



The whole life is nothing but nuance!

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

02125, пр-т Визволителів, 3, оф. 7, Україна, Київ, т.: +38 (044) 536-16-70, т./ф.: +38 (044) 516-516-0,
м.: +38 (067) 467-07-77, м.: +38 (067) 467-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua

№ 390 від "12" травня 2023р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФАЛЬКОН-АГРО»
за рік, що закінчився 31.12.2022

КИЇВ – 2023



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Управлінському персоналу та власникам
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФАЛЬКОН-АГРО»**

04053, узвіз Вознесенський, 10, м. Київ, Україна

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АГРО» (код за ЄДРПОУ 41271176) (далі – Товариство або ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2022 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2022 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності за 2022 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – Закон № 996) щодо складання фінансової звітності.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

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



СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕННІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Ми звертаємо увагу користувачів цього звіту, що діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. №2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами. Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Економічні наслідки вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на роботу Товариства зокрема.

Управлінський персонал Товариства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Управлінський персонал Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Припущення про безперервність діяльності розглядається нами у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припинити таку діяльність. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживати заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

У 2022 році Товариство збільшило чистий фінансовий результат діяльності на 119 097 тис.грн. порівняно з 2021 роком.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської федерації проти України на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо. Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та



відповідних негативних наслідків складно будувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації. В той же час, ми вважаємо, що припущення управлінського персоналу Товариства щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 є доцільним. Наша оцінка припущення управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності у бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії російської федерації проти України для сектору економіки, у якому працює Товариство;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства та можливих дій у відповідь керівництва України, світової спільноти та управлінського персоналу Товариства;
- аналіз можливостей та дій управлінського персоналу Підприємства, які впливають на достатність власного капіталу Підприємства та підтримання його на достатньому рівні.

Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2022 не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи фінансова звітність Товариства складена, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Наш аудит проведено згідно з МСА та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариства, ефективність чи результативність ведення справ Товариства його управлінським персоналом.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2022 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою



інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності Товариства, як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому.

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

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована 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. Викривлення вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

Крім того, ми:



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

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

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, 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, значні та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно вимог ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (далі – Закон №2258-VIII), до Аудиторського звіту наводимо наступну інформацію:

Інформація про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період

Ми звертаємо увагу, що Товариство на вимогу ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV підготувало інформацію, яка міститься у Звіті про управління за 2022 рік.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО» за звітний період та відповідає вимогам законодавчих актів України. Отриманий нами до дати нашого звіту незалежного аудитора Звіт про управління містить фінансову інформацію, яка у повній



ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

мірі характеризує стан Товариства та розкриває основні ризики його діяльності відповідно до загальної стратегії Товариства.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Філозоп Олег Володимирович

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Директор, партнер завдання з аудиту к.е.н.

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265



О.В.Філозоп



М.П. АУДИТОРСКА ФІРМА
"НЮАНС-АУДИТ"
Ідентифікаційний код 30303408

ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50

12 травня 2023 року

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	2 623	9 162
Усього за розділом II	1195	132 109	131 940
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	183 418	181 665

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 000	2 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(11 453)	88 854
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(9 453)	90 854
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	15 174	30 977
розрахунками з бюджетом	1620	173	5 076
у тому числі з податку на прибуток	1621	167	5 070
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	52 434	39 215
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	10 475	498
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	114 611	15 045
Усього за розділом III	1695	192 871	90 811
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	183 418	181 665

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Хліманко

Микола

Миколайович

ЕП Момот

Наталія

Володимирівна

Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна

1 Кошикатор з адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 12 31

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2022

р.

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 159 125	621 388
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(958 669)	(592 750)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	200 456	28 638
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 166	2 006
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(14 796)	(11 524)
Витрати на збут	2150	(57 884)	(17 160)
Інші операційні витрати	2180	(3 838)	(7 497)
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	134 104	-
збиток	2195	(-)	(5 537)
Дохід від участі в капіталі	2200	6 814	2 143
Інші фінансові доходи	2220	151	74
Інші доходи	2240	-	42
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	(7 772)	(6 709)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-



Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	133 297	-
збиток	2295	(-)	(9 987)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(24 361)	(174)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	108 936	-
збиток	2355	(-)	(10 161)

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	108 936	(10 161)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	839 853	473 765
Витрати на оплату праці	2505	5 866	5 544
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 255	1 220
Амортизація	2515	563	721
Інші операційні витрати	2520	187 650	147 682
Разом	2550	1 035 187	628 932

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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



Микола
Миколайович
ЕП Момот
Наталія
Володимирівна

М. П.

Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01

за СІЧЕНЬ **ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 008 728	507 405
Повернення податків і зборів	3005	-	20 467
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	20 467
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	275 111	217 169
Надходження від повернення авансів	3020	1 495	639
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	151	74
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	316 610	267 971
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(940 010)	(573 696)
Праці	3105	(4 749)	(4 531)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 241)	(1 233)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21 762)	(1 441)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(19 476)	(130)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(594)	(212)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 692)	(1 099)
Витрачання на оплату авансів	3135	(213 061)	(147 199)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1 447)	(10 983)
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	(416 156)	(268 331)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 669	6 311
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
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	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	1 195
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(8 041)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-8 041	1 195
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4 372	7 506
Залишок коштів на початок року	3405	8 763	1 257
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4 391	8 763



Керівник

Головний бухгалтер

Хліманко
Микола
Миколайович
Момот
Наталія
Володимирівна



Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4

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	2 000	-	-	-	(11 453)	-	-	(9 453)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	(29)	-	-	(29)
Скоригований залишок на початок року	4095	2 000	-	-	-	(11 482)	-	-	(9 482)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	108 936	-	-	108 936
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	-	-	-	-	(8 600)	-	-	(8 600)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	100 336	-	-	100 336
Залишок на кінець року	4300	-	-	-	-	88 854	-	-	90 854



Керівник
Головний бухгалтер

Микола
Миколайович
Момот
Наталія
Володимирівна



Хліманко Микола Миколайович
Момот Наталія Володимирівна

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		
571176		

Звіт про власний капітал
за Рік 2021 р.

Форма №4 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	805	-	-	-	(1 042)	-	-	(237)
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(250)	-	-	(250)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	805	-	-	-	(1 292)	-	-	(487)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(10 161)	-	-	(10 161)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	1 195	-	-	-	-	-	-	1 195
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	1 195	-	-	-	(10 161)	-	-	(8 966)
Залишок на кінець року	4300	2 000	-	-	-	(11 453)	-	-	(9 453)

Керівник

Головний бухгалтер

Хліманко
Микола
Миколайович
EP Момот
Наталія
Володимирівна

м. Д

Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

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

ФОРМА № 1
ДО ВИМІРЕННЯ

Коди	2022	12	31
	41271176		
	UA80000000001078669		
	240		
	46.33		

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОГТГ 1
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"

Територія Шевченківський

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів												
		вартість створених підприємством нематеріальних активів												
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань												
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності												

(081)
(082)
(083)
(084)
(085)

1 Кошифikator адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна зносу			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	257	243	-	-	-	-	-	11	-	-	-	257	254	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	6387	1591	-	-	1000	883	484	-	-	-	-	5387	1192	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (мебл)	150	194	174	-	-	-	-	15	-	-	-	-	194	189	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	833	833	53	-	-	-	-	53	-	-	-	886	886	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	7671	2841	53	-	1000	883	563	-	-	-	-	6724	2521	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (шлієних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

з рядка 260 графа 8 вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, придбаних за рахунок шльового фінансування

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

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

Ш. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року
		1	2	
Капітальне будівництво	2		3	
Придбання (виготовлення) основних засобів	280		-	
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	290		-	
Придбання (створення) нематеріальних активів	300		53	
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	310		-	
Інші	320		-	
Разом	330		-	
	340		53	

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	958	45522	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	958	45522	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(424)

(425)

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	660	-
Операційна курсова різниця	450	8798	1001
Реалізація інших оборотних активів	460	167	117
Штрафи, пені, неустойки	470	-	1084
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	541	1636
У тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	6814	7772
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	151	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
(631)		-	-
(632)		-	%
(633)		-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	4391
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	4391

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
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	486	437	-	425	-	-	498
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	9989	6098	-	16087	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	5517	-	-	-	-	-	5517
Разом	780	15992	6535	-	16512	-	-	6015

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	19904	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	3096	-	-
Готова продукція	900	18395	-	-
Товари	910	82	-	-
Разом	920	41477	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

	(921)
-	-
(922)	3699
(923)	-
(924)	-
(925)	-
(926)	-

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	41383	41383	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	13016	13016	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) - _____
(952) - _____

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі 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 субпдрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	24361
Відстрочені податкові активи: на початок звітнього року на кінець звітнього року	1220	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітнього року на кінець звітнього року	1230	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1240	24361
поточний податок на прибуток	1241	24361
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	563
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14
3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шльового фінансування
залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість
поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів,
утрачених унаслідок надзвичайних подій
балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені
законодавством обмеження права власності

(1431)
(1432)

(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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соєшник	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



ЕП Хліманко
Микола
Миколайович

Хліманко Микола Миколайович

ЕП Момот
Наталія
Володимирівна

Момот Наталія Володимирівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2022 РІК
Товариства з обмеженою відповідальністю «Фалькон-Агро»

1. Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фалькон-Агро» (скорочено – ТОВ «Фалькон-Агро», далі по тексту Підприємство) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Код ЄДРПОУ 41271176.

Станом на 31.12.22 статутний капітал Підприємства становить 2 000 000,00 грн, який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %
Хліманко Микола Миколайович	2 000 000,00	100,00
ВСЬОГО	2 000 000,00	100,00

Місцезнаходження ТОВ «Фалькон-Агро»: Україна, м. Київ, вул. Вознесенський узвіз, 10 а, 4 поверх
Адреса для листування: 04053, м. Київ, вул. Вознесенський узвіз, 10 а, 4 поверх

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Модельного Статуту. Предметом діяльності Товариства є всі види господарської діяльності здійснення яких дозволено чинним законодавством України. Зокрема:

- Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами;
- Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту;
- Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;
- Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;
- Консультування з питань комерційної діяльності й керування;

Діючі ліцензії та дозволи у Підприємства станом на 31.12.22 року відсутні.

Відповідальними особами за здійснення фінансово-господарської діяльності у звітному періоді були:

- ✓ Керівник : Хліманко Микола Миколайович
- ✓ Головний бухгалтер: Момот Наталія Володимирівна

Середня кількість працівників Підприємства протягом 2022 року склала 33 особи.

Дата затвердження фінансової звітності 27 лютого 2023 року.

Фінансова звітність Підприємства складена за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

2. Основні принципи облікової політики

Облікова політика Компанії будується з використанням наступних принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності:

- Повне висвітлення (відображення);
- Послідовність;
- Безперервність;
- Нарахування та відповідність доходів і витрат;
- Превалювання (переважання) сутності над формою;
- Історична (фактична) собівартість;
- Єдиний грошовий вимірник;
- Періодичність.

При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій застосовуються норми відповідних П(С)БО. Забезпечуються безперервність відображення операцій та достовірну оцінку активів, зобов'язань, капіталу, а також послідовність вимірювання, оцінки і реєстрації господарських операцій.

За відсутності необхідних норм у вітчизняних П(С)БО застосовуються аналогічні норми системи міжнародних стандартів фінансової звітності МСФЗ (IAS-IFRS) на підставі того, що національні стандарти не можуть суперечити міжнародним відповідно до ст. 1 Закону про бухоблік.

Облік необоротних активів

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

До складу основних засобів відносяться матеріальні активи з терміном експлуатації більше одного року та вартістю більше 20 000 грн. без ПДВ. Матеріальні активи, з терміном експлуатації більше одного року, але вартістю менше 20 000 грн. (без ПДВ), відносяться до малоцінних необоротних матеріальних активів.

Нарахування амортизації основних засобів проводити прямолінійним методом, виходячи з очікуваного терміну корисного використання.

Нарахування амортизації основних засобів здійснювати з врахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених Податковим кодексом України.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Облік нематеріальних активів

Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Компанії за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів (крім права постійного користування земельною ділянкою) здійснюється за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання.

Для нарахування амортизації нематеріальних активів Компанія застосовує строки їх корисного використання, встановлені ПКУ (п. 26 П(С)БО 8).

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається Компанією самостійно, але не може становити менше 2-х та більше 10 років.

Облік запасів

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті їх оцінку здійснювати за методом середньозваженої собівартості.

Первісна вартість запасів у бухгалтерському обліку не змінюється, крім випадків, передбачених Положенням (стандартом) 9 "Запаси"

Запаси, які визначені постійно діючою комісією непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнавати неліквідними та списувати з балансу згідно з актом на списання.

Облік дебіторської заборгованості

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

Частина довгострокової дебіторської заборгованості, яка підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, відображається на ту саму дату в складі поточної дебіторської заборгованості. Довгострокова дебіторська заборгованість, на яку нараховуються проценти, відображається в балансі за їхньою теперішньою вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на кожну дату балансу визначати резерв сумнівних боргів.

Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи.

Коефіцієнт сумнівності встановлюється підприємством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди.

Коефіцієнт сумнівності, як правило, зростає зі збільшенням строків непогашення дебіторської заборгованості.

Величина резерву сумнівних боргів визначається як сума добутоків поточної дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнта сумнівності відповідної.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про фінансові результати у 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.

Облік зобов'язань

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

Поточні зобов'язання відображаються у балансі за сумою погашення.

Кредиторську заборгованість в іноземній валюті відобразити у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності у валюті України з перерахуванням її за офіційним валютним курсом, встановленим Національним банком України на дату здійснення операції або складання звітності відповідно до вимог П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Забезпеченнями визнаються зобов'язання з невизначеною сумою або датою погашення.

Компанія створює забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на:

- оплату відпусток працівникам та інших забезпечувальних платежів;

Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін

Інформація про операції з асоційованими підприємствами, які обліковуються інвестором за методом участі в капіталі, наводиться у фінансовій звітності відповідно до пункту 11 Національного положення (стандарту) 23.

Облік доходів

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

При перерахунку доходів і коштів в іноземній валюті застосовувати офіційний курс, встановлений НБУ. Визначення курсових різниць від перерахунку операцій, виражених в іноземній валюті, заборгованостей в іноземній валюті здійснювати відповідно до П(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Облік витрат

Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить 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 звітного періоду визнавати та нараховувати в бухгалтерському обліку одночасно з визнанням доходів, для отримання яких вони були понесені.

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

Собівартість реалізованих товарів визначається за П(С)БО 9 «Запаси».

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат та наднормативних виробничих витрат.

3. Результати діяльності

3.1. Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2022 році склав 133 297,0 тис. грн. порівняно з -9 987,0 тис. грн. у 2021 році.

Протягом 2022 року ставка податку на прибуток Підприємства складала 18% від фінансового результату, відкоригованого на різниці, які виникли відповідно до норм податкового законодавства.

Витрати з податку на прибуток, розрахованого згідно норм ПКУ, становили 24 361 тис. грн.

3.2. Витрати

Основними видами витрат, що включені до собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг), є:

– витрати на сировину і матеріали в складі виробничих витрат, послуги переробки;

В 2022 році собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 958 669 тис. грн. порівняно з 592 750 тис. грн. у 2021 році, що здебільшого було зумовлено більшою кількістю реалізованої продукції.

Основними елементами адміністративних витрат (АВ) сукупно по всіх підрозділах Підприємства, що відображаються на 92 рахунку, є наступні:

Елемент АВ	Сума, тис. грн., за 2021 р.	Сума, тис. грн., за 2022 р.
92. Амортизація ОЗ	720,58	563,21
92. Використання програмного забезпечення (Бітрікс, 1С, МЕДОК)	34,74	41,43
92. Виставки, конференції - участь	145,00	-
92. Витрати на утримання офісу (канц., господ. товари, вода, кофе ...)	152,56	180,48
92. Відрядження	124,25	111,16
92. Заробітна плата	5 026,62	4 795,42
92. Інтернет	42,12	54,14
92. Інформаційні послуги (дослідження, аналіз ринку)	366,84	1 644,03
92. Інші витрати загальногосподарського призначення	52,43	80,47
92. ІТ послуги	140,00	2 924,04
92. Кур'єрська доставка	105,90	80,95
92. Мобільний зв'язок	140,19	171,75
92. Оренда офіса	3 152,73	2 342,92
92. ПММ (ГСМ)	371,83	256,48
92. Послуги в сфері бухгалтерського та управлінського обліку	125,00	667,45
92. РКО	78,87	139,93
92. РКО при купівлі-продажу валюти	249,97	509,33
92. Страхівка авто	89,99	86,73
92. ТО легкових автомобілів	321,09	159,36
92. Юридичні послуги	82,81	2,66
Разом	11 523,49	14 811,92

Основними елементами витрат на збут сукупно по всіх підрозділах Підприємства, що відображаються на 93 рахунку, є наступні:

Елемент витрат на збут	Сума, тис. грн., за 2021 р.	Сума, тис. грн., за 2022р.
93. Заробітна плата	1 917,38	2 128,54
93. Брокерські витрати	12,18	21,49
93. Витрати на автотранспорт	32,40	24,00
93. Витрати на відрядження	7,35	1,97
93. Витрати на дослідження якості	611,28	676,66
93. Витрати на зберігання	0,06	20,75
93. Користування вагонами	1 341,79	4 345,41

93. Оренда цистерн/вагони	2 252,13	2 872,04
93. Перевалка продукції	49,01	90,47
93. Перевезення оболонки соєвої		669,55
93. Перевезення ОЛІЯ	1 709,10	18 877,40
93. Перевезення сої	0,00	140,13
93. Перевезення шроту	9 065,83	27 444,46
93. ПММ (ГСМ)	162,96	84,30
93. Дослідження, аналіз ринку		386,33
93. Пакування (Біг Беги)		100,93
Разом	17 161,47	57 884,40

Інші операційні витрати в 2021-2022 роках склалися з наступних елементів:

Елемент інших операційних витрат	Сума, тис. грн., за 2021 р.	Сума, тис. грн., за 2022 р.
949.Витрати інші	65,36	1 165,94
949.Втрати ПДВ	40,86	63,76
949.ЄСВ мобілізованих	-	17,48
949.Заробітна плата мобілізованих	-	79,45
949.Лікарняний	1,66	14,01
949.Подарунки	-	14,93
949.Проведення заходів та міроприємств	-	6,96
949.Нецільова благодійна допомога працівникам	19,08	-
949.Витрати інші (визнання претензії)	18,50	-
Разом	145,46	1 362,53

3.3. Доходи

Доходи від звичайної діяльності класифікуються за такими групами:

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

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

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив тощо);
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами тощо);

- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Розподіл доходу за кожною групою доходів наведено у таблиці нижче.

Класифікація доходів	Сума за 2021 рік, тис.грн	Сума за 2022 рік, тис.грн	Абсолютна зміна відносно попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	621 388	1 159 125	537 737
інші операційні доходи	2 006	10 166	8 160
інші фінансові доходи	74	151	77
інші доходи	42		-42

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Підприємства отримано від продажу продуктів переробки соєвих бобів (олія соєва, шрот соєвий).

Інші операційні доходи були отримані здебільшого від операційної курсової різниці та операційної оренди активів.

Джерелом інших фінансових доходів були відсотки, одержані від банківських установ.

Інші доходи формувалися за рахунок неопераційної курсової різниці.

4. Активи та зобов'язання

4.1. Власний капітал

Протягом 2022 року в структурі власного капіталу Підприємства відбулися наступні зміни:

Стаття	На 01.01.22 тис.грн.	На 31.12.22, тис.грн.	Абсолютне відхилення, тис.грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	2 000,00	2 000,00	0
Резервний капітал	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-11 453,00	88 854,00	100 307,00
Усього за розділом I пасиву балансу	-9 453,00	90 854,00	100 307,00

Таким чином, протягом 2022 року чисті активи Підприємства зросли на 100 307,00 тис. грн., переважним чином, за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку.

У 2022 році Товариством було нараховано та виплачено 8 600,00 тис.грн. дивідендів

4.2. Нематеріальні активи

На балансі Підприємства станом на 31.12.2022 нематеріальні активи відсутні.

4.3. Незавершені капітальні інвестиції

На балансі Підприємства станом на 31.12.2022 відсутні незавершені капітальні інвестиції.

4.4. Основні засоби

На балансі Підприємства станом на 31.12.2022 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 4203 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 6 724,00 тис. грн., а накопичена амортизація — 2 521,00 тис. грн.

Мінімально допустимі строки амортизації основних засобів та інших необоротних активів використовуються строки, встановлені ПКУ.

4.5. Запаси

Облік запасів на Підприємстві здійснюється відповідно до П(С)БО 9 «Запаси». Одиницею бухгалтерського обліку запасів вважається кожне їхнє найменування. Первісною вартістю запасів (готової продукції, незавершеного виробництва), що виготовляються власними силами Компанії, визнається їхня виробнича собівартість.

Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, виключається зі складу активів з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Окремий облік транспортно-заготівельних витрат ведеться на окремому рахунку, а їх вартість можна достовірно віднести до вартості запасів вони включаються до вартості придбаних запасів за кожною операцією окремо.

Незавершеним виробництвом на Підприємстві вважаються вироби, напівфабрикати, які не пройшли всі етапи обробки згідно з технологічним процесом їх виготовлення. Оцінку незавершеного виробництва проводити на кожен дату балансу для відображення у фінансовій звітності за середньозваженою собівартістю.

Запаси, які визначені непридатними для використання у господарській діяльності (у виробництві, для продажу), визнаються неліквідними та списуються з балансу згідно з актом на списання. Перевірка на відповідність критеріям неліквідності проводиться на Підприємстві на дату складання річного балансу.

4.6. Дебіторська заборгованість

Згідно облікової політики Підприємства дебіторська заборгованість обліковується у розрізі окремих контрагентів і договорів (контрактів, угод тощо).

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити.

Суми дебіторської заборгованості відображаються в підсумках балансу в такий спосіб:

- довгострокова дебіторська заборгованість, за якою нараховуються відсотки – за дійсною вартістю;
- інша довгострокова дебіторська заборгованість та поточна дебіторська заборгованість – за чистою реалізаційною вартістю.

Чиста реалізаційна вартість дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів визначається на кожен дату балансу з метою визначення чистої реалізаційної вартості.

У звітному періоді вся дебіторська заборгованість на балансі Підприємства була поточною.

4.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31.12.2022 та 01.01.2022 років грошові кошти та їх еквіваленти включали в себе кошти на рахунках в банках.

Підприємство формує звіт про рух грошових коштів прямим методом.

4.8. Витрати майбутніх періодів та інші оборотні активи

Станом на 31.12.2022 Підприємство визначало витрати майбутніх періодів в сумі 42 тис. грн. порівняно з 90 тис. грн. станом на 01.01.2022. До складу таких витрат входили ліцензії та дозволи (щодо користування програмними продуктами тощо), страхування та передплата деяких періодичних видань.

У складі інших оборотних активів (9162 тис. грн. станом на 31.12.2022 порівняно з 2623 тис. грн. станом на 01.01.2022) були відображені суми непідтвердженого податкового кредиту.

4.9. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові зобов'язання Підприємства станом на кінець 2022 року відсутні. Підприємство не має довгострокових зобов'язань, що є простроченими.

4.10. Поточні зобов'язання і забезпечення

Сума поточних забезпечень Підприємства склала 498 тис грн. на 31.12.2022 порівняно з 10 475 тис. грн. станом на 01.01.2022. Протягом 2022 року за відповідним резервом було нараховано 6 534,1 тис. грн., з яких було використано 16 511,2 тис. грн.

Підприємство не має поточних зобов'язань, що є простроченими.

Поточні забезпечення на Підприємстві представлені резервом виплат по відпусткам працівникам та нарахуваннями забезпечень по форвардним контрактам.

5. Інформація про пов'язаних осіб

5.1. Пов'язані сторони. Характер відносин між пов'язаними сторонами.

Пов'язаною стороною для Підприємства є його дочірнє підприємство ТОВ «Фалькон Агро Груп», де Підприємство має 100% власності.

5.2. Види та обсяги операцій пов'язаних сторін.

Суми дебіторської та кредиторської заборгованості за операціями за участю пов'язаних сторін.

Контрагенти	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ДОГОВОРИ РАХУНОК ФАЛЬКОН АГРО ГРУП ТОВ	33 919 213,03		1 291 349 846,95	1 297 045 998,71	28 223 061,27	

ФА договір №01-0820/02ФА поставки товару обол_сої	761 999,20		3 208 604,70	3 970 603,90	
361	761 999,20		2 750 232,60	3 512 231,80	
6432			458 372,10	458 372,10	
ФА договір №01-0922/03ФА надан.послугфасув.			48 708,79	48 708,79	
631			41 750,39	41 750,39	
6442			6 958,40	6 958,40	
ФА договір №01-10/2020 оренди автомобіля	20 000,00		176 881,69	196 881,69	
3771	20 000,00		151 612,90	171 612,90	
6432			25 268,79	25 268,79	
ФА договір №01-1122/01ФА надан.послугфасув.			4 897,67	4 897,67	
631			4 198,00	4 198,00	
6442			699,67	699,67	
ФА договір №01-1122/02ФА поставки товару обол_сої			2 003 064,00	1 317 064,00	686 000,00
361			1 716 912,00	1 030 912,00	686 000,00
6432			286 152,00	286 152,00	
ФА договір №04-09/2020 на митн.-брок обслуг.			99 009,20	99 009,20	
361			84 864,99	84 864,99	
6432			14 144,21	14 144,21	
ФА договір №05-05/2021 поставки товару олія	22 930 000,00		63 494 665,50	86 424 665,50	
361	22 930 000,00		54 423 999,00	77 353 999,00	
6432			9 070 666,50	9 070 666,50	
ФА договір №19-08/2022 оренди автомобіля			18 561,29	14 961,29	3 600,00
3771			15 909,68	12 309,68	3 600,00
6432			2 651,61	2 651,61	

ФА договір №28/06-2022 поставки товару олія			109 080 416,20	83 188 956,20	25 891 460,00
361			88 697 499,60	62 806 039,60	25 891 460,00
6431			800 000,00	800 000,00	
6432			14 782 916,60	14 782 916,60	
6811			4 800 000,00	4 800 000,00	
ФА договір давальницької переробки №01-0820/01ФА	10 230 640,12		682 045 177,26	692 275 817,38	
206	11 718 690,17		506 424 232,93	518 142 923,10	
3711			56 537 875,99	56 537 875,99	
631		1 488 050,05	93 281 243,29	91 793 193,24	
6441			9 422 979,69	9 422 979,69	
6442			15 298 865,53	15 298 865,53	
6851			1 079 979,83	1 079 979,83	
ФА договір давальницької переробки №01-0922/01ФА			424 657 069,91	423 012 797,64	1 644 272,27
206			272 510 315,65	268 811 109,91	3 699 205,74
3711			60 645 960,37	60 645 960,37	
631			69 471 981,35	71 526 914,82	2 054 933,47
6441			10 107 660,05	10 107 660,05	
6442			11 921 152,49	11 921 152,49	
ФА договір доручення №29-06/2021 оренда цистерн			110 788,39	110 788,39	
361			94 961,48	94 961,48	
6432			15 826,91	15 826,91	
ФА договір лаборат. випроб №20210901/ФА		18 054,00	313 335,00	295 281,00	
631		18 054,00	271 152,00	253 098,00	
6442			42 183,00	42 183,00	
ФА договір претензія			46 648,23	46 648,23	
361			39 984,20	39 984,20	
6432			6 664,03	6 664,03	

ФА договір про надання послуг №01-1020/03ФА		5 372,29	79 224,51	73 852,22	
631		5 372,29	68 674,19	63 301,90	
6442			10 550,32	10 550,32	
ФА договір про надання послуг №01-1121/05ФА			6 949,90	6 949,90	
631			5 957,06	5 957,06	
6442			992,84	992,84	
ФА договір склад.зберіг.зерна №01-0822/01ФА ріпак			5 951 227,71	5 951 227,71	
206			5 734 558,04	5 734 558,04	
631			185 716,86	185 716,86	
6442			30 952,81	30 952,81	
ФАдоговір №17-0622/01ФА надан.послуг			4 617,00	6 888,00	2 271,00
631			3 633,00	5 904,00	2 271,00
6442			984	984	
Разом	33 919 213,03		1 291 349 846,95	1 297 045 998,71	28 223 061,27

Методом оцінки активів і зобов'язань в операціях пов'язаних сторін є метод участі в капіталі.

6. Операції з оренди

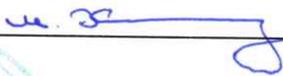
Протягом 2022 року Підприємство здійснювало операції з оренди нерухомості та обладнання.

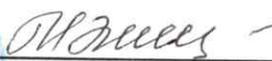
7. Фінансові інвестиції

Протягом звітнього року Підприємство не здійснювало фінансових інвестицій.

8. Події після звітної дати

Подій, які відбулися між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, які вплинули або могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства не відбувалося.

Директор ТОВ «Фалькон -Агро»  Хліманко М.М.

Головний бухгалтер ТОВ «Фалькон -Агро»  Момот Н.В.

Дата: 27.02.2023



**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАЛЬКОН-АГРО»
ЗА 2022 РІК**

Даний Звіт про управління підготовлений на виконання Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» відповідно до Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління, затверджених наказом Міністерства фінансів України від 07.12.2018 № 982

Організаційна структура та опис діяльності підприємства

Найменування підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АГРО»

Повне та скорочене найменування юридичної особи англійською мовою:

FALCON-AGRO, LIMITED LIABILITY COMPANY, FALCON-AGRO, LLC

Код ЄДРПОУ: 41271176

Організаційно – правова форма підприємства: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Відомості про реєстрацію: зареєстровано Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією. Дата запису: 07.04.2017 року. Номер запису: 1 068 102 0000 045836

Поточний основний рахунок: UA 42 328209 0000026000000003022, в АБ "ПІВДЕННИЙ", МФО 328209

Місцезнаходження: 04053, м. Київ, вулиця Вознесенський узвіз, 10 а, 4 поверх

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АГРО» діє на підставі Модельного Статуту. Статутний капітал складає 2 000 000,00 грн.

Станом на 31 грудня 2022 року Статутний капітал сформований повністю та відображений у Звіті про фінансовий стан повністю.

Основні види діяльності за КВЕД:

КВЕД 46.33 Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами,

КВЕД 01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур,

КВЕД 01.13 Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів,

КВЕД 10.41 Виробництво олії та тваринних жирів,

КВЕД 46.11 Діяльність посередників у торгівлі сільськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напівфабрикатами, КВЕД 46.17 Діяльність посередників у торгівлі продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами,

КВЕД 46.19 Діяльність посередників у торгівлі товарами широкого асортименту,
КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин,
КВЕД 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами,
КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами,
КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля,
КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт,
КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту,
КВЕД 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування

ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО» здійснює господарську діяльність у сфері оптової торгівлі продуктами переробки сої. Соя переробляється на давальницьких умовах на потужностях, належних ТОВ «ФАЛЬКОН АГРО ГРУП», на готову продукцію (олію соєву гідратовану сиру, олію соєву нерафіновану екстракційну, шрот соєвий кормовий тостований гранульований/негранульований, оболонку соєву та гідрофуз соєвий) з подальшою реалізацією вищезгаданої готової продукції, як на території України, так і на експорт. Крім того, Товариство закуповує готову продукцію (олію соєву гідратовану, шрот соєвий кормовий тостований гранульований/негранульований, оболонку соєву та гідрофуз соєвий) у інших переробників для подальшого перепродажу.

Соя, що використовується для переробки, придбавається у с/г виробників та посередників, платників податку на додану вартість. Кожного місяця це приблизно 40-50 контрагентів, що загалом постачають біля 4000-7000 тонн сої.

Принципами побудови відносин з партнерами для компанії є чесність, прозорість, індивідуальний підхід до кожного клієнта і орієнтація на довгострокові партнерські відносини. Завдяки цьому, компанії ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО» вдалося побудувати чітку систему взаємовигідних стосунків з партнерами – закордонними та вітчизняними компаніями.

Політика в галузі якості спрямована на забезпечення максимального задоволення потреб і очікувань споживача, отримання конкурентних переваг за рахунок якості продукції, конкурентних цін, мотивації персоналу і постійного вдосконалення системи менеджменту.

Особами, відповідальними за стан та ведення фінансово-господарської діяльності є:

Директор – Хліманко Микола Миколайович , з моменту створення Товариства і до сьогодні.

Головний бухгалтер- Момот Наталія Володимирівна , з моменту створення Товариства і до сьогодні.

Облікова політика підприємства

Бухгалтерський облік протягом 2022 року здійснювався відповідно до вимог Закону України від 16.07.99 р. №996-XIV «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативно-правових актів України.

Податковий облік ведеться згідно вимог Податкового кодексу України №2856-VI від 23.12.2010 р.

Бухгалтерський облік на Підприємстві у 2022 році вівся автоматизованим способом з використання програми «1-С Управління торговим підприємством для України» (версія 8.2).

Результати діяльності

Станом на 31 грудня 2022 року на балансі Підприємства обліковувалися необоротні активи первісною вартістю:

Основні засоби – 4 203 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року на балансі Підприємства обліковувалися запаси балансовою вартістю в сумі 41 477 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності Підприємства відображена дебіторська заборгованість за товари, роботи в сумі 41 383 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності Підприємства відображена дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 17 855 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року на балансі Підприємства обліковувалися грошові кошти балансовою вартістю в сумі 4391 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року власний капітал становив – 90 854 тис. грн., а саме:

Статутний капітал – 2 000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – 88 854 тис. грн.

За 2022 рік Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АГРО» отримало фінансовий результат прибуток: в розмірі 108 936 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги в сумі 30 977 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 5 076 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 39 215 тис. грн.

Станом на 31.12.2022 року у фінансовій звітності відображено інші поточні зобов'язання в сумі 15 045 тис. грн.

Екологічні аспекти

Товариством здійснюється контроль за дотриманням чинного законодавства України про охорону навколишнього середовища України.

Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2022 року Товариством своєчасно та в повному обсязі сплачувались податки та обов'язкові платежі у відповідності до чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2022 року середня кількість працівників ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО» 33 штатних одиниць.

Товариством здійснюється контроль за умовами праці на робочих місцях.

Для забезпечення сприятливих умов праці у Товариства постійно відновлюються технічні засоби отримання, оброблення та передавання інформації, робочі місця облаштовуються зручними та комфортними меблями, налагоджено забезпечення працівників якісною водою.

Ризики

Невід'ємною частиною діяльності підприємства є управління ризиками, які можуть впливати на діяльність підприємства та реалізацію його стратегій.

З метою запобігання негативного впливу ризиків на господарську діяльність Товариства при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи:

- Детальна та всебічна перевірка майбутніх контрагентів
- Щорічна інвентаризація активів;
- Аудит річної фінансової звітності, внутрішній контроль господарських операцій.

Дослідження та інновації

Протягом 2022 року у Товаристві були виконані роботи з модернізації окремих виробничих процесів шляхом запровадження електронних ресурсів:

- продовжується впровадження електронних варіантів реєстраційної форми щодо перевірок контрагентів для майбутньої співпраці;
- продовжено перехід на обмін первинними документами з контрагентами з використанням електронного документообігу;

Фінансові інвестиції

ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО» систематично покращує стан необоротних активів, здійснює поточні та капітальні ремонти майна, придбаває нові необоротні активи з метою покращення надання послуг та продажу продукції.

Перспективи розвитку

Згідно плану стратегічного розвитку до перспектив розвитку відносяться:

1. Забезпечення належної якості, ефективності системи продажів, системної інтеграції, ІТ безпека, відео аналітика та хмарні сервіси на території України.
2. Підвищення ефективності системи надання готових рішень та можливість розробки комплектацій під потреби конкретної компанії, здатність систем працювати в цілодобовому режимі без збоїв і помилок, навіть при несправностях у роботі центральних мереж. Забезпечення гарантованої якості з метою підвищення задоволеності потреб клієнтів.
3. Системне зростання фінансової стабільності підприємства.
4. Відкритість та відповідальність у прийнятті рішень та запровадження нових форм комунікацій із замовниками.

26.04.2023 року

Директор



Handwritten signature and blue circular stamp of Falcon Agro. The stamp contains the text: "ТОВ «ФАЛЬКОН-АГРО»", "Ідентифікаційний номер 41271176", and "ОБМЕЖЕНА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ОБОРОТНИМИ АКТИВАМИ".

Хліманко Микола Миколайович