питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити в нашому звіті.

Ключові питання аудиту

Опис аудиторських процедур, що виконувались

1 Оцінка запасів

Товариство обліковує запаси за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Вибуття запасів здійснюється за методом середньозваженої вартості. Частка запасів в загальних активах складає 34%. В силу суттєвості балансової вартості запасів, а також з огляду на характер суттєвих суб'єктивних суджень щодо вхідних даних та використаних припущень, така оцінка є ключовим питанням аудиту.

Опис аудиторських процедур, що виконувались:

- Ми провели аналітичний огляд статті, а саме проаналізували план бухгалтерських рахунків клієнта, проаналізували правильність реєстрації господарських операцій, проаналізували характер зміни статті в порівнянні з попереднім періодом;
- Зробили оцінку того, чи відповідає застосована методологія та використана модель вимогам МСФЗ;
- Ми провели вибіркове тестування операцій щодо руху запасів;
- Виконали перевірку математичної правильності моделі та коректності сум, відображених та поданих у фінансовій звітності;
- Виконали оцінку повноти та правильності інформації, яка розкривається у фінансовій звітності;
- Перевірили правильність оцінки запасів на дату звітності.

Ми виконали процедури, щоб визначити якість і об'єктивність та доречність

використовуваних параметрів і коректність відображення в обліку результатів оцінки запасів.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року.

Інша інформація складається з Звіту про управління за 2023 рік, підготовленого відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії 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, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Компанія підготувала Звіт про управління за 2023 р та планує оприлюднити разом з фінансовою звітністю. У Звіті про управління за 2023 рік ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або того, чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення, та ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності Керівництво несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли Керівництво або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск Звіту незалежного 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 вплинути 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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, але 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 про те, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру й зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного відображення.

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

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

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Ця інформація надана на виконання вимог частини 4 статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII про надання додаткової інформації за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес:

- ТОВ «БДО» було призначено для виконання цього завдання з обов'язкового аудиту загальними зборами учасників згідно протоколу №11/2023 від 24 листопада 2023 року.
- У розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту незалежного аудитора розкрито інформацію щодо обсягів аудиту й обмежень, властивих для аудиту.
- Загальна тривалість виконання завдання з аудиту фінансової звітності Компанії ТОВ «БДО», з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить один рік. Для ТОВ «БДО» це завдання також є першим роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

- У розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності» цього звіту нами розкриті питання, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, і на які, згідно з нашим професійним судженням, доцільно звернути увагу. Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.
- Під час проведення цього завдання з обов'язкового аудиту ми не виявили інших питань стосовно аудиторських оцінок, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити відповідно до вимог частини 4.3 статті 14 Закону «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII.
- Інформацію, що міститься у цьому Звіті незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності Компанії було узгоджено з інформацією у Додатковому звіті для єдиного учасника від 20 травня 2024 року.
- Протягом 2023 року та до дати підписання цього звіту ТОВ «БДО» не надавало Компанії інші послуги, окрім послуг з обов'язкового аудиту. ТОВ «БДО» не надавало Компанії інших послуг, заборонених відповідно до вимог статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2023 року та в період з 01 січня 2024 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.
- ТОВ «БДО» і ключовий партнер з аудиту є незалежними по відношенню до Компанії згідно з вимогами Кодексу етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ). Під час проведення аудиту нами не було встановлено жодних додаткових фактів або питань, які могли б вплинути на нашу незалежність і на які ми б хотіли звернути Вашу увагу.

Аудит здійснювався під управлінням ключового партнера з аудиту Штанцель Сергія Едуардовича.

Ключовий партнер з аудиту

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101120



С. Е. Штанцель

м. Київ, 20 травня 2024 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «БДО». Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20197074. Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 2868.

Юридична адреса: 49070, м. Дніпро, вул. Андрія Фабра, 4. Тел 044-393-26-87.

ТОВ «БДО» включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 4 «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес». Посилання на реєстр: <https://www.apu.com.ua/subjekty-audytorskoj-dijalnosti-jaki-majut-pravo-provodyty-obovjazkovyj-audit-finansovoi-zvitnosti-pidpryjemstv-shho-stanovljat-suspilnyj-interes/>

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ПРОДОВОЛЬЧА КОМПАНІЯ «ЗОРЯ ПОДІЛЛЯ» (далі – Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності (далі – фінансова звітність), що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2023 року, сукупні прибутки та збитки, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на цю дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування об'рунтованих оцінок і допущень;
- дотримання відповідних МСФЗ і розкриття всіх суттєвих відхилень у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- підтримку системи належного бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- запобігання і виявлення фактів шахрайства і інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, була затверджена «17» травня 2024 року від імені керівництва Компанії:

Директор

Головний бухгалтер



Максимчук Віктор Дмитрович

Іващенко Тетяна Михайлівна

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ І ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інакше)

	Прим.	2023 тис. грн	2022 тис. грн
ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ	5	5 306 419	3 411 332
СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ	6	(3 516 877)	(2 233 171)
ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД ЗМІНИ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ БІОЛОГІЧНИХ АКТИВІВ І СІЛЬСЬКОГОСПОДАРСЬКОЇ ПРОДУКЦІЇ	14	433 312	(88 126)
ВАЛОВИЙ ДОХІД		2 222 854	1 090 035
Інші операційні доходи	9	69 378	61 859
Адміністративні витрати	7	(277 503)	(239 638)
Витрати на збут	8	(371 724)	(316 005)
Інші операційні витрати	9	(282 917)	(121 767)
ОПЕРАЦІЙНИЙ ПРИБУТОК		1 360 088	474 494
Фінансові витрати	10	(198 664)	(174 122)
Фінансові доходи	10	40 954	18 765
Доходи / (витрати) від курсових різниць, нетто	11	55 254	162 860
ПРИБУТОК ДО ОПОДАТКУВАННЯ		1 257 612	481 997
ВИТРАТИ ПО ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК		-	-
Прибуток		1 257 612	481 997
ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД		-	-
РАЗОМ СУКУПНИЙ ДОХІД		1 257 612	481 997
ЧИСТИЙ ПРИБУТОК		1 257 612	481 997
СУКУПНИЙ ДОХІД		1 257 612	481 997

Директор

Головний бухгалтер



Максимчак Віктор Дмитрович

Іващенко Тетяна Михайлівна

Примітки на сторінках 13-39 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
станом на 31 грудня 2023 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

АКТИВИ	Прим.	31 грудня 2023 року тис. грн	31 грудня 2022 року тис. грн
НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:			
Основні засоби	12	1 100 317	879 471
Право користування активами	22	994 279	749 169
Нематеріальні активи	13	54 679	36 885
Інвестиції	15	244	244
Довгострокова дебіторська заборгованість	16	11 376	-
Разом необоротні активи		2 160 895	1 665 769
ОБОРОТНІ АКТИВИ:			
Заласи	17	2 120 833	2 476 967
Оборотні біологічні активи	14	30 921	44 241
Торгова дебіторська заборгованість	18	687 597	560 928
Аванси видані та інші оборотні активи	18	335 846	309 821
Податки до відшкодування і передоплати за податками	19	15 156	44 382
Грошові кошти та їх еквіваленти	20	978 416	381 919
Разом оборотні активи		4 168 769	3 818 258
РАЗОМ АКТИВІВ		6 329 664	5 484 027
КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
КАПІТАЛ			
Статутний капітал		13 048	13 048
Нерозподілений прибуток		4 232 161	3 284 442
Разом капітал		4 245 209	3 297 490
ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Довгострокові зобов'язання з оренди	22	692 276	671 183
Разом довгострокові зобов'язання		692 276	671 183
КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Короткострокові займи	21	-	229 973
Торгова кредиторська заборгованість та аванси отримані	23	326 905	213 674
Інші короткострокові зобов'язання	24	784 004	895 049
Зобов'язання з оренди	22	281 270	176 656
Разом короткострокові зобов'язання		1 392 179	1 515 354
РАЗОМ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ		6 329 664	5 484 027

Директор

Головний бухгалтер

Максимчук Віктор Дмитрович

Іващенко Тетяна Михайлівна

Примітки на сторінках 13-38 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року
(в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

	За рік, що закінчився 31 грудня	
	2023 року	2022 року
	тис. грн	
ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ		
Надходження від:		
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	5 808 397	3 040 882
Повернення податків і зборів	79 537	247
Надходження авансів від покупців і замовників	164 080	62 982
Надходження від повернення авансів	43 804	31 383
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	1 929	1 887
Надходження від операційної оренди	4 013	3 454
Інші надходження	24 413	3 505
Витрачання на оплату:		
Товарів (робіт, послуг)	(3 116 124)	(2 576 812)
Праці	(261 686)	(249 066)
Відрахувань на соціальні заходи	(69 886)	(65 712)
Зобов'язань з податків і зборів	(284 678)	(187 339)
Витрачання на оплату авансів	(35 509)	(197 076)
Витрачання на оплату повернених авансів	(21 120)	(4 084)
Витрачання на оплату цільових внесків	(3 080)	(3 743)
Інші витрачання	(20 262)	(40 291)
Чистий рух грошових коштів, отриманих від операційної діяльності	2 313 629	(179 583)
ІНВЕСТИЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ:		
Надходження від реалізації:		
Необоротних активів	903	53 920
Надходження від отриманих:		
відсотків	28 282	-
Надходження від погашення позик	156 477	415 428
Витрачання на придбання:		
Необоротних активів	(339 277)	(491 408)
Витрачання на надання позик	(324 968)	(132 688)
Чистий рух грошових коштів, використаних в інвестиційній діяльності	(478 582)	(154 748)
ФІНАНСОВА ДІЯЛЬНІСТЬ:		
Надходження від:		
Отримання позик	2 288 613	603 229
Надходження від продажу цінних паперів	564 429	200 178
Витрачання на:		
Погашення позик	(2 747 984)	(117 100)
Сплату дивідендів	(337 766)	(404 664)
Витрачання на сплату відсотків	(9 807)	(6 144)
Витрачання на сплату заборгованості з оренди	(272 324)	(138 500)
Витрачання на придбання цінних паперів	(561 016)	(196 477)
Чистий рух грошових коштів, (використаних)/отриманих у фінансовій діяльності	(1 075 856)	(59 478)
ЧИСТИЙ РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	759 191	(393 809)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок року	381 919	609 803
Резервування коштів по депозиту (прим. 20)	(221 249)	-
Курсові різниці	58 555	165 925
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець року	978 416	381 919

Директор

Головний бухгалтер



Максимчук Віктор Дмитрович

Іващенко Тетяна Михайлівна

Примітки на сторінках 13-38 є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року

28. Зобов'язання і непередбачені обставини (продовження)

Станом на 31 грудня 2023 року Компанія не мала зобов'язань щодо додаткових пенсійних виплат після виходу на пенсію перед своїми працюючими або колишніми працівниками.

29. Дивіденди

У листопаді 2023 року Компанія затвердила рішення про виплату дивідендів у розмірі 309 893 тисяч гривень, частина з яких у сумі 100 000 тисяч гривень була виплачена у листопаді 2023 року.
У березні 2023 року акціонерам була виплачена частина з затверджених в 2022 році дивідендів у сумі 237 766 тисяч гривень.

У лютому 2022 року Компанія затвердила рішення про виплату дивідендів у розмірі 527 322 тисяч гривень. У лютому, березні та травні акціонерам була виплачена частина з затверджених в 2022 році дивідендів у сумі 349 556 тисяч гривень, та залишок до виплати затверджених у 2021 році дивідендів у сумі 55 108 тис.грн.

30. Події після дати балансу

Як зазначено у примітці 1.2, в Україні продовжується повномасштабна війна з Російською Федерацією та діє правовий режим воєнного стану.

Надалі ключовим ризиком є затягування війни навіть у разі локалізації бойових дій. Це визначатиме необхідність тривалої роботи економіки в екстремальних умовах та збільшуватиме потребу в допомозі від партнерів. Посилковатиметься вплив війни і на світову економіку.

Крім того, значними є ризики систематичних збоїв у ритмічності надходження міжнародної допомоги та/або суттєвішого зниження її обсягів.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

У лютому та квітні 2024 року було повністю погашено зобов'язаність по нарахованим дивідендам станом на 31 грудня 2023 року у сумі 209 893 тисяч гривень

Директор

Головний бухгалтер



Максимчак Віктор Дмитрович

Іващенко Тетяна Михайлівна