



The whole life is nothing but nuance!

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

02125, пр-т. Георгія Нарбута, 3, оф. 7, м. Київ, Україна
+38 (067) 467-07-77, +38 (067) 467-17-77, e-mail: oleg@nuance.kiev.ua

№ 441 від "07" Травня 2024,

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФАЛЬКОН-АГРО»
за рік, що закінчився 31.12.2023

КИЇВ – 2024

Телефонуйте, і ми будемо раді Вам допомогти.



ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, проспект Георгія Нарбута, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 067 467 0 777

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**Управлінському персоналу та власнику
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 31.12.2023 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), 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 2023 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 складення 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 припиняти 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.

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. На нашу думку, прогнози щодо розвитку ситуації в Україні та відповідних негативних наслідків складно будувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації. В той же час, ми вважаємо, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 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 31.12.2023 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 за 2023 рік, складеному відповідно до вимог Закону України № 996-XIV, який не є фінансовою звітністю Товариства за 2023 рік та нашим звітом незалежного 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



ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, проспект Георгія Нарбута, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 067 467 0 777

(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 користувачів цього Звіту, 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 2023 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 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 (номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 102265)

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 Т02265

ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Георгія Нарбута, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел. 067 467 0 777



О.В.Філозоп

07 травня 2024 року

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЬКОН-АГРО"
 Територія Шевченківський
 Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами
 Середня кількість працівників ² 33
 Адреса, телефон узвіз Вознесенський, буд. 10 а, поверх 4, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04053
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число) 2024	КОДИ
за ЄДРРНОМ 1254176	UA80000000001078669
за КОПФГ	240
за КВЕД	46.33

3916010

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	4 203	7 873
первісна вартість	1011	6 724	9 954
знос	1012	2 521	2 081
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	45 522	-
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	49 725	7 873
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	41 477	122 823
виробничі запаси	1101	19 904	35 300
незавершене виробництво	1102	3 096	-
готова продукція	1103	18 395	87 471
товари	1104	82	52
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 383	61 182
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	4 614	3 257
з бюджетом	1135	17 855	37 271
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	13 016	59 238
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 391	6 488
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	4 391	6 488
Витрати майбутніх періодів	1170	42	68
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	9 162	30 892
Усього за розділом II	1195	131 940	321 219
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	181 665	329 092

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	88 854	101 302
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	90 854	103 302
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	-	15 193
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	30 977	107 316
розрахунками з бюджетом	1620	5 076	-
у тому числі з податку на прибуток	1621	5 070	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	39 215	23 344
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	498	511
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	15 045	79 424
Усього за розділом III	1695	90 811	225 790
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	181 665	329 092

Керівник

Головний бухгалтер

ЕП Хліманко

Микола

Миколайович

ЕП Момот

Наталія

Володимирівна

Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна

¹ Кодифікатор для 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

2024 01 01

41271176

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за

Рік 2023

р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 939 552	1 159 125
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(1 828 026)	(958 669)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	111 526	200 456
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	13 234	10 166
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	(14 286)	(14 796)
Витрати на збут	2150	(89 906)	(57 884)
Інші операційні витрати	2180	(12 721)	(3 838)
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	7 847	134 104
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	9 600	6 814
Інші фінансові доходи	2220	1 250	151
Інші доходи	2240	9 142	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(133)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(7 772)
Інші витрати	2270	(13 122)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	14 584	133 297
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(2 096)	(24 361)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	12 488	108 936
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	12 488	108 936

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1 668 117	839 853
Витрати на оплату праці	2505	6 445	5 866
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 402	1 255
Амортизація	2515	433	563
Інші операційні витрати	2520	268 542	187 650
Разом	2550	1 944 939	1 035 187

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 ЕП Хліманко	2650	-	-



Микола
Миколайович
ЕП Момот
Наталія
Володимирівна

Хліманко Микола Миколайович

Момот Наталія Володимирівна

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

Дата (рік, місяць, число) 2024 01 01
за ЄДРПОУ 41271176

КОДИ
2024 01 01
41271176

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2023 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	1 571 415	1 008 728
Повернення податків і зборів	3005	73 650	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	73 650	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	526 725	275 111
Надходження від повернення авансів	3020	3 452	1 495
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1 250	151
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	325 871	316 610
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 858 057)	(940 010)
Праці	3105	(5 194)	(4 749)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 403)	(1 241)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 626)	(21 762)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7 387)	(19 476)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(594)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 239)	(1 692)
Витрачання на оплату авансів	3135	(372 030)	(213 061)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3 247)	(1 447)
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	(266 241)	(416 156)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-12 435	3 669
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	-	-
Отримання позик	3305	71 671	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	57 015	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(8 041)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(124)	(-)
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	14 532	-8 041
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2 097	-4 372
Залишок коштів на початок року	3405	4 391	8 763
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	6 488	4 391

Керівник

Микола
Миколайович

Хліманко Микола Миколайович

Головний бухгалтер

ЕП Момот
Наталія
Володимирівна

Момот Наталія Володимирівна



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
41271176		

ДОКУМЕНТ ПРИНЯТО

Звіт про власний капітал
за **Рік 2023** 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	-	-	-	88 854	-	-	90 854
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(40)	-	-	(40)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	2 000	-	-	-	88 814	-	-	90 814
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	12 488	-	-	12 488
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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	12 488	-	-	12 488
Залишок на кінець року	1300	1300	2 000	-	-	101 302	-	-	103 302

Керівник

Микола
Миколайович
ЕП Момот
Наталія
Володимирівна

М. Хліманко

Хліманко Микола Миколайович

Головний бухгалтер

Н. Момот

Момот Наталія Володимирівна



КОДИ		
2023	01	01
41271176		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Дата (рік, місяць, число)

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 (дільових) 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 змін у капіталі	4295	-	-	-	-	100 336	-	-	100 336
Залишок на кінець року	4300	2 000	-	-	-	88 854	-	-	90 854

Керівник

Микола Хліманко
Микола
Миколайович
~~ЕП Момот~~
Наталія
Володимирівна

М. Хліманко

Хліманко Микола Миколайович

Головний бухгалтер

М. Момот

Момот Наталія Володимирівна



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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАЛЪКОН-АГРО"

Територія Шевченківський
Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Вид економічної діяльності

Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю

Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

Дата (рік, місяць, число) 2023 12 31
за ЄДРПОУ 41271176
за КАТОГТГ 1 UA80000000001078669
за СПОДУ 240
за КОПФГ 46.33
за КВЕД

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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	070	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Гудвіл	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 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		передані в оперативну оренду		
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу	знос	первісною (переоціненою) вартістю	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівники, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	257	254	22	-	-	45	45	13	-	-	-	234	222	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	5387	1192	4283	-	-	876	598	339	-	-	-	8794	933	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	194	189	-	-	-	73	73	5	-	-	-	121	121	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малочисельні необоротні матеріальні активи	200	886	886	76	-	-	157	157	76	-	-	-	805	805	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	6724	2521	4381	-	-	1151	873	433	-	-	-	9954	2081	-	-	-	-	-

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 (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

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

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4305	-	-	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	76	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	4381			

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

за справедливою вартістю

за амортизованою собівартістю

(421)

(422)

(423)

(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	409	-
Операційна курсова різниця	450	11432	2465
Реалізація інших оборотних активів	460	306	278
Штрафи, пені, неустойки	470	183	54
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	904	9924
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	8216
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	9600	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	133
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	1250	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	9142	13122
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)

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

(631)

(632)

(633)

-

-

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року	
		2	3
Готівка	640	-	-
Поточний рахунок у банку	650	6488	-
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-	-
Грошові кошти в дорозі	670	-	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-	-
Разом	690	6488	6488

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				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	498	527	-	501	13	-	511
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 об'єктивних контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	5517	8216	-	4498	-	-	9235
Разом	780	6015	8743	-	4999	13	-	9746

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	35242	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	2	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	27	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малювальні та швидкозношувані предмети	880	29	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	87471	-	-
Товари	910	52	-	-
Разом	920	122823	-	-

3 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)
3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

(921)	122823
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	5824
(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
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	61182	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	59238	59238	-	-

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

(951) 4498
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
I	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	605
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
I	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	4192
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	2096
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	2096
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	2096
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	2096
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	433
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового 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		Уцілка	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояпшеник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
пшечковий буряк (фабричний)	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	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свіней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція риборівництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539	-	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Хліманко Микола Миколайович

ЕП Хліманко Микола Миколайович

ЕП Момот Наталія Володимирівна

Момот Наталія Володимирівна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2023 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 31.12.23 року 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 31.12.23 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 2023 року склала 33 особи.

Дата затвердження фінансової звітності 27 лютого 2024 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 (преважання) 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 правостановлюючого 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 добутків 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 відображати 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 загальнопромислових витрат та наднормативних виробничих витрат.

3. Результати діяльності

3.1. Фінансовий результат

Фінансовий результат до оподаткування в 2023 році склав 14 584.00 тис. грн. порівняно з 133 297,0 тис. грн. у 2022 році.

Протягом 2023 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 20 96.00 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 2023 році собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) склала 1 828 026,00 тис. грн. порівняно з 958 669,00 тис. грн. у 2022 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 2023 р.	Сума, тис. грн., за 2022 р.
92. Амортизація ОЗ	432,48	563,21
92.Бухгалтерські послуги	2,15	
92. Використання програмного забезпечення (Бітрікс, 1С, МЕДОК)	53,07	41,43
92. Виставки, конференції - участь	64,80	-
92. Витрати на утримання офісу (канц., господ. товари, вода, кофе ...)	180,33	180,48
92. Відрядження	22,35	111,16
92. Заробітна плата	5 283,28	4 779,5
92. Інтернет	58,43	54,14
92. Інформаційні послуги (дослідження, аналіз ринку)	1 123,75	1 644,03
92. Інші витрати загальногосподарського призначення	33,39	80,47
92. ІТ послуги	1 098,89	2 924,04
92. Кур'єрська доставка	118,58	80,95
92. Мобільний зв'язок	207,595	171,75
92. Оренда офісу	3 173,00	2 342,92
92. ПММ (ГСМ)	382,77	256,48
92. Послуги в сфері бухгалтерського та управлінського обліку	420,00	667,45
92. РКО	182,37	139,93
92. РКО при купівлі-продажу валюти	995,61	509,33
92. Судові витрати	145,03	
92. Страхівка авто	46,06	86,73
92. ТО легкових автомобілів	259,95	159,36
92. Юридичні послуги	2,51	2,66
Разом	14 286,4	14 796,02

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 2023 р.	Сума, тис. грн., за 2022р.
93. Брокерські витрати	32,93	21,49
93. Витрати на автотранспорт	7,27	24,00

93. Витрати на відрядження		1,97
93. Витрати на дослідження якості	1 556,24	676,66
93. Витрати на зберігання		20,75
93. Витрати на оформлення ВМД	47,00	
93. Дослідження, аналіз ринку		386,33
93. Заробітна плата	2 259,60	2 128,54
93. Користування вагонами	12 335,69	4 345,41
93. Оренда цистерн/вагони	17 860,87	2 872,04
93. Пакування (Біг Беги)	3123,61247	100,93
93. Пакування концентрату фосфатидного	330,89	
93. Перевалка продукції		90,47
93. Перевезення оболонки соєвої		669,55
93. Перевезення оболонки соєвої	316,42	
93. Перевезення ОЛІЯ	11 924,34	18 877,40
93. Перевезення сої	244,66	140,13
93. Перевезення шроту	39 865,95	27 444,46
93. ПММ (ГСМ)		84,30
Разом	89 905,48	57 884,43

Інші операційні витрати в 2022-2023 роках склалися з наступних елементів:

Елемент інших операційних витрат	Сума, тис. грн., за 2023 р.	Сума, тис. грн., за 2022 р.
943. Собівартість реалізованих виробничих запасів	277,96	
949. Витрати інші	84,03	1 139,21
949. Витрати інші (визнання претензії)		-
949. Втрати ПДВ	158,47	63,76
949. ЄСВ мобілізованих	45,57	17,48
949. Заробітна плата мобілізованих	146,81	79,45
949. Лікарняний	33,86	14,01
949. Нецільова благодійна допомога працівникам	4,21	-
949. Подарунки	5,92	14,93
949. Проведення заходів та міроприємств	63,89	6,96
944. Нарахування резерву сумнівних боргів	8 216,33	
945. Від'ємне значення курсових різниць (операційні)	2 465,21	1 001,30
947. Втрати при транспортуванні (Сировина)	472,89	272,60
947. Втрати при транспортуванні ГП	131,66	143,90
948. Претензії отримані	54,41	
948. Штрафи, пені, неустойки		1 084,40
949. Витрати ЗСУ	259,46	
949. Витрати ЗСУ	300,00	
Разом	12 720,68	3 838,00

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 2023 рік, тис.грн	Сума за 2022 рік, тис.грн	Абсолютна зміна відносно попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	1 939 552	1 159 125	780 427
інші операційні доходи	13 234	10 166	3 068
інші фінансові доходи	1 250	151	1 099
інші доходи	9142		9 142

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 суми від продажу корпоративних прав.

4. Активи та зобов'язання

4.1. Власний капітал

Протягом 2023 року в структурі власного капіталу Підприємства відбулися наступні зміни:

Стаття	На 01.01.23 тис.грн.	На 31.12.23 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)	88 854,00	101 302,00	12 448,00

Усього за розділом I пасиву балансу	90 854,00	103 302,00	12 448,00
-------------------------------------	-----------	------------	-----------

Таким чином, протягом 2023 року чисті активи Підприємства зросли на 12 448,00 тис. грн., переважним чином, за рахунок збільшення нерозподіленого прибутку.

У 2023 році Товариством не було нараховано дивідендів. Нараховані дивіденди від ТОВ «Фалькон Агро Груп» склали 42 000 тис.грн

4.2. Нематеріальні активи

На балансі Підприємства станом на 31.12.2023 нематеріальні активи відсутні.

4.3. Незавершені капітальні інвестиції

На балансі Підприємства станом на 31.12.2023 відсутні незавершені капітальні інвестиції.

4.4. Основні засоби

На балансі Підприємства станом на 31.12.2023 обліковуються основні засоби залишковою вартістю 7 873,00 тис. грн., при цьому первісна вартість складає 9 954,00 тис.грн., а накопичена амортизація — 2 081,00 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 кожну 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 31.12.2023 р. 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 31.12.2023р Підприємство визначало витрати майбутніх періодів в сумі 68 тис. грн. порівняно з 42 тис. грн. станом на 01.01.2023р. До складу таких витрат входили ліцензії та дозволи (щодо користування програмними продуктами тощо), страхування та передплата деяких періодичних видань.

У складі інших оборотних активів (30 892,00 тис. грн. станом на 31.12.2023 порівняно з 9 162,00 тис. грн. станом на 01.01.2023) були відображені суми непідтвердженого податкового кредиту та сума заявленого до відшкодування ПДВ.

4.9. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Довгострокові зобов'язання Підприємства станом на кінець 2023 року відсутні. Підприємство не має довгострокових зобов'язань, що є простроченими.

4.10. Поточні зобов'язання і забезпечення

Сума поточних забезпечень Підприємства склала 511 тис грн. на 31.12.2023 порівняно з 498 тис. грн. станом на 01.01.2023. Протягом 2023 року за відповідним резервом було нараховано 526,8 тис. грн., з яких було використано 500,5 тис. грн.

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

Поточні забезпечення на Підприємстві представлені резервом виплат по відпусткам працівникам.

5. Інформація про пов'язаних осіб

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

Пов'язаною стороною для Підприємства було його дочірнє підприємство ТОВ «Фалькон Агро Груп», де Підприємство мало 100% власності по 24.05.2023 року. 24 травня 2024 року корпоративні права було продано нерезиденту Velsperia Ltd

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	28 223 061,27		2 411 355 866,67	2 402 654 051,27	36 924 876,67	
ГРУП ТОВ						
Дивіденди			42 000 000,00		42 000 000,00	
37			42 000 000,00		42 000 000,00	
ФА договір №01-02/2023			52 463 386,72	53 488 763,72		1 025 377,00
поставки товару шрот						
36			29 086 669,68	29 086 669,68		
64			7 846 327,36	7 641 251,96	205 075,40	
68			15 530 389,68	16 760 842,08		1 230 452,40
ФА договір №01-0922/03ФА			3 856 438,30	3 598 201,48	258 236,82	
надан. послуг фасув.						
63			3 084 172,70	3 084 172,70		
64			772 265,60	514 028,78	258 236,82	
ФА договір №01-0923/02ФА			96 852,00	96 852,00		
поставки товару обол_сої						
36			83 016,00	83 016,00		
64			13 836,00	13 836,00		
ФА договір №01-0923/03ФА			749 791,63	727 046,74	22 744,89	
надан. послуг фасув.						
63			634 085,02	664 162,28		30 077,26
64			115 706,61	62 884,46	52 822,15	
ФА договір №01-1122/02ФА	686 000,00		6 247 295,19	6 933 295,19		
поставки товару обол_сої						
36	686 000,00		5 354 824,45	6 040 824,45		
64			892 470,74	892 470,74		
ФА договір №04-09/2020			107 275,06	107 275,06		
на митн.-брок обслуг.						
36			91 950,00	91 950,00		
64			15 325,06	15 325,06		
ФА договір №15-09/2023			62 200 367,60	62 200 367,60		
поставки товару олія нераф						
36			53 314 600,80	53 314 600,80		
64			8 885 766,80	8 885 766,80		
ФА договір №19-08/2022	3 600,00		25 800,00	29 400,00		
оренди автомобіля						
37	3 600,00		21 600,00	25 200,00		
64			4 200,00	4 200,00		
ФА договір №20-02/2023			51 919 543,90	50 787 693,90	1 131 850,00	
поставки товару олія						
36			44 502 466,20	43 370 616,20	1 131 850,00	
64			7 417 077,70	7 417 077,70		
ФА договір №22-09/2023			40 833,37	35 833,37	5 000,00	
на митн.-брок обслуг.						
36			35 000,00	30 000,00	5 000,00	
64			5 833,37	5 833,37		
ФА договір №28/06-2022	25 891 460,00		16 868 425,00	42 759 885,00		
поставки товару олія						
36	25 891 460,00		14 458 650,00	40 350 110,00		
64			2 409 775,00	2 409 775,00		
ФА договір	1 644 272,27		1 461 595 194,56	1 455 534 331,65	7 705 135,18	
давальницької переробки №01-0922/01ФА						

20	3 699 205,74	1 104 838 803,49	1 108 538 009,23	
37		106 000 211,72	106 000 211,72	
63	2 054 933,47	189 827 283,89	187 772 350,42	
64		60 928 895,46	53 223 760,28	7 705 135,18
ФА договір давальницької переробки №01-0923/01ФА		660 566 050,31	673 944 815,01	13 378 764,70
20		535 470 913,62	528 064 156,53	7 406 757,09
37		17 358 643,93	17 358 643,93	
63		76 108 310,00	110 830 278,57	34 721 968,57
64		31 628 182,76	17 691 735,98	13 936 446,78
ФА договір доручення №14-09/2023 пошук цистерн		1 046 342,03	840 290,55	206 051,48
36		925 935,51	719 884,03	206 051,48
64		120 406,52	120 406,52	
ФА договір позики №01-022023/ФА		3 000 000,00	3 000 000,00	
37		3 000 000,00	3 000 000,00	
ФА договір позики №01-032023/ФА		20 000 000,00	20 000 000,00	
68		20 000 000,00	20 000 000,00	
ФА договір позики №01-052023/ФА		28 570 000,00	28 570 000,00	
68		28 570 000,00	28 570 000,00	
ФА договір №17-0622/01ФА надан. послуг	2 271,00	2 271,00		
63	2 271,00	2 271,00		
Разом	28 223 061,27	2 411 355 866,67	2 402 654 051,27	36 924 876,67

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

6. Операції з оренди

Протягом 2023 року Підприємство здійснювало операції з оренди нерухомості та обладнання.

7. Фінансові інвестиції

Протягом звітної 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: 27.02.2024р

**ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАЛЬКОН-АГРО»
ЗА 2023 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 2023 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 2023 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 2023 році вівся автоматизованим способом з використання програми «1-С Управління торговим підприємством для України» (версія 8.2).

Результати діяльності

Станом на 31 грудня 2023 року на балансі Підприємства обліковувалися необоротні активи первісною вартістю:

Основні засоби – 7873,0 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2022 року на балансі Підприємства обліковувалися запаси балансовою вартістю в сумі 122 823,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності Підприємства відображена дебіторська заборгованість за товари, роботи в сумі 61 182,0 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності Підприємства відображена дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 37 271,0 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2023 року на балансі Підприємства обліковувалися грошові кошти балансовою вартістю в сумі 6 488,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року власний капітал становив – 103 302,00 тис. грн., а саме:

Статутний капітал – 2 000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – 101 302,00 тис. грн.

За 2023 рік Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАЛЬКОН-АГРО» отримало фінансовий результат прибуток: в розмірі 12 488,0 тис. грн.

Ліквідність та зобов'язання

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи послуги в сумі 107 316,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом в сумі 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності відображено поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами в сумі 23 344,00 тис. грн.

Станом на 31.12.2023 року у фінансовій звітності відображено інші поточні зобов'язання в сумі 79 424,00 тис. грн.

Екологічні аспекти

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

Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2023 року Товариством своєчасно та в повному обсязі сплачувались податки та обов'язкові платежі у відповідності до чинного законодавства України.

Станом на 31.12.2023 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 2023 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.

08.04.2024 року

Директор



Хліманко Микола Миколайович

ТОВ «АУДИТ-АІТ»

вул. Київська, 10-А, 4 поверх
Київ, Україна, м. Київ
тел.: +380 44 391 8010
e-mail: audit@audit-ait.com



Фінансовий звіт

Звіт про фінансовий стан підприємства за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року, складений згідно з вимогами законодавства України та міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформація про аудит

Аудиторська фірма «Аудит-Аіт» виконала аудиторські процедури згідно з вимогами міжнародних стандартів аудиту.

Аудиторська фірма «Аудит-Аіт» не виявила зауважень до достовірності та об'єктивності фінансової звітності підприємства.



Прошито, пронумеровано та
скріплено підписом і печаткою
42 (Сорок два) аркушів
Директор ТОВ «Аудиторська фірма
«Аудит-Аіт»

О.В.Філозон
О.В.Філозон