

РІЧНИЙ ЗВІТ

2020



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА»**





ЗМІСТ

Звернення Керівництва

01 Про Компанію

- Загальні відомості
- Керівництво та організаційна структура
- Ключові показники

02 Стратегія та бізнес-модель

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

03 Діяльність Компанії

- Опис продуктів
- Огляд ринку
- Продажі товарів та послуг
- Фінансовий огляд

04 Корпоративне управління

05 Сталий розвиток

06 Управління ризиками

07 Звіт незалежного аудитора та фінансова звітність

● ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА

Шановні інвестори та партнери,

ІП «Агросистем Інвест Україна» функціонує уже більш ніж 15 років на ринку України. Незважаючи на стрімкі та не завжди позитивні зміни в аграрному бізнес середовищі ІП «Агросистем Інвест Україна» демонструє стабільність та стійкість, що забезпечує її високу конкурентоспроможність.

У 2020 році увага менеджменту була сконцентрована на досягненні наступних стратегічних завдань:

- оновлення парку сільськогосподарської техніки;
- забезпечення сільськогосподарських виробників якісною технікою;
- збільшення обсягів наданих послуг з обробки землі;
- збільшення обсягів продажу товарів;
- розвиток довгострокових партнерських відносин з постачальниками та покупцями.

Наш парк сільськогосподарської техніки має в своєму розпорядженні техніку таких брендів як Case IH (трактора, обприскувачі,

комбайни, культиватори, легкі дискові борони), Kinze (сівалки з обладнанням Precision Planting), Great Plains (сівалки), Gascon (глибокородзпущувачами), Wishek (важкі дискові борони), Amazone (розкидачі добрив) та іншу.

Для надання якісних послуг з обробки землі ІП «Агросистем Інвест Україна» інтенсивно інвестує в точне землеробство, тому всі трактори і обприскувачі обладнані системами точного водіння на базі Trimble, з точністю сигналу рівня RTK. На сівалках встановлено обладнання Precision Planting, яке дозволяє робити диференційований посів на високих швидкостях, виключаючи пересівання, двійники і пропуски.

Ми маємо впевненість, що 2021 рік принесе ІП «Агросистем Інвест Україна» можливості для подальшого зростання бізнесу та стане успішним етапом для зміцнення наших позицій.

Будемо раді співпраці з Вашими компаніями і готові надати весь існуючий досвід і арсенал техніки для досягнення Вами успіху!

З повагою,

Директор ІП «Агросистем Інвест Україна»

Єршов Дмитро Анатолійович



01 ПРО КОМПАНІЮ



• ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ІП «Агросистем Інвест Україна» (далі – Компанія) була заснована у 2005 році з метою надання професійних сільсько-господарських послуг на ринку України.



276 746 тис. грн
оборот за **2020** рік

НАПРЯМКИ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ



Послуги
з обробки
грунту



Оренда сільсько-
господарської
техніки



Оптова торгівля
сільськогосподар-
ською продукцією

ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

166 штатних
співробітників



6 кількість
відділів



Операційне керівництво Компанією здійснює директор – **Єршов Дмитро Анатолійович**



ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

Організаційна структура представлена в вигляді схеми:



КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ



Обсяги реалізації
ТОНН



ОБСЯГИ РЕАЛІЗАЦІЇ

У 2020 році Компанія реалізувала товарів на **1 073,3** тони більше, ніж у 2019 році. Головний чинник збільшення обсягів продажу зростання реалізації пшениці.

ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ

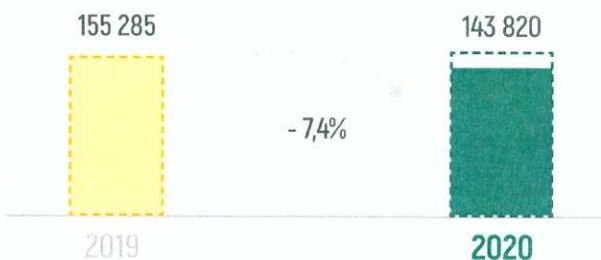
За 2020 рік, зважаючи на збільшення натуральних обсягів продажу сільськогосподарської продукції, чистий дохід збільшився на **4 617 тис. грн.** Зростання доходу також було обумовлене, головним чином зростанням ринкових цін за основними товарними групами Компанії.



Дохід від реалізації товарів
тис. грн



Чистий дохід від реалізації робіт (послуг)
тис. грн



ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

За 2020 рік чистий дохід від реалізації послуг зменшився на **11 465 тис. грн**, або на **7,4%** порівняно з 2019 роком. Це викликано в першу чергу зменшенням обсягу надання послуг з обробки ґрунту. Зазначений чинник також спричинив зниження валової рентабельності.

ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК

Загалом, протягом 2019-2020 років Компанія демонструвала позитивні значення валової рентабельності – за підсумками 2020 року даний показник склав **20,97%**. При цьому, валовий прибуток у 2020 році знизився на **28 384 тис. грн** порівняно з попереднім роком, передусім через зменшення доходів від реалізації послуг та збільшення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт/послуг) на **21 536 тис. грн**.

02 СТРАТЕГІЯ ТА БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



• МІСІЯ, БАЧЕННЯ, ЦІННОСТІ

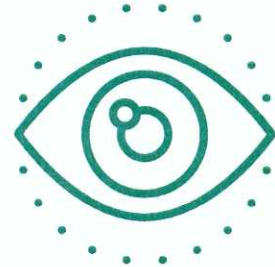


МІСІЯ

Ми прагнемо бути надійним та відповідальним партнером на українському аграрному ринку, надавати в оренду високоякісну сільськогосподарську техніку та надавати послуги з обробки землі для сільськогосподарських виробників.

БАЧЕННЯ

Бути провідною Компанією, що надає якісні послуги для сільськогосподарських виробників.



ЦІННОСТІ

Кадри

Наша Компанія – це команда відданих справі фахівців, яка постійно розвивається, працює злагоджено заради розвитку аграрного сектору країни.

Відкритість

Ми враховуємо всі потреби та побажання наших Клієнтів.

Сталий розвиток

В нашій діяльності ми керуємось принципами соціальної відповідальності та дбайливого ставлення до навколишнього середовища.

● **СТРАТЕГІЯ**



• БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



ПОСТАЧАЛЬНИКИ ТА РЕСУРСИ

Для надання послуг з обробки землі та оренди Компанія використовує техніку Case IH (трактора, обприскувачі, комбайни, культиватори, легкі дискові борони), Kinze (сівалки з обладнанням Precision Planting), Great Plains (сівалки), Gascon (глибокородзпущувачами), Wishek (важкі дискові борони), Amazone (розкидачі добрив).

Для реалізації зернових культур на експорт Компанія закуповує пшеницю та кукурудзу у вітчизняних Агро виробників.

ТОВАРИ ТА ПОСЛУГИ

Компанія реалізує зернові культури, як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках. Компанія також надає сільськогосподарську техніку в оренду та надає послуги культива-

ції, посіву, дискування, обприскування, збору урожаю для Агро виробників.

СПОЖИВАЧІ

Реалізація послуг та надання в оренду сільськогосподарської техніки здійснюється лише на внутрішньому ринку.

На вітчизняному ринку основними споживачами є агротрейдери та Агро виробники. Експортні поставки зернових культур здійснюються безпосередньо на термінали.

Основними клієнтами Компанії є ТОВ «А.ТК.», ТОВ «АК Відродження», ТОВ «Зернятко-Південь», ТОВ «КЛОВ», GLENCORE AGRICULTURE B.V, AGROPROSPERISTRADING2 LIMITED, INERCO TRADE S.A., Louis Dreyfus Commodities Suisse S.A., BayWa Marketing & Trading International B.V., OLAM INTERNATIONAL LIMITED.

03 ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ



• ОПИС ПРОДУКТІВ

ТОВАРИ



Кукурудза (ДСТУ 4525:2006)

Застосовується в якості зернової кормової та технічної культури. Характеризується високим рівнем врожайності.



Пшениця (ДСТУ 3768:2019)

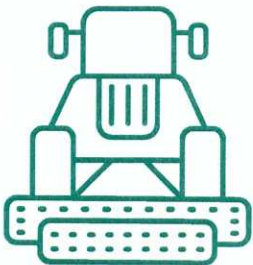
Одна з трьох зернових культур (поряд з кукурудзою і ячменем), вирощування яких найбільш поширене у світі.

На ринку зернових культур, попит на кукурудзу та пшеницю характеризується стабільністю. Ціни на дані культури мають тенденцію до зростання, що робить їх прибутковими для вітчизняних аграріїв. Стабільність попиту на ринку надає гарантії Компанії, щодо можливості продажу всього обсягу товарів та отримання високого прибутку.



ПОСЛУГИ

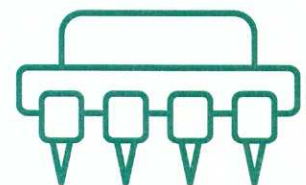
КУЛЬТИВАЦІЯ

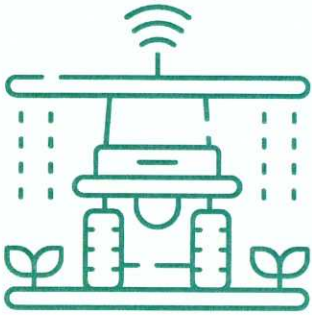


Компанія здійснює культивування з використанням тракторів Case Magnum 340 і культиваторів Case TigerMate 200, New Holland ST250 шириною захвату 12,4 м. Дане знаряддя найкраще поєднується з цим трактором і забезпечує високу швидкість обробки землі (понад 12 км / год), що дозволяє заднім каткам розбивати земляні грудки належним чином, утворюючи суцільний шар землі, що перешкоджає випаровуванню вологи.

ПОСІВ

Для досягнення високих результатів Компанія використовує перевірені часом сівалки американського виробництва Kinze для посадки кукурудзи. Вони обладнані передовою системою Precision Planting. Яка дозволяє сіяти на швидкості до 15 км / год, при цьому чітко дотримуючись потрібну глибину, незалежно від типу і щільності ґрунту. Для посіву інших зернових культур Компанія використовує сівалки Great Plains.



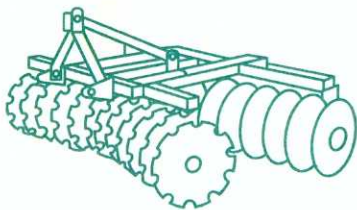
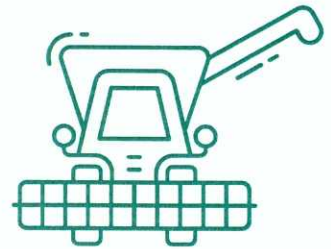


ОБПРИСКУВАННЯ

Для захисту посівів від знищення їх бур'янами та комахами Компанія використовує самохідні обприскувачі CASE IH Patriot SPX 3330 з шириною захвату крил 30 м і об'ємом бака 3000 л. Всі обприскувачі обладнані системами точно водіння і відключенням секцій на перекриттях. Великий вибір різних розпилювачів дозволяє коливатися норму виливу добрив в найширшому діапазоні.

ЗБІР ВРОЖАЮ

Компанія використовує для прибирання комбайни виробництва американської корпорації CASE IH. Парк представлений комбайнами середнього класу 5088, 6130 і 6140. Дані машини є універсальними для будь-яких видів культур - від ріпаку до кукурудзи. Кожен комбайн оснащений датчиком урожайності і вологості, що дозволяє складати карти врожайності по полях.

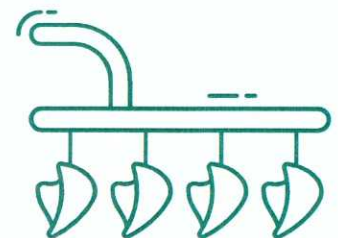


ДИСКУВАННЯ

На різних ґрунтах і після різних культур Компанія використовує різні дискові борони. На піщаних ґрунтах з цим завданням відмінно справляються дискові луцильники CASE RMX-370 шириною захвату 9 м. На чорноземі і глинистих ґрунтах краще ніж важкі борони Wishek 842N, що працюють на глибину до 25 см, не впорається ніхто. Обидві борони прекрасно агрегатуються з трактором CASE Magnum 340, забезпечуючи оптимальну швидкість і якість закладення залишків.

РОЗПУШУВАННЯ ҐРУНТУ

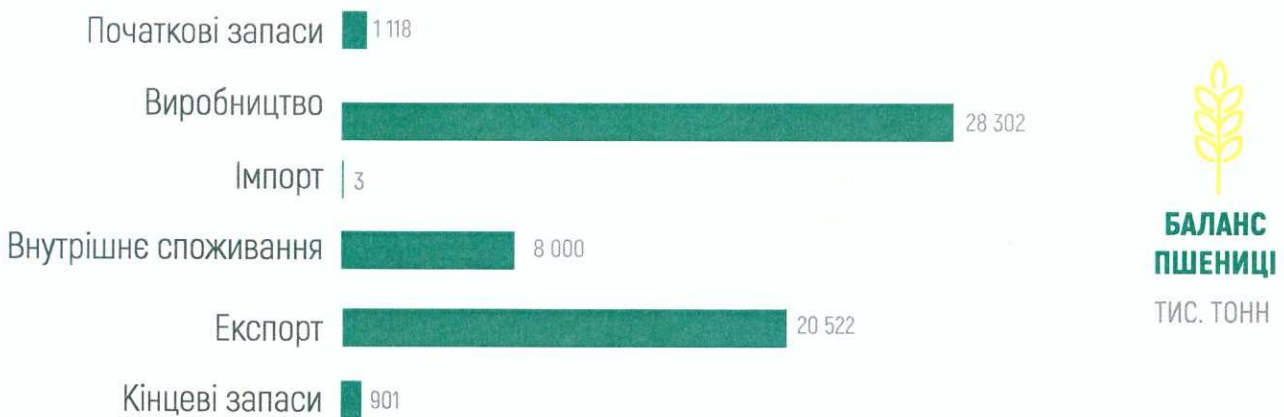
В якості універсального розпушувача-щілювача Компанія використовує знаряддя іспанської фірми Gascon. Вони оснащені міцною рамою, великими стійками, що дозволяють заглибитися до 60 см, зубчасті заднім катком, який добре розбиває грудки в суху погоду, і може бути піднято у вологий період.



ОПИС ПРОДУКТІВ

ОГЛЯД ГАЛУЗІ

За результатами 2020 року валовий збір зернових та зернобобових культур в Україні становив 65,4 млн. тонн. Нижче наведені баланси основних сільськогосподарських культур в Україні за 2019/2020 маркетинговий рік відповідно до даних, АПК-Інформ та ProAgro Group.



СЕРЕДНІ ЦІНИ РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ СІЛЬСЬКОГО ГОСПОДАРСТВА



ПШЕНИЦЯ
6800 грн/т

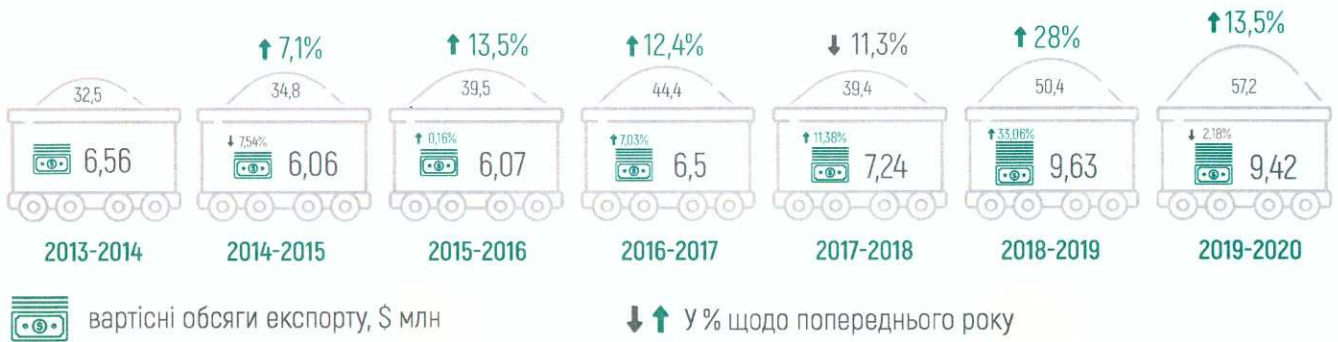


КУКУРУДЗА
5 639 грн/т

Протягом 2020 року українським сільгоспвиробникам довелося зіткнутися з багатьма труднощами. Посівна в період карантину, пов'язаного з пандемією COVID-19, подорожчання ресурсів, нестача вологи в ґрунті під

час сівби, заморозки в квітні, літня посуха та дефолти негативно позначилися на агросекторі країни в цілому. Внаслідок цього на ринку зернових та зернобобових, розпочалося активне зростання цін.

ЕКСПОРТ ЗЕРНОВИХ З УКРАЇНИ в 2014-2020 рр.



ЕКСПОРТ ЗЕРНОВИХ, ЗЕРНОБОБОВИХ ТА БОРОШНА ЗА КУЛЬТУРАМИ УКРАЇНИ у 2018-2019-2020 маркетингових роках



За даними Держмитслужби станом на 15 січня Україна експортувала **27,2** млн тонн зернових та зернобобових культур. У розрізі культур на зовнішні ринки поставлено:



ПШЕНИЦЯ
12,6
МЛН ТОНН



КУКУРУДЗА
10,3
МЛН ТОНН

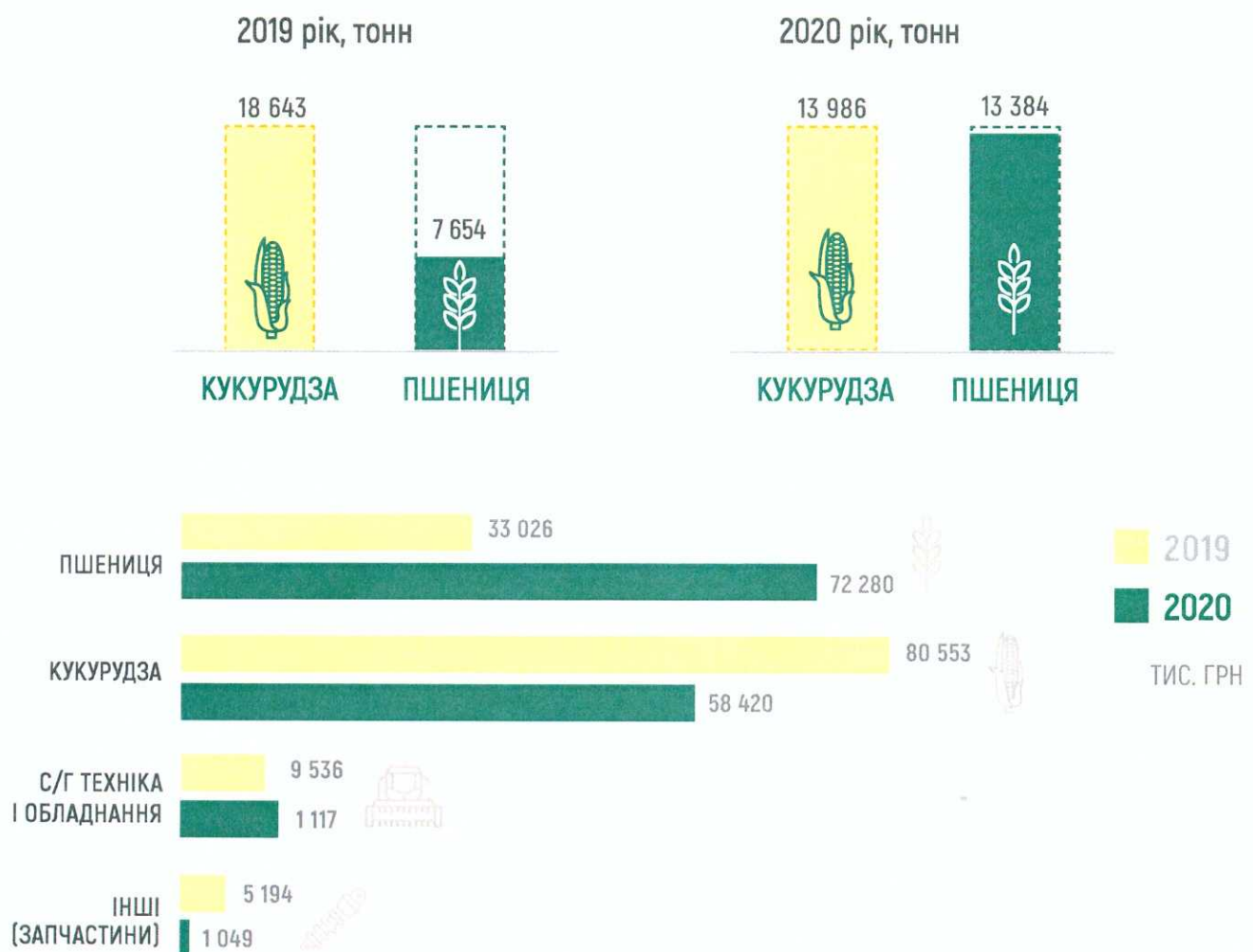
Загалом, зернових, зернобобових культур та борошна експортовано на світові ринки **27,3** млн тонн.

ПРОДАЖІ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

Доходи Компанії від продажу товарів в 2020 році збільшилися на 4 617 тис. грн до 132 926 тис. грн. В структурі продажів Компанії в 2020 році переважали зернові культури – їх частка виручці складала

47,2 %. Сума доходу від продажу товарів зросла за рахунок підвищення цін на зернові культури внаслідок несприятливих погодних умов та збільшенням цін на світовому ринку.

СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ КОМПАНІЇ



Компанія продає товари, як на внутрішньому, так і на зовнішньому ринках. Частка експортних поставок складає 39%.



ПРОДАЖІ ПОСЛУГ ТА ОРЕНДА

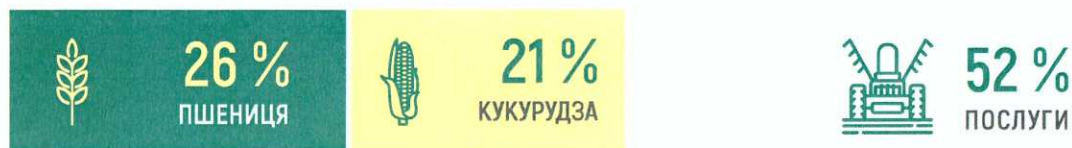
Основною діяльністю Компанії в 2020 році було надання в оренду сільськогосподарської техніки з екіпажем.

За 2020 рік Компанією було надано послуг на загальну суму **143 820 тис. грн**, що на **7,38%** або на **11 465 тис. грн** менше за аналогічний показник 2019 року. Основною причиною є зменшення обсягів наданих аграрних послуг.



СТРУКТУРА ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ У ВИРУЧЦІ

1% ІНШЕ



• ФІНАНСОВИЙ ОГЛЯД

РЕЗУЛЬТАТИ ДІЯЛЬНОСТІ

Загалом, протягом 2019–2020 років Компанія демонструвала позитивні значення валової рентабельності – за підсумками 2020 року даний показник склав **20,97%**. При цьому, валовий прибуток у 2020 році зни-

звився на **28 384 тис. грн** порівняно з попереднім роком, передусім через зменшення доходів від реалізації послуг та збільшення собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт/послуг) на **21 536 тис. грн**.

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ТИС. ГРН

	2020	2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	276 746	283 594
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(218 707)	(197 171)
Валовий прибуток	58 039	86 423
Валова рентабельність	20,97%	30,47%
Інші операційні доходи	440	11 330
Адміністративні витрати	(3 520)	(3 206)
Витрати на збут	(9 595)	(18 418)
Інші операційні витрати	(1 038)	(401)
Прибуток від операційної діяльності	44 326	75 728
Інші фінансові доходи	-	2 798
Інші доходи	56 927	86 259
Фінансові витрати	(48 042)	(85 781)
Інші витрати	(54 554)	(86 231)
Фінансовий результат до оподаткування	(1 343)	(7 227)
Чистий фінансовий результат:	-	-
Прибуток	-	-
Збиток	(1 343)	(7 227)

Операційні витрати Компанії у 2020 році зросли в порівнянні з 2019 роком, зокрема:

- адміністративні витрати – на 314 тис. грн (здебільшого, за рахунок збільшення ви-

трат на заробітну плату);

- інші операційні витрати – на 637 тис. грн (здебільшого, за рахунок втрат від нестач та псування матеріальних цінностей).

Проте, в 2020 році Компанія продемонструвала позитивну динаміку по іншим показникам.

Зменшення збитків було досягнуто за рахунок:

- зменшення витрат на відсотки по кредитах на **37 739 тис. грн** було досягнуто

за рахунок погашення тіла по кредиту в сумі **67 492 тис. грн** та зменшення % ставок по кредиту з 23% до 15%;

- зменшення витрат на збут в сумі **8 823 тис. грн** було досягнуто за рахунок зменшення витрат на послуги складського зберігання та транспортних послуг.

ЛІКВІДНІСТЬ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

На кінець 2020 року вартість активів Компанії склала **337 639 тис. грн** – на **20,86%** менше, ніж попереднього року. Основними причинами зменшення активів стали:

- Активна стратегія продажів, що призвело до зменшення запасів зернових на суму **33 561 тис. грн**.
- Погашення дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги на суму **18 847 тис. грн**.

- Реалізація інвестиційних сертифікатів на суму **54 554 тис. грн**.

- Значною сумою амортизації основних засобів, яка за 2020 рік склала **34 623 тис. грн**.

В структурі активів Компанії станом на 31.12.2020 значну частину займають основні засоби (**38,38%**), поточні фінансові інвестиції (**28,27%**), інша поточна дебіторська заборгованість (**23,24%**) та запаси (**7,85%**).



На кінець 2020 року вартість зобов'язань Компанії склала **334 219 тис. грн** – на **20,77%** менше, ніж попереднього року. В структурі пасивів Компанії на кінець 2020 року найбільшу частку займають короткострокові кредити банків – **46,3%** та довгострокові зобов'язання – **38,7%**. За 2020 рік їх сума зменшилась на **19,94%**. Основними причинами зменшення пасивів стали:

- Погашення заборгованості по кредитах та відсоткам на суму **71 560 тис. грн.**
- Погашення кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги на суму **5 705 тис. грн.**
- Погашення інших поточних зобов'язань на суму **13 293 тис. грн.**



Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убутання ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Активи в порядку зменшення ліквідності

	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Найбільш ліквідні активи (A1)	95 475	151 154
Швидко реалізовані активи (A2)	85 627	79 554
Повільно реалізовані активи (A3)	26 497	61 101
Важко реалізовані активи (A4)	130 040	134 848
Разом	337 639	426 657

Зобов'язання в порядку зростання строку погашення	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	46 859	62 894
Короткострокові пасиви (П2)	156 613	-
Довгострокові пасиви (П3)	130 747	358 920
Власний капітал (П4)	3 420	4 843
Разом	337 639	426 657

Індикатори ліквідності	31 грудня 2020	31 грудня 2019
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,000	2,403
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,890	3,668
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,020	4,640

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку суб'єкт господарювання може відшкодувати негайно. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2 (або 20%). Станом на 31 грудня 2020 року Компанія може негайно погасити 0% поточної кредиторської заборгованості (станом 31 грудня 2019 року: 240,3%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні активи суб'єкта господарювання покривають поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі активи суб'єкта господарювання, які можуть бути швидко реалізовані. Рекомендоване співвідношення від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія може погасити 89% кредиторської заборгованості (станом 31 грудня 2019 року: 366,8%). Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи

є у суб'єкта господарювання достатньо поточних активів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань протягом року. Рекомендований коефіцієнт становить від 1 до 2. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія має кошти для погашення 102% своїх поточних зобов'язань (станом 31 грудня 2019 року: 464%). Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань поточними активами.

На показники ліквідності за підсумками 2020 року вплинуло перенесення заборгованості за кредитним договором з фінансовою компанією з довгострокової до короткострокової. Загалом, отримані показники свідчать про часткову фінансову стійкість Компанії, однак приймаючи ефективні управлінські рішення щодо використання власних активів Компанія покриватиме певний рівень дефіциту ліквідності.

04 КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ



• КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

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

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ



Вищий орган керівництва

ОСНОВНІ ПОВНОВАЖЕННЯ:

- визначення основних напрямів діяльності Компанії;
- вирішення питання про створення інших органів керівництва Компанії, визначення порядку їх діяльності;
- обрання виконавчого органу Компанії, встановлення розміру його винагороди;
- затвердження результатів діяльності Компанії за рік або інший період;
- розподіл чистого прибутку Компанії, прийняття рішення про виплату дивідендів;
- прийняття рішень про реорганізацію або ліквідацію Компанії, забезпечення передбаченої законодавством процедур ліквідації Компанії.

ДИРЕКТОР

Виконавчий орган



- затвердження внутрішніх нормативних актів;
- розробка поточних планів діяльності;
- затвердження щорічного фінансового плану;
- затвердження цінової політики на товари та послуги;
- затвердження штатного розкладу і посадових окладів співробітників, умов та порядку преміювання;
- прийом на роботу і звільнення співробітників Компанії, застосування до них заходів заохочення і накладання стягнень за погодженням з Загальними зборами Учасників;
- подання на затвердження Загальних зборів Учасників річного звіту та балансу Компанії;
- забезпечення виконання рішень Загальних зборів Учасників.

КЕРІВНИЦТВО КОМПАНІЇ:



Директор Компанії
Єршов Дмитро Анатолійович

Освіта:

Національний авіаційний університет

Попередній досвід:

з 2007 по 2015 - директор

ТОВ «Хамстер Клуб»

з 2015 року – директор

ІП «Агросистем Інвест Україна»



Головний бухгалтер Компанії
Ольхова Ганна Леонідівна

Освіта: Національна академія статистики, обліку та аудиту

Попередній досвід:

з 2013 по 2017 – головний бухгалтер

ТОВ «Автообладнання»

з 2018 року – головний бухгалтер

ІП «Агросистем Інвест Україна»

05 СТАЛИЙ РОЗВИТОК



• СТАЛИЙ РОЗВИТОК

КАДРОВА ПОЛІТИКА



Повне дотримання соціального пакету

- Відповідно до трудового законодавства України

Дотримання умов праці

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



Система навчання персоналу

- Внутрішня підготовка відповідно до галузевих

інструкцій

- Зовнішнє навчання із залученням обласних учбових комбінатів (для спеціальностей підвищеної небезпеки)

Соціальна політика

- Контролюється дотримання всіх соціальних гарантій по відношенню до співробітників



ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Екологічна політика спрямована на раціональне використання природних ресурсів та охорону навколишнього середовища.



ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ЕКОЛОГІЧНОЇ ПОЛІТИКИ

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

06 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ



● УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

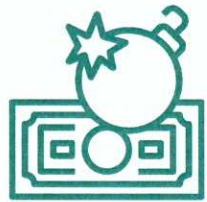
Компанія ідентифікувала ряд ризиків, що значним чином впливають на її діяльність. Компанія ефективно вживає заходів з метою мінімізації негативних наслідків від виявлених ризиків.



УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



УПРАВЛІННЯ ПРАВОВИМИ РИЗИКАМИ



УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ



УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ

УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



ВОЛАТИЛЬНІСТЬ ЦІН НА СВІТОВИХ ЗЕРНОВИХ РИНКАХ

Значні зміни цін на зерно можуть мати негативний вплив на фінансові результати діяльності Компанії. Керівництво Компанії усвідомлює дані ризики в своїй діяльності та в оперативному порядку реагує на них. У разі зменшення ціни – має змогу зберігати товарну продукцію на елеваторах до покращення ситуації на ринку. У разі зростання ціни – заключає короткострокові контракти на поставку зерна з терміном поставки до 1 місяця, що дає змогу оперативно реалізовувати продукцію за вигідною ціною.

ПРОБЛЕМИ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТРАНСПОРТОМ ДЛЯ ПЕРЕВЕЗЕННЯ ТОВАРІВ

Ризик мінімізовано шляхом заключення договору з надійним залізничним перевізником, якість надання послуг якого підтверджено сертифікатом «GMP+B4. Транспорт».

НЕСПРИЯТЛИВІ ПОГОДНІ УМОВИ

Несприятливі зміни температури навколишнього середовища, надмірна кількість опадів або засуха та інші погодні фактори впливають на врожайність зернових, їх ринкові ціни та на платоспроможність контрагентів.

НЕДОСТАТНІЙ РІВЕНЬ КОМПЕТЕНТНОСТІ ПЕРСОНАЛУ

Компанія забезпечує процеси підвищення кваліфікації та професійного розвитку своїх працівників, активно реагуючі на висо-

кі вимоги до професійних компетенцій на сучасному ринку праці. Керівництво застосовує сучасні методи мотивації, щоб кожен працівник відчував, що Компанія цінує його особистий внесок у спільну справу.

УПРАВЛІННЯ ПРАВОВИМИ РИЗИКАМИ



ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА

Законодавчі та правові зміни здійснюють прямий вплив на діяльність Компанії. З метою ефективного реагування на зміни в зако-

нодавчому та правовому полі Компанія підтримує в актуальному стані внутрішні регламентуючі документи та суворо дотримується визначених вимог. У разі виникнення правових чи претензійних спорів, юридичний відділ Компанії здатний надійно захистити інтереси її бізнесу.

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ



КОЛИВАННЯ КРЕДИТНИХ СТАВОК ТА РІВНЯ ІНФЛЯЦІЇ

Коливання курсу гривні має значний вплив на результати діяльності Компанії. До того ж, ціна на реалізацію її товарів формується на міжнародних біржах. Зміна кредитних ставок безпосередньо впливає на вартість фінансових інструментів Компанії. Тому з метою мінімізації кредитних ризиків, Компанія дотримується політики залучення виключно

короткострокових кредитів, більша частина яких представлена у національній валюті.

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Компанія на постійній основі аналізує зміни своїх грошових потоків та стан кредитного портфелю, щоб уникнути проблем з обслуговуванням своїх зобов'язань. Для забезпечення достатнього рівня ліквідності Компанія підтримує ефективно бюджетування та гнучкість процесів управління фінансами.

УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



НАНЕСЕННЯ ШКОДИ КОРПОРАТИВНІЙ РЕПУТАЦІЇ

З метою мінімізації ризи-

ків реалізації товарів незадовільної якості, Компанія суворо дотримується міжнародних стандартів контролю якості продукції на всіх етапах її життєвого циклу.

07 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ





Crowe Erfolg Ukraine
Вул. Редутна, 8, Київ
Тел. +38 095 739 74 95
o.bogdanova@crowe.com.ua
www.crowe.com/ua/croweaa

● ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам ІП «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Іноземного підприємства «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА» (далі - Компанія), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року та Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ІП «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА» на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на показник «Чистий фінансовий результат» Звіту про фінансові результати, у якому зазначено, що за звітний рік Компанія отримала збиток в сумі 1 343 тис.

Crowe Erfolg Ukraine LLC is a member of Crowe Global, a Swiss Verein. Each member firm of Crowe Global is a separate and independent legal entity. Crowe Erfolg Ukraine LLC and its affiliates are not responsible or liable for any acts or omissions of Crowe Global or any other member of Crowe Global. Crowe Global does not render any professional services and does not have an ownership or partnership interest in Crowe Erfolg Ukraine LLC.

© 2021 Crowe Erfolg Ukraine LLC

грн і у 2019 році чистий збиток склав 7 227 тис. грн. Поряд з тим, поточні активи Компанії перевищують її поточні зобов'язання, що свідчить про достатню ліквідність Компанії та її здатність продовжувати безперервну вести діяльність. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

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

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

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

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об-

ґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість об-

лікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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 застосовано щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Законодавчі та нормативні акти України встановлюють додаткові вимоги до інфор-

мації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



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

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфолг Україна»

Місцезнаходження:

01015, м. Київ, вул. Редутна, 8

Інформація про включення до Реєстру:

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

За і від імені фірми ТОВ "Кроу Ерфолг Україна"

Керівник з аудиту

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

Ключовий партнер з аудиту

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

м. Київ, 24 травня 2021 року



А.Є. Воробієнко

О.В. Лисач

● ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 32 - 34 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Іноземного підприємства «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА» (надалі – "Компанія").

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – П(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам П(С)БО є недостатньою для розуміння

користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;

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

Керівництво також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року, була затверджена до випуску керівництвом 22 лютого 2021 року.

Єршов Дмитро Анатолійович
Директор ІП «Агросистем Інвест Україна»



БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ

(у тисячах гривень)

Форма N1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	37	11
· первісна вартість	1001	111	111
· накопичена амортизація	1002	74	100
Незавершені капітальні інвестиції	1005	649	432
Основні засоби:	1010	134 162	129 597
· первісна вартість	1011	269 776	304 399
· знос	1012	135 614	174 802
Інвестиційна нерухомість:	1015	-	-
· первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
· знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	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	134 848	130 040

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	61 101	26 496
Виробничі запаси	1101	27 540	26 496
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	33 561	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	21 308	2 461
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
· за виданими авансами	1130	-	-
· з бюджетом	1135	3 014	3 036
· 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	54 142	78 473
Поточні фінансові інвестиції	1160	150 000	95 446
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 154	29
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 154	29
Витрати майбутніх періодів	1170	-	1
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	1 090	1 657
Усього за розділом II	1195	291 809	207 599
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
	1200	-	-
Баланс	1300	426 657	337 639

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30 000	15 150
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	6 664	6 297
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16 971)	(18 027)
Неоплачений капітал	1425	(14 850)	(-)
Вилучений капітал	1430	-	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	4 843	3 420
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	358 920	130 747
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
· резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
· 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	358 920	130 747

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	156 613
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
· довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
· товари, роботи, послуги	1615	41 697	35 992
· розрахунками з бюджетом	1620	191	354
· у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
· розрахунками зі страхування	1625	211	397
· розрахунками з оплати праці	1630	779	1 457
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	1 936
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	20 016	6 723
Усього за розділом III	1695	62 894	203 472
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	426 657	337 639

Директор

Єршов Дмитро Анатолійович

Головний бухгалтер

Ольхова Ганна Леонідівна



ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) ЗА 2020 РІК

(у тисячах гривень)

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	276 746	283 594
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
· премії підписані, валова сума	2011	-	-
· премії, передані у перестраховування	2012	-	-
· зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
· зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(218 707)	(197 171)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
· Прибуток	2090	58 039	86 423
· 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	440	11 330
у тому числі:			
· дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
· дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
· дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 520)	(3 206)

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Витрати на збут	2150	(9 595)	(18 418)
Інші операційні витрати	2180	(1 038)	(401)
у тому числі:			
· витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
· витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
· Прибуток	2190	44 326	75 728
· Збиток	2195	-	-
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	2 798
Інші доходи	2240	56 927	86 259
у тому числі: дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(48 042)	(85 781)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(54 554)	(86 231)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
· Прибуток	2290	-	-
· Збиток	2295	(1 343)	(7 227)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
· Прибуток	2350	-	-
· Збиток	2355	(1 343)	(7 227)

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	(1 343)	(7 227)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	27 281	12 243
Витрати на оплату праці	2505	28 451	24 003
Відрахування на соціальні заходи	2510	5 823	5 227
Амортизація	2515	43 136	46 480
Інші операційні витрати	2520	14 830	24 207
Разом	2550	119 521	112 160

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор **Єршов Дмитро Анатолійович**Головний бухгалтер **Ольхова Ганна Леонідівна**

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) ЗА 2020 РІК

(у тисячах гривень)

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	303 895	358 865
Надходження від повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	63	32
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	201	24 538
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
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	130	40
Витрачання на оплату:			
- Товарів (робіт, послуг)	3100	(211 396)	(271 619)
- Праці	3105	(20 601)	(19 214)
- Відрахувань на соціальні заходи	3110	(5 638)	(5 223)
- Зобов'язань з податків і зборів	3115	(5 005)	(4 665)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(5 005)	(4 665)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(15)	(121)
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	(520)	(507)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	61 114	82 126

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	56 927	86 212
Надходження від реалізації необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих відсотків	3215	-	-
Надходження від отриманих 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	(-)	(-)
Витрачання на придбання необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	56 927	86 212
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу	3300	-	-
Надходження від отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Витрачання на погашення позик	3350	(67 492)	(144 785)
Витрачання на сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(52 111)	(22 425)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх підприємствах	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(119 603)	(167 210)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(1 562)	1 128
Залишок коштів на початок року	3405	1 154	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	437	23
Залишок коштів на кінець року	3415	29	1 154

Директор
Головний бухгалтер

Єршов Дмитро Анатолійович
Ольхова Ганна Леонідівна



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2020 РІК

(у тисячах гривень)

Форма N4 Код за ДКУД 1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	30 000	6 664	-	-	(16 971)	(14 850)	-	4 843
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(80)	-	-	(80)
Скоригований залишок на початок року	4095	30 000	6 664	-	-	(17 051)	(14 850)	-	4 763
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1 343)	-	-	(1 343)
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	(14 850)	-	-	-	-	14 850	-	-
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	-	(367)	-	-	367	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	(14 850)	(367)	-	-	(976)	14 850	-	(1 343)
Залишок на кінець року	4300	15 150	6 297	-	-	(18 027)	-	-	3 420

Директор

Єршов Дмитро Анатолійович

Головний бухгалтер

Ольхова Ганна Леонідівна

ІП «Агросистем Інвест Україна» | Річний звіт за 2020 рік



ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА 2019 РІК

(у тисячах гривень)

Форма N4 Код за ДКУД 1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	30 000	6 946	-	-	(10 026)	(14 850)	-	12 070
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	30 000	6 946	-	-	(10 026)	(14 850)	-	12 070
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7 227)	-	-	(7 227)
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:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Виплати власникам (дивіденди)	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	-	(282)	-	-	282	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295	-	(282)	-	-	(6 945)	-	-	(7 227)
Разом змін у капіталі	4300	30 000	6 664	-	-	(16 971)	(14 850)	-	4 843
Залишок на кінець року									

Директор
Головний бухгалтер

Єршов Дмитро Анатолійович
Ольхова Ганна Леонідівна



ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2020 РОКУ (у тисячах гривень)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2020 РІК

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Форма N5 Код за ДКУД

1801008

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	111	74	-	-	-	-	-	26	-	-	-	111	100
Разом	080	111	74	-	-	-	-	-	26	-	-	-	111	100
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка-)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	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		передані в оперативну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	3 431	583	-	-	-	-	-	345	-	-	-	3 431	928	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	262 788	134 201	39 887	-	-	5 313	3 920	42 162	-	-	-	297 362	172 443	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3 284	638	-	-	-	-	-	547	-	-	-	3 284	1 185	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	173	92	-	-	-	-	-	5	-	-	-	173	97	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	100	100	51	-	-	2	2	51	-	-	-	149	149	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	269 776	135 614	39 938	-	-	5 315	3 922	43 110	-	-	-	304 399	174 802	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	4 037
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(269)	-

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	39 670	432
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	51	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	39 721	432
Із рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
інших підприємств	390	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	95 446
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	95 446
3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:			
				(421) -
				(422) -
				(423) -
3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Поточні фінансові інвестиції відображені:			
				(424) 95 446
				(425) -
				(426) -

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	392	12
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	48	1025
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	884
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	48 042
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	56 927	54 554
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)	- %
Із рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, включені до собівартості активів		(633)	-

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	29
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	29

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

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	1 936	-	-	-	-	1 936
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	-	1 936	-	-	-	-	1 936

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	6	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	26 490	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	26 496	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації	(921)	-
переданих у переробку	(922)	-
оформлених в заставу	(923)	-
переданих на комісію	(924)	-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) (925) -

З рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу (926) -

* визначається за п. 28 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	2 461	2 461	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	78 473	78 473	-	-

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	750
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	-

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	43 136
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							
		первісна вартість	накопичена амортизація	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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи – в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Із рядка 1430 графа 5 і графа 14		вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування													(1431)	-
Із рядка 1430 графа 6 і графа 16		залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій													(1432)	-
Із рядка 1430 графа 11 і графа 17		балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені													(1433)	-

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

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" за 2020 рік

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИЙ СЕГМЕНТІВ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього		
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	
		Звітний рік	Минулий рік															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Доходи звітних сегментів:																		
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	277 186	294 924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	277 186	294 924
з них:																		
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	276 746	283 594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276 746	283 594
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	440	11 330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	440	11 330
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	2 798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 798
з них:																		
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	2 798	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 798
інші доходи	030	56 927	86 259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56 927	86 259
Усього доходів звітних сегментів	040	334 113	383 981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334 113	383 981
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	-	-	-	-	-
Виразування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	334 113	383 981	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	334 113	383 981
2. Витрати звітних сегментів:																		
Витрати операційної діяльності	080	218 707	197 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218 707	197 171
з них:																		
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	218 707	197 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	218 707	197 171
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	3 520	3 206	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 520	3 206
Витрати на збут	100	9 595	18 418	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 595	18 418
Інші операційні витрати	110	1 038	401	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 038	401
Фінансові витрати звітних сегментів	120	48 042	85 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 042	85 781
з них:																		
втррати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>Відсотки за користування кредитом</u>	122	48 042	85 781	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48 042	85 781
Інші витрати	130	54 554	86 231	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 554	86 231
Усього витрат звітних сегментів:	140	335 456	391 208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335 456	391 208
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-
з них:																		
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	335 456	391 208	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	335 456	391 208		
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	(1 343)	(7 227)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 343)	(7 227)		
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	(1 343)	(7 227)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 343)	(7 227)		
5. Активи звітних сегментів	200	337 638	426 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337 638	426 657		
з них:																			
Необоротні активи, в т.ч. незавершені капітальні інвестиції	201	130 040	134 848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 040	134 848		
Запаси	202	95 446	150 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	95 446	150 000		
Гроші та їх еквіваленти	203	29	1 154	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29	1 154		
Розрахунки з зовнішніми покупцями	204	2 461	21 308	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 461	21 308		
Розрахунки за виданими авансами	205	78 473	54 142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 473	54 142		
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Усього активів підприємства	230	337 638	426 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337 638	426 657		
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	46 859	62 894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 859	62 894		
з них:																			
Короткострокові кредити	241	35 992	41 697	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 992	41 697		
Поточні зобов'язання перед зовнішніми постачальниками	242	397	211	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	397	211		
Зобов'язання за розрахунками з бюджетом	243	1 457	779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 457	779		
Зобов'язання з оплати праці та зі страхування	244	1 936	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 936	-		
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Поточні забезпечення	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
розрахунки з бюджетом	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Інші поточні зобов'язання	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	46 859	62 894	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 859	62 894		
7. Капітальні інвестиції	280	39 721	31 818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 721	31 818		
8. Амортизація необоротних активів	290	43 136	46 478	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43 136	46 478		

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНО ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Усього		
		Україна				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	276 746	283 594	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276 746	283 594
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	337 638	462 657	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337 638	462 657
Капітальні інвестиції	320	39 721	31 818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 721	31 818
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Усього				
		Україна		Європа		Сінгапур		Кіпр		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	156 507	183 311	90 981	72 716	2 624	-	26 634	27 567	-	-	-	-	-	-	-	276 746	283 594
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	336 620	406 698	74	-	798	-	146	19 959	-	-	-	-	-	-	-	337 638	426 657
Капітальні інвестиції	370	39 721	31 818	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 721	31 818
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

ІНОЗЕМНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА» (далі – Компанія) зареєстроване 18 квітня 2005 в Печерській районній в місті Києва державній адміністрації, свідоцтво про державну реєстрацію від 18 квітня 2005 № 1 070 102 0000 007727.

Компанія пропонує юридичним особам послуги за основними видами діяльності згідно Статуту, а саме:

- надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування;
- оптова торгівля зерном, необробленим тю-

ною, насінням і кормами для тварин;

- оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням.

Місцезнаходження ІП «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА», відповідно до свідоцтва про державну реєстрацію: 03150, м. Київ, вул. Велика Васильківська, 71/6.

Фактичне місцезнаходження: 040501, м. Київ, вул. М. Пимоненка, 13, корп. 5В.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2020 р. склала 159 співробітників (станом 31 грудня 2019 року: 149 співробітники).

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

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

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

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

Фінансова звітність складена в національній валюті України – українській гривні (грн). Суми представлені в тисячах гривень

(тис. грн), якщо не вказано інше.

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

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

При складанні фінансової звітності Компанія керується такими принципами обліку:

ОПЕРАЦІЇ В ІНОЗЕМНІЙ ВАЛЮТІ

Статті, включені в фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища – українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії.

Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець року, деномінованих в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

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

Компанія 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 6 000,00 грн до 23.05.2020р. (з 23.05.2020р. – більше 20 000,00 грн) класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в місяці, наступному за місяцем введення в експлуатацію в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням на-

копиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

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

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

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

Група основних засобів	Строк корисного використання
Будівлі та споруди	120 міс.
Машини та обладнання, з них	48 міс.
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 20 000 гривень	24 міс.
Транспортні засоби	72 міс.
Інструменти, прилади, інвентар, меблі	96 міс.
Інші основні засоби	60 міс.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів проводиться на підставі наказу керівника.

Перевищення сум попередніх дооцінок об'єкта основних засобів над сумою попередніх уцінок залишкової вартості такого об'єкта включати до складу нерозподіленого прибутку з одночасним зменшенням капіталу в дооцінках при вибутті такого об'єкта.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта ос-

новних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації.

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосеред-

ньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

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

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

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

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

ЗНЕЦІНЕННЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможли-

во оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

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

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

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

ЗАПАСИ

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

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

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, аналітичний облік руху ТМЦ ведеться в кількісно-сумовому вираженні.

ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість, боргові інструменти та фінансові інвестиції (інвестиційні сертифікати). Відповідні методи визначення та вимірювання описані в обліковій політиці щодо конкретного показника. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

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

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів (рахунків).

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

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

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

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

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

Фінансові інвестиції, представлені інвестиційними сертифікатами, обліковуються за собівартістю.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має

безвідмовну угоду придбати актив.

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

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

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання. Довгострокові зобов'язання Компанії представлені небанківськими позиками.

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

Забезпечення

Забезпечення створюються при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і його оцінка може бути достовірно визначена. Компанія не створює забезпечення для покриття майбутніх збитків від діяльності.

Сума, визнана як забезпечення, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на дату балансу, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли забезпечення оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточний зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

ІНШІ АКТИВИ І ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

До статті «Витрати майбутніх періодів» відносять суми страхових платежів, які пов'язані з наступним обліковим періодом.

ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

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

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

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

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням

товарами;

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

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

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм НП(С)БО 15. Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

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

Витрати визнаються витратами певного

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

Витрати на позики

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

ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, які діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

ОРЕНДА

Активи, що утримуються Компанією за договорами фінансової оренди, спочатку визнаються як активи Компанії за справедливою вартістю на дату укладення договору оренди або за поточною вартістю мінімальних орендних платежів, якщо ця сума нижче. Відповідне зобов'язання перед орендодавцем відображається в балансі як зобов'язання за договорами фінансової оренди.

Орендні платежі підлягають рознесенню між фінансовими витратами та зменшенням орендного зобов'язання таким чином, щоб вийшла постійна ставка відсотка на що залишається залишок зобов'язання. Фінансові витрати відображаються у складі звіту про фінансові результати, якщо вони не належать безпосередньо до кваліфікованих активів. У цьому випадку вони капіталізуються відповідно до загальної політики Компанії щодо витрат на позики. Умовні орендні платежі визнаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

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

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Поточний податок

Податок, що підлягає сплаті в поточному періоді, розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного в звіті про фінансові результати, тому що в нього не входять статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або відносяться на валові в інші роки, а також в нього не включаються статті, які не впливають на оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на

прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або, в основному, діяли в звітному періоді. Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображати в періоді, за який складається фінансова звітність.

Відкладений податок

Відкладений податок визнається щодо різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується при розрахунку оподаткованого прибутку, і враховується із застосуванням методу балансових зобов'язань. Відкладені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць. Відкладені податкові активи зазвичай визнаються для всіх належних вирахуванню з оподаткування тимчасових різниць в тому обсязі, в відношенні якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і знижується в тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподаткованого прибутку, яка дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

ІНШЕ

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

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

При направленні працівників у службові відрядження і при оформленні документів, пов'язаних з ними, застосовуються норми добових, установлені наказом по підприємству. Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми П(С)БО 21.

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

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

Пов'язані сторони та перелік операцій між ними визначається відповідно до норм П(С)БО 23.

3. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Компанія обліковує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу та/або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Загальна сума нематеріальних активів станом на 31.12.2020 становить 11 тис. грн та станом на 31.12.2019 – 37 тис. грн.

Компанія обліковує у складі нематеріальних активів, у групі «Інші нематеріальні активи» ліцензії щодо використання програмних забезпечень. Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів

корисної дії нематеріального активу.

НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Компанія обліковує незавершені капітальні інвестиції, у групі «Виробництво та модернізація основних засобів». Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремі елементи необоротних активів.

Загальна сума незавершених капітальних інвестицій Компанії станом на 31.12.2020 становить 432 тис. грн, та станом на 31.12.2019 - 649 тис. грн.

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

4. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У складі основних засобів Компанія обліковує будівлі та споруди, машини та обладнання, транспортні засоби, офісну техніку та інші

об'єкти основних засобів, що використовуються Компанією в господарській діяльності, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Основні засоби	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Будівлі та споруди	2 503	2 848
Машини та обладнання	124 919	128 587
Інструменти, прилади та інвентар	76	81
Транспортні засоби	2 099	2646
Чиста балансова вартість	129 597	134 162

5. ЗАПАСИ

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

Запаси	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Запасні частини	26 496	27 540
Товари на складі	-	33 561
Разом	26 496	61 101

6. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість покупців	2 461	21 308
Разом	2 461	21 308

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Не прострочена та не знецінена	1 101	11 400
31 - 60 днів	-	-
61 - 90 днів	-	-
більше 90 днів	1 360	9 908
Разом	2 461	21 308

Дебіторська заборгованість за податками	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податок на додану вартість	3 036	3 014
Разом	3 036	3 014

Податок на додану вартість розраховано згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2020 році - 20%.

Інша поточна дебіторська заборгованість	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість з оренди	63 107	52 978
Заборгованість за сільськогосподарські роботи	-	838
Заборгованість за товари (роботи, послуги)	15 362	326
Розрахунки з державними цільовими фондами	4	-
Разом	78 473	54 142

Інші оборотні активи	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Податкові зобов'язання	1 039	-
Непідтверджений податковий кредит	618	1 090
Разом	1 657	1 090

7. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31 грудня 2020 року на балансі компанії у складі фінансових інвестицій обліковуються Інвестиційні сертифікати кількістю 93 519 шт. на суму 95 446 тис. грн (станом на 31 грудня 2019 року: 146 972 шт. на суму 150 000 тис. грн).

8. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали наступне:

Грошові кошти та їх еквіваленти	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	29	1 154
Разом	29	1 154

9. СТАТУТНИЙ КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2020 року зареєстрований та повністю сплачений статутний капітал Компанії становив 15 150 тис. грн (станом 31 грудня 2019 року: 30 000 тис. грн).

Станом на 31 грудня 2020 року єдиним засновником Компанії є Стельмащук Олександр Васильович". Нижче наведено структуру, розмір та суму внеску до статутного капіталу Компанії:

	31 грудня 2020		31 грудня 2019	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Стельмащук О.В.	15 150	100%		
Компанія «Клодель Трейд Лімітед»			30 000	100%
Всього	15 150	100%	30 000	100%

Станом на 31 грудня 2020 року сума дооцінки необоротних активів, яка обліковується у складі капіталу у дооцінках, складає 6 297 тис. грн (станом на 31 грудня 2019 року: 6 664 тис. грн). Сума пере-

оцінки обліковується на балансі Компанії з 31 грудня 2014 року. Протягом 2020 року згідно даних бухгалтерського обліку, частина необоротних активів, по яким проводилась дооцінка, були реалізовані.

10. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА КРЕДИТАМИ ТА ВЕКСЕЛЯМИ

Станом на 31 грудня зобов'язання за кредитами та вексями включали наступне:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Довгострокові кредити від небанківських установ	89 306	284 327
Поточні зобов'язання за довгостроковими кредитами	127 530	-
Несплачені відсотки	70 042	74 197
Довгострокові векся	482	396
	287 360	358 920

Основні договірні умови по кредитах представлені таким чином:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2020 року
Кредит від резидента в національній валюті	Кредит	15%	29.01.2021	Укр. Грн	127 530
Кредит від резидента в національній валюті	Кредит	15%	23.05.2022	Укр. Грн	89 306
Разом					216 836
Кредитор	Вид кредиту	% ставка	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2019 року
Кредит від резидента в національній валюті	Кредит	23%	29.01.2021	Укр. Грн	195 022
Кредит від резидента в національній валюті	Кредит	23%	23.05.2022	Укр. Грн	89 305
Разом					284 327

Договори в забезпечення виконання зобов'язань за договорами не уклалися.

Станом на 31 грудня 2020 року у складі довгострокової заборгованості Компанія обліковує векселі (перший векселедержатель - ТОВ «Укрспецагротех») на суму 482 тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 року вище вказані векселя відображені за амортизованою вартістю.

11. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	35 992	41 697
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	1 457	779
Поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток працівникам)	1 936	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	397	211
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	354	191
Інші поточні зобов'язання	6 723	20 016
Разом	46 859	62 894

12. ДОХОДИ

Виручка Компанії представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Чистий дохід від реалізації товарів	132 926	128 309
Чистий дохід від реалізації робіт (послуг)	143 820	155 285
	276 746	283 594

Інші операційні доходи:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дохід від операційної курсової різниці	392	1 761
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	9 562
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	48	7
	440	11 330

Інші фінансові доходи:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дохід на суму дисконту	-	2 798
	-	2 798

Інші доходи:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Доходи від реалізації фінансових інвестицій	56 927	86 212
Дохід від реалізації АКБ (аккумулятор)	-	47
	56 927	86 259

13. ВИТРАТИ

Собівартість реалізованих товарів та послуг представлена наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Собівартість реалізованих товарів	113 338	106 987
Витрати на амортизацію	42 532	45 849
Витрати на заробітну плату	30 503	27 560
Поліпшення та ремонт основних засобів та оренда	24 897	13 530
Господарські витрати (технічне обслуговування, придбання запчастин, перевезення техніки)	4 047	2 426
Інші витрати	3 365	783
Витрати на охорону праці, техніку безпеки, понесені відповідно до законодавства	25	36
	218 707	197 171

Адміністративні витрати представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Витрати на заробітну плату	1 893	1 666
Витрати на амортизацію	605	632
Загальні корпоративні витрати	449	473
Інші витрати	225	74
Консультаційні та аудиторські послуги	188	179
Послуги банку	160	182
	3 520	3 206

Витрати на збут представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Транспортні послуги	5 381	12 779
Послуги складського зберігання та інші послуги по прийманню зерна	3 796	5 254
Комісійні послуги	418	382
Інші витрати	-	3
	9 595	18 418

Інші операційні та інші витрати представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Собівартість реалізованих фінансових інвестицій	54 554	86 231
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	33	166
Витрати від операційної курсової різниці	12	-
Нестачі і втрати від псування цінностей	884	-
Інші витрати	109	235
	54 706	86 632

Фінансові витрати представлені наступним чином:

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Відсотки за довгостроковими зобов'язаннями	47 955	85 762
Амортизація дисконту	87	19
Разом	48 042	85 781

14. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Узгодження відрахувань з податку на прибуток		
Прибуток (збиток) до оподаткування	(1 343)	(7 227)
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(242)	(1 301)
Податковий ефект:		-
Невизнання збитків за поточний період	242	1 301
Разом	-	-

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток не було розраховано з причин неодноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка по-

датку на прибуток за 2020 рік - 18%. Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2020 році - 20%.

15. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

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

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою: купівлю-продаж товарів (сої) та інших

оборотних активів між Компанією та пов'язаними сторонами – підприємствами, які здійснюють спільний контроль над Компанією або мають значний вплив на неї (такі підприємства належать одному із власників Компанії).

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

Немає ні виданих, ні отриманих гарантій та забезпечень за дебіторською та кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін. Компанією протягом року, що закінчився 31.12.2019, не здійснювалось знецінення дебіторської заборгованості із пов'язаними сторонами (відсутні ознаки знецінення). Така оцінка здійснюється щорічно при визначенні фінансової позиції пов'язаних сторін, а також ринку, на якому пов'язані сторони здійснюють свою діяльність.

Доходи та витрати пов'язаних сторін	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Придбання послуг з перевезення вантажів	-	-	5 381	12 156
Разом	-	-	5 381	12 156
Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання щодо пов'язаних осіб			31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Торговельна кредиторська заборгованість			21 214	14 757
Разом			21 214	14 757

До управлінського персоналу належать:

- директор;
- головний бухгалтер.

Протягом років, що закінчилися 31.12.2019 та

31.12.2020, Компанія нараховувала та сплачувала виключно заробітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці.

Виплати провідному управлінському персоналу	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Виплата заробітної плати	333	291
Соціальні витрати, пов'язані з виплатою зарплати	73	64
Разом	406	355

16. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ**

Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, їй властиві певні характеристики, що свідчать про її перехідний статус. Такими характеристиками є, зокрема, але не виключно: низький рівень ліквідності на ринку капіталу та наявність валютного контролю, внаслідок чого національна валюта є неліквідною за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з ризиками, які не є характерними для розвинених ринків.

У 2020 та 2019 роках українська гривня була порівняно стабільною по відношенню до основних світових валют, що позитивно впливає на розвиток української економіки. Завдячуючи стабілізаційним та стимуляційним заходам, які приймаються Урядом України з метою підтримки банківського сектору і забезпечення ліквідності українських банків та компаній, існують позитивні очікування відносно розширення

доступу до джерел капіталу, а також зниження вартості капіталу для Компанії та її контрагентів, що може позитивно вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Компанії.

Зважаючи на вищезазначене, керівництво вважає, що воно вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості та використання всіх наявних можливостей для розвитку бізнесу Компанії в нинішніх умовах.

ОПОДАТКУВАННЯ

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Недотримання законів та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Ком-

панії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податок, а також штрафи і пеня; і їх розміри можуть бути істотними. Менеджмент вважає, що Компанія у повному обсязі виконала свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

ЮРИДИЧНІ ПИТАННЯ

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія не залучалася до судових розглядів та до висування претензій.

КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2020 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

ОПЕРАЦІЙНА ОРЕНДА

Компанія має низку договорів операційної оренди за якими отримані в тимчасове користування офісні та складські приміщення. Середній термін оренди становить від 1 (одного) до 3 (трьох) років.

Сплачені орендні платежі на користь орендодавців за 2020 рік складають 607 тис. грн.

СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків. Однак при інтерпретації ринкової інформації з метою визначення справедливої вартості фінансових інструментів, потрібен суттєвий рівень судження. Відповідно, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують на суми, які могли б бути реалізовані в ході поточного ринкового обміну. Використання різних ринкових допущень та/або методик оцінки може мати істотний вплив на визначення рівня справедливої вартості.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2020 року та 31 грудня 2019 року.

17. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

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

Ризик ліквідності - це ризик невиконання фінансових зобов'язань Компанії на дату їх погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає у забезпеченні (наскільки це можливо) постійної наявності ліквідності, що дозволить погасити зобов'язання у часі

(як у звичайних умовах, так і в надзвичайних), що дозволяє уникнути додаткових витрат або пошкодження репутації Компанії.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підтримання необхідного рівня ліквідності. Відповідна структура підтримки вимог Компанії коротко- та довгострокового фінансування та контролю ліквідності була розроблена керівництвом Компанії. Компанія керує цим ризиком шляхом підтримки

достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик. Разом з цим, керівництво Компанії також контролює рівень планових та фактичних грошових потоків.

Аналіз ліквідності – це порівняння активів, згрупованих за ступенем їх ліквідності та розташованих у порядку зменшення ліквідності, з пасивами, згрупованими за датами погашення та розташовані у порядку зростання строку погашення.

Активи в порядку зменшення ліквідності	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Найбільш ліквідні активи (A1)	95 475	151 154
Швидко реалізовані активи (A2)	85 627	79 554
Повільно реалізовані активи (A3)	26 497	61 101
Важко реалізовані активи (A4)	130 040	134 848
Разом	337 639	426 657
Зобов'язання в порядку зростання строку погашення	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	46 859	62 894
Короткострокові пасиви (П2)	156 613	-
Довгострокові пасиви (П3)	130 747	358 920
Власний капітал (П4)	3 420	4 843
Разом	337 639	426 657

Абсолютні суми перевищення або дефіциту платіжного балансу станом на 31 грудня подано у таблиці нижче:

Група активів та зобов'язань	Надлишок (дефіцит)	
	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Група 1 (A1-П1)	48 616	88 260
Група 2 (A2-П2)	(70 986)	79 554
Група 3 (A3-П3)	(104 250)	(297 819)
Група 4 (A4-П4)	126 620	130 005

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо: $A1 > L1$, $A2 > L2$, $A3 > L3$, $A4 < L4$. Звіт про фінансовий стан Компанії, станом на 31 грудня 2020 року, характеризується достатньою короткостроковою та задовільною загальною ліквідністю, оскільки

виконується одна з чотирьох умов ліквідності.

У таблиці нижче наведено аналіз ліквідності Компанії станом на 31 грудня з використанням розрахунків показників ліквідності:

Індикатори ліквідності	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,000	2,403
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,890	3,668
Коефіцієнт поточної ліквідності	1,020	4,640

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує суму кредиторської заборгованості, яку суб'єкт господарювання може відшкодувати негайно. Це співвідношення не повинно бути нижче 0,2 (або 20%). Станом на 31 грудня 2020 року Компанія може негайно погасити 0% поточної кредиторської заборгованості (станом 31 грудня 2019 року: 240,3%).

користані для погашення його поточних зобов'язань протягом року. Рекомендований коефіцієнт становить від 1 до 2. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія має кошти для погашення 102% своїх поточних зобов'язань (станом 31 грудня 2019 року: 464%). Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань поточними активами.

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує, як ліквідні активи суб'єкта господарювання покривають поточні зобов'язання. Ліквідні активи включають всі активи суб'єкта господарювання, які можуть бути швидко реалізовані. Рекомендоване співвідношення від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31 грудня 2020 року Компанія може погасити 89% кредиторської заборгованості (станом 31 грудня 2019 року: 366,8%). Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

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

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

Коефіцієнт поточної ліквідності показує, чи є у суб'єкта господарювання достатньо поточних активів, які можуть бути ви-

Кредитний ризик Компанії контролюється

і аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків понад суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності за кожною категорією активів.

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

Максимальний кредитний ризик для Компанії станом на звітні дати був представлений наступними сумами:

Стаття	31 грудня 2020 року	31 грудня 2019 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2 461	21 308
Інша дебіторська заборгованість	78 473	54 142
Поточні фінансові інвестиції	95 446	150 000
Грошові кошти та їх еквіваленти	29	1 154
Разом	176 409	226 604

ВІДСОТКОВИЙ РИЗИК

Ризик зміни відсоткових ставок являє собою ризик того, що на фінансові результати Компанії буде здійснюватися негативний вплив зміни плаваючих відсоткових ставок

по короткостроковим кредитам та позикам. Враховуючи відсутність короткострокових кредитів та позик, Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, що не може негативно вплинути на фінансові результати діяльності Компанії.

18. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Чистий збиток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, склав 1 343 тис. гривень, чистий збиток за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2019 року склав 7 227 тис. гривень.

Поточні активи перевищують поточні зобов'язання Компанії, що свідчить про достатню ліквідність Компанії та її здатність вести діяльність у довгостроковому періоді.

19. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

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

Компанією, з юридичною особою – резидентом, надавачем фінансових кредитів було укладено та підписано Додаткову угоду №16 від 29.01.2021 року до Договору про надання фінансового кредиту № 29/01/16-01К від 29.01.2016 року щодо продовження терміну погашення заборгованості до

29.01.2026 року.

За оцінками Компанії ризик знецінення активів внаслідок поширення пандемії COVID-19 мінімальний, оскільки основні клієнти Компанії працюють в аграрному секторі. Національний карантин на дану галузь поки що впливу не має. Всі зобов'язання виконуються в повному обсязі, Компанія працює в штатному режимі та не планує проводити скорочення штату.

20. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2020 року підготовлена згідно НП(С)

БО, затверджена керівництвом Компанії 22 лютого 2021 року.



ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ІП «АГРОСИСТЕМ ІНВЕСТ УКРАЇНА»