

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
зі Звітом незалежного аудитора

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

ЗМІСТ

СТОРІНКИ

| | |
|---|---------|
| Звіт незалежного аудитора | |
| Заява про відповідальність управлінського персоналу за підготовку й затвердження фінансової звітності | 1 |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан) | 2 |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) | 4 |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) | 6 |
| Звіт про власний капітал | 8 |
| Примітки до фінансової звітності | 10 – 35 |

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна"

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна" (Компанія) у складі балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(С)БО") та відповідає вимогам законодавства України з питань її складання.

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 Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) (Кодекс етики) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу етики. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Звертаємо увагу на Примітку 2 та Примітку 3 до фінансової звітності, які описують вплив триваючого військового вторгнення Російської Федерації та економічної нестабільності в Україні, а також припущення управлінського персоналу щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому. Ці обставини та події разом з іншими питаннями, викладеними в зазначених вище примітках, вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, яка складається зі звіту про управління, але не є фінансовою звітністю чи нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію й ми не робимо висновок із будь-яким рівнем впевненості щодо такої іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися зі звітом про управління, який складається відповідно до законодавства, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність фінансової інформації у звіті про управління та фінансової звітності за звітний період та/або іншої інформації, отриманої нами під час аудиту, або чи ця фінансова інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існують суттєві викривлення у звіті про управління, ми зобов'язані навести опис таких викривлень та повідомити про їх характер. Ми не виявили фактів, які потрібно було би включити до нашого звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та законодавства України з питань її складання, а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії.
- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість 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, доходимо висновку, 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 аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Роман Білик. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100524

Роман Білик від імені ТОВ "Нексія ДК Аудит"
місто Львів, 08 серпня 2023 року



INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Management and the Owners of Limited Liability Company "Limagrain Ukraine"

Opinion

We have audited the financial statements of Limited Liability Company "Limagrain Ukraine" (the Company), which comprise the balance sheet (statement of financial position) as at 31 December 2022, and the statement of profit or loss (statement of comprehensive income), the statement of equity capital and statement of cash flows for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2022, and its financial results and cash flows for the year then ended in accordance with Ukrainian accounting standards ("NP(S)BO") and the requirements of the Ukrainian legislation on financial reporting.

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the *Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the International Code of Ethics for Professional Accountants, including International Independence Standards (IESBA Code) together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to Note 2 and Note 3 to the financial statements, which describe the impact of the ongoing military invasion of the Russian Federation and economic instability in Ukraine, as well as management's assumptions on going concern. These events or conditions, along with other matters specified in these notes, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Other information

Management is responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Management Report, but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to review the management report, which is prepared in accordance with the law, and, in doing so, consider whether there is a material discrepancy between the financial information in the management report and the financial statements for the reporting period and/or other information, obtained by us during the audit, or whether that financial information appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there are material misstatements in the management report, we are required to describe and disclose the nature of such misstatements. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with NP(S)BO and the requirements of the Ukrainian legislation on governing accounting and financial reporting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless owners either intend to liquidate the Company or to cease operations, or have no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

The Engagement partner on the audit resulting in this independent auditor's report is Roman Bilyk.
Registration number in the Register of Auditors and Audit Entities: 100524

Roman Bilyk on behalf of Nexia DK Audit LLC
Lviv, August 08, 2023



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ЗА ПІДГОТОВКУ Й ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Наведена нижче заява зроблена з метою розмежування відповідальності управлінського персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна" (надалі – "Компанія") і незалежного аудитора стосовно фінансової звітності Компанії. Цю заяву необхідно розглядати разом з описом обов'язків та відповідальності незалежного аудитора, що міститься у наведеному вище звіті незалежного аудитора.

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, та порівняльні дані за попередній звітний період, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (НП(С)БО).

У процесі підготовки фінансової звітності управлінський персонал Компанії відповідає за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і припущень;
- Дотримання відповідних НП(С)БО й розкриття всіх істотних відхилень у примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Управлінський персонал також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження й забезпечення функціонування ефективної й надійної системи внутрішнього контролю;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку на рівні, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан і результати діяльності Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам НП(С)БО;
- Вживання заходів, у межах своєї компетенції, для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання й виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2022 року затверджена управлінським персоналом до випуску 28 липня 2023 року.



(Підпис)

Генеральний директор /
Карбівський Віктор Леонідович



(Підпис)

Головний бухгалтер /
Новицька Людмила Валеріївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

Додаток 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік місяць
число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

| |
|---------------------------|
| КОДИ |
| 2023 01 01 |
| 36216459 |
| UA8000000001078669 |
| 240 |
| 46.21 |

Підприємство: **Товариство з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна"**
Територія: Шевченківський район
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами
Середня кількість працівників: 93
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
Адреса: вулиця Тургенівська, будинок 55, офіс поверх 2, Шевченківський район, місто Київ, 04050

БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН) на 31 грудня 2022 року

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 61 | 54 |
| первісна вартість | 1001 | 262 | 262 |
| накопичена амортизація | 1002 | (201) | (208) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 756 | 2 120 |
| Основні засоби: | 1010 | 27 612 | 43 428 |
| первісна вартість | 1011 | 53 271 | 77 543 |
| знос | 1012 | (25 659) | (34 115) |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| Первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| Знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| Первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | - |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 8 372 | 24 918 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 36 801 | 70 520 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 332 726 | 360 312 |
| Виробничі запаси | 1101 | 71 276 | 63 806 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 16 793 | 8 938 |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | 244 657 | 287 568 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестрахування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | 3 337 | 3 337 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 229 479 | 402 260 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 157 017 | 102 303 |
| з бюджетом | 1135 | 13 584 | 81 194 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 12 542 | 45 371 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | 1 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 75 327 | 26 598 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 1165 | 324 815 | 93 628 |
| Готівка | 1166 | - | - |
| Рахунки в банках | 1167 | 324 815 | 93 628 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 1 600 | 1 168 |
| Частка перестраховика у страхових резервах, в т.ч., в: | 1180 | - | - |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних витрат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 82 847 | 50 888 |
| Усього за розділом II | 1195 | 1 220 732 | 1 121 689 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| БАЛАНС | 1300 | 1 257 533 | 1 192 209 |

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|--|-------------|----------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 94 275 | 94 275 |
| 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 | 285 324 | 207 864 |
| Неоплачений капітал | 1425 | - | - |
| Вилучений капітал | 1430 | - | - |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 379 599 | 302 139 |
| 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 виплат персоналу | 1521 | - | - |
| Цільове фінансування | 1525 | - | - |
| Благодійна допомога | 1526 | - | - |
| Страхові резерви | 1530 | - | - |
| у тому числі: | | | |
| резерв довгострокових зобов'язань | 1531 | - | - |
| резерв збитків | 1532 | - | - |
| резерв незароблених премій | 1533 | - | - |
| інші страхові резерви | 1534 | - | - |
| Інвестиційні контракти | 1535 | - | - |
| Призовий фонд | 1540 | - | - |
| Резерви 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 | 93 281 | 636 651 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 21 761 | - |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | - | - |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 45 | 5 |
| одержаними авансами | 1635 | 671 813 | 181 497 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | - | - |
| Заборгованість із внутрішніх розрахунків | 1645 | - | - |
| Заборгованість за страховою діяльністю | 1650 | - | - |
| Поточні забезпечення | 1660 | 17 477 | 17 500 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 73 557 | 54 417 |
| Усього за розділом III | 1695 | 877 934 | 890 070 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 1 257 533 | 1 192 209 |

Генеральний директор



Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД) за 2022 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За попередній аналогічний період |
|---|-----------|-------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 117 748 | 1 048 154 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| Премії, передані у перестраховування | 2012 | - | - |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (810 826) | (652 231) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| <i>прибуток</i> | 2090 | 306 922 | 395 923 |
| <i>збиток</i> | 2095 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | - | - |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | - | - |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | - | - |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 133 645 | 129 929 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | - | - |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | - | - |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (22 847) | (22 757) |
| Витрати на збут | 2150 | (234 487) | (222 728) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (280 609) | (142 704) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | - | - |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| <i>прибуток</i> | 2190 | - | 137 663 |
| <i>збиток</i> | 2195 | (97 376) | - |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 4 517 | 2 088 |
| Інші доходи | 2240 | 636 | - |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 636 | - |
| Фінансові витрати | 2250 | - | (3 272) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | - | - |
| Інші витрати | 2270 | (66) | (4) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| <i>прибуток</i> | 2290 | - | 136 475 |
| <i>збиток</i> | 2295 | (92 289) | - |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 16 546 | (24 328) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| <i>прибуток</i> | 2350 | - | 112 147 |
| <i>збиток</i> | 2355 | (75 743) | - |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За попередній аналогічний період |
|---|-------------|-------------------|----------------------------------|
| 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 | (75 743) | 112 147 |

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За попередній аналогічний період |
|----------------------------------|-------------|-------------------|----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 44 727 | 299 679 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 85 945 | 75 768 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 16 446 | 14 983 |
| Амортизація | 2515 | 9 746 | 7 028 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 374 362 | 243 996 |
| Разом | 2550 | 531 226 | 641 454 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За попередній аналогічний період |
|--|-----------|-------------------|----------------------------------|
| 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 | - | - |

Генеральний директор



Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2022 рік

Форма № 3-н

Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 569 729 | 823 730 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 1 347 | 754 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 548 786 | 906 480 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 3 502 | 5 785 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | - | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | - | - |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | - | - |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 1 762 | 5 362 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | - | - |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 3 042 | 6 617 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (343 739) | (664 898) |
| Праці | 3105 | (69 132) | (56 931) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (15 265) | (12 608) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (154 285) | (67 624) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (34 623) | (27 651) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (23 193) | (24 420) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (96 469) | (15 553) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (300 665) | (492 848) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (430 110) | (180 856) |
| 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 | (28 110) | (10 970) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | (213 138) | 261 993 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | 26 | 14 |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | 4 516 | 2 088 |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього компанії та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | - | - |
| необоротних активів | 3260 | (25 704) | (24 454) |
| Виплати за деривативами | 3270 | - | - |
| Витрачання на надання позик | 3275 | - | - |
| Витрачання на придбання дочірнього компанії та іншої господарської одиниці | 3280 | - | - |
| Інші платежі | 3290 | - | - |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (21 162) | (22 352) |

Цю фінансову звітність слід розглядати разом з доданими примітками, які становлять її невід'ємну частину

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
|---|-------------|------------------|----------------|
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | 265 895 |
| Надходження від продажу частки у дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | - | - |
| Погашення позик | 3350 | - | (265 895) |
| Сплату дивідендів | 3355 | - | - |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | - | (3 272) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | - | - |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | - | - |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх компаніях | 3375 | - | - |
| Інші платежі | 3390 | - | - |
| Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | (3 272) |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | (234 300) | 236 369 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 324 815 | 88 972 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 3 113 | (526) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 93 628 | 324 815 |

Генеральний директор

Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2022 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 94 275 | - | - | - | 285 324 | - | - | 379 599 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 94 275 | - | - | - | 285 324 | - | - | 379 599 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | (75 743) | - | - | (75 743) |
| 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 згідно законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | (1 717) | - | - | (1 717) |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в ДП | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | (77 460) | - | - | (77 460) |
| Залишок на кінець року | 4300 | 94 275 | - | - | - | 207 864 | - | - | 302 139 |

Генеральний директор

Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття | Код | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|--|-------------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 94 275 | - | - | - | 173 440 | - | - | 267 715 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | (263) | - | - | (263) |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 94 275 | - | - | - | 173 177 | - | - | 267 452 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 112 147 | - | - | 112 147 |
| 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 згідно законодавства | 4215 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів | 4220 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 ДП | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін у капіталі | 4295 | - | - | - | - | 112 147 | - | - | 112 147 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 94 275 | - | - | - | 285 324 | - | - | 379 599 |

Генеральний директор



Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Компанія: Товариство з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна"
Територія: Шевченківський район
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік місяць число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД

| КОДИ | |
|---------------------|---------|
| 2022 | 12 31 |
| 36216459 | |
| UA80000000001078669 | |
| | |
| 240 | |
| 46.21 | |

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за 2022 рік

Форма № 5

Код за ДКУД

1801008

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

| Групи нематеріальних активів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка + уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати за зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | |
|---|------------|---------------------------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація | | первісної (переоціненої) вартості | Накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація | | | Первісної (переоціненої) вартості | Накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | Накопичена амортизація |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | 5 | 5 |
| | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші нематеріальні активи | 070 | 257 | 201 | - | - | - | - | - | 7 | - | - | (5) | 257 | 203 |
| Разом | 080 | 262 | 201 | - | - | - | - | - | 7 | - | - | - | 262 | 208 |
| Гудвіл | 090 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3 рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(081) -

вартість створених компаніям нематеріальних активів

(082) -

3 рядка 080 графа 5

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(083) -

3 рядка 080 графа 15

накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(084) -

(085) -

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | На-дійшло за рік | Переоцінка (дооцінка + уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нарахо-вано аморти-зації за рік | Втрати від змен-шення корис-ності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | У тому числі | | | |
|---|------------|----------------------------------|---------------|------------------|------------------------------------|-------|----------------------------------|--------------|---------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|------|----------------------------------|------|
| | | Первісна (переоці-нена) вартість | знос | | первісної (переоці-неної) вартості | зносу | первісна (переоці-нена) вартість | знос | | | Первісної (переоці-неної) вартості | зносу | Первісна (переоці-нена) вартість | знос | одержані за фінансовою орендою | | передані в оперативну оренду | |
| | | | | | | | | | | | | | | | Первісна (переоці-нена) вартість | знос | Первісна (переоці-нена) 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 | 10 707 | 5 574 | 1 954 | - | - | 797 | 769 | 1 997 | - | 14 | 14 | 11 878 | 6 816 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 22 747 | 9 306 | 21 305 | - | - | - | - | 2 733 | - | - | - | 44 052 | 12 039 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 13 870 | 4 890 | 434 | - | - | 2 | 2 | 3 131 | - | 5 | (32) | 14 307 | 7 987 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | 388 | 335 | 29 | - | - | - | - | 16 | - | (20) | 18 | 397 | 369 | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи | 200 | 5 559 | 5 554 | 1 862 | - | - | 512 | 512 | 1 862 | - | - | - | 6 909 | 6 904 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 53 271 | 25 659 | 25 584 | - | - | 1 311 | 1 283 | 9 739 | - | (1) | - | 77 543 | 34 115 | - | - | - | - |

З рядка 260 графа 14

вартість О.З., щодо яких існують передбачені законодавством обмеження прав власності

(261)

-

вартість оформлених у заставу основних засобів

(262)

-

залишкова вартість О.З., які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

(263)

-

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(264)

21 317

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(2641)

-

З рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(265)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(2651)

-

З рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(266)

-

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(267)

-

З рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(268)

-

З рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(269)

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

III. КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Капітальне будівництво | 280 | - | - |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 24 702 | 1 010 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 2 287 | 1 110 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | - | - |
| Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 26 989 | 2 120 |

З рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість

(341)

-

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(342)

-

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року | |
|--|------------|----------|----------------|----------|
| | | | Довгострокові | Поточні |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: | | | | |
| асоційовані компанії | 350 | - | - | - |
| дочірні компанії | 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 | - | - | - |

Із рядка 1035 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

Із рядка 1160 графа 4 Балансу
(Звіту про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою вартістю

(426)

-

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

V. ДОХОДИ І ВИТРАТИ

| Найменування показника | Код рядка | Доходи | Витрати |
|---|-----------|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. Інші операційні доходи і витрати | | | |
| Операційна оренда активів | 440 | - | - |
| Операційна курсова різниця | 450 | 65 037 | 138 503 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 65 326 | 58 747 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | 6 | 20 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 3 276 | 83 339 |
| у тому числі: | | | |
| відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | - | 38 912 |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | - | 1 665 |
| Б. Доходи і втрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані компанії | 500 | - | - |
| дочірні компанії | 510 | - | - |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X |
| Проценти | 540 | X | - |
| Фінансова оренда активів | 550 | - | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | 4 517 | - |
| Г. Інші доходи і витрати | | | |
| Реалізація фінансових інвестицій | 570 | - | - |
| Реалізація необоротних активів | 580 | - | X |
| Результат оцінки корисності | 590 | - | - |
| Неопераційна курсова різниця | 600 | - | - |
| Безоплатно одержані активи | 610 | - | X |
| Списання необоротних активів | 620 | X | - |
| Інші доходи і витрати | 630 | 636 | 66 |

| | | |
|---|-------|-----|
| Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) | (631) | - |
| Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами | (632) | - % |
| З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості продукції основної діяльності | (633) | - |

VI. ГРОШОВІ КОШТИ

| Найменування показника | Код рядка | На кінець року |
|--|------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Готівка | 640 | - |
| Поточний рахунок в банку | 650 | 81 650 |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | 11 978 |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - |
| Разом | 690 | 93 628 |

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

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

| Види забезпечень і резервів | Код рядка | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік | | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|---------------------------------------|------------------------|
| | | | Нараховано (створено) | Додаткові відрахування | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам | 710 | 10 390 | 8 270 | - | (7 333) | - | - | 11 327 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - |
| Забезпечення матеріального заохочення | 760 | 6 470 | 11 427 | - | (12 017) | - | - | 5 880 |
| Забезпечення інших витрат та платежів | 770 | 617 | 37 328 | - | (37 652) | - | - | 293 |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 45 895 | 38 912 | - | - | (150) | - | 84 657 |
| Разом | 780 | 63 372 | 95 937 | - | (57 002) | (150) | - | 102 157 |

VIII. ЗАПАСИ

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---------------------------------|----------|
| | | | Збільшення вартості реалізації* | Уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 1 824 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 1 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | 3 561 | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 390 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | 57 862 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 168 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 8 938 | - | - |
| Готова продукція | 900 | - | - | - |
| Товари | 910 | 287 568 | - | - |
| Разом | 920 | 360 312 | - | - |

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

| | | |
|--|-------|--------|
| відображених за чистою вартістю реалізації | (921) | - |
| переданих у переробку | (922) | 403 |
| оформлених в заставу | (923) | - |
| переданих на комісію | (924) | - |
| Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) | (925) | 42 418 |
| 3 рядка 1200 графа 4 Звіту про фінансовий стан запаси, призначені для прода: | (926) | - |

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

IX. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | в тому числі, 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 | 402 260 | 402 250 | - | 10 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 26 598 | 25 491 | 1 107 | - |

| | | |
|--|-------|---------|
| Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості | (951) | - |
| Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами | (952) | 146 935 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)**X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ**

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | Сума 3 |
|--|----------------|-----------|
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | 1 665 |
| Визнано заборгованість 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 1 | Код рядка 2 | Сума 3 |
|--|----------------|-----------|
| Дохід за будівельними контрактами за звітний рік | 1110 | - |
| Заборгованість на кінець звітного періоду: | | |
| Валова замовників | 1120 | - |
| Валова замовникам | 1130 | - |
| З авансів отриманих | 1140 | - |
| Сума затриманих коштів на кінець року | 1150 | - |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160 | - |

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | Сума 3 |
|--|----------------|-----------|
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: | | |
| на початок звітного року | 1220 | 8 372 |
| на кінець звітного року | 1225 | 24 918 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: | | |
| на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до звіту про фінансові результати – усього | 1240 | (16 546) |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | (16 546) |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу – усього | 1250 | - |
| у тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

| Найменування показника 1 | Код рядка 2 | Сума 3 |
|---|----------------|-----------|
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 9 746 |
| Використано за рік – усього | 1310 | 9 746 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | - |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 7 459 |
| з них, машини та обладнання | 1313 | - |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | - |
| Погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 1316 | 2 287 |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 1317 | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

XIV. БІОЛОГІЧНІ АКТИВИ

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | | | | | Облікуються 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 | 1410 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| робоча худоба | 1411 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| продуктивна худоба | 1412 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| багаторічні насадження | 1413 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 1414 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші довгострокові біологічні активи | 1415 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Поточні біологічні активи, усього | 1420 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| в тому числі: | | | | | | | | | | | | | | | | |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі | 1421 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| інші поточні біологічні активи | 1424 | - | X | - | - | X | X | - | - | - | X | - | - | - | - | - |
| Разом | 1430 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | |
|---------------------------------|--|--------|---|
| 3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 | вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування | (1431) | - |
| 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 | залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій | (1432) | - |
| 3 рядка графа 11 і графа 17 | балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності | (1433) | - |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

| Найменування показника | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання | | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від | |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|---|---------------------|
| | | | | дохід | витрати | | | | реалізації | первісного визнання |
| 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, з них: | 1510 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Пшениця | 1511 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Соя | 1512 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Соняшник | 1513 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Ріпак | 1514 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Картопля | 1516 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інша продукція рослинництва | 1518 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього | 1520 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| приріст живої маси – усього; з нього | 1530 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральний директор



Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

Компанія: Товариство з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна"
Територія: Шевченківський район
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
Одиниця виміру: тис. грн.

Дата (рік місяць число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

| |
|----------------------------|
| КОДИ |
| 2022 12 31 |
| 36216459 |
| UA80000000001078669 |
| 240 |

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ" за 2022 рік

Форма № 6

Код за ДКУД

1801009

Показники пріоритетних звітних Географічних виробничих сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

| НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА | Код рядка | Продаж імпортованих товарів | | Продаж втчизняних товарів | | Нерозподілені статті | | | | | | | | РАЗОМ | | | |
|---|------------|-----------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1. Доходи звітних сегментів: | 010 | 584 292 | 544 507 | 603 856 | 577 447 | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 245 | 56 129 | 1 251 393 | 1 178 083 |
| Доходи від операційної діяльності звітних сегментів, з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): | 011 | 522 324 | 484 372 | 539 813 | 513 836 | - | - | - | - | - | - | - | - | 55 611 | 49 946 | 1 117 748 | 1 048 154 |
| зовнішнім покупцям | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| іншим звітним сегментам | 012 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші операційні доходи | 013 | 61 968 | 60 135 | 64 043 | 63 611 | - | - | - | - | - | - | - | - | 7 634 | 6 183 | 133 645 | 129 929 |
| Фінансові доходи звітних сегментів, з них: | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 517 | 2 088 | 4 517 | 2 088 |
| доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента | 021 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| інші фінансові доходи | 022 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 517 | 2 088 | 4 517 | 2 088 |
| Інші доходи | 030 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього доходів звітних сегментів | 040 | 584 292 | 544 507 | 603 856 | 577 447 | - | - | - | - | - | - | - | - | 67 762 | 58 217 | 1 255 910 | 1 180 171 |
| Нерозподілені доходи, з них: | 050 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 636 | - | 636 | - |
| доходи від операційної діяльності | 051 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові доходи | 052 | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | x | 636 | - | 636 | - |
| Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060) | 070 | 584 292 | 544 507 | 603 856 | 577 447 | - | - | - | - | - | - | - | - | 68 398 | 58 217 | 1 256 546 | 1 180 171 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

| НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА | Код рядка | Продаж імпортованих товарів | | Продаж вітчизняних товарів | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | РАЗОМ | |
|--|------------|-----------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 2. Витрати звітних сегментів: | 080 | 378 899 | 396 039 | 391 586 | 210 426 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 341 | 45 766 | 810 826 | 652 231 |
| Витрати операційної діяльності, з них: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): | 081 | 378 899 | 396 039 | 391 586 | 210 426 | - | - | - | - | - | - | - | - | 40 341 | 45 766 | 810 826 | 652 231 |
| зовнішнім покупцям | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| іншим звітним сегментам | 082 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Адміністративні витрати | 090 | 10 676 | 10 517 | 11 034 | 11 156 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 137 | 1 084 | 22 847 | 22 757 |
| Витрати на збут | 100 | 108 359 | 102 927 | 112 610 | 109 188 | - | - | - | - | - | - | - | - | 13 518 | 10 613 | 234 487 | 222 728 |
| Інші операційні витрати | 110 | 132 345 | 67 229 | 136 154 | 68 788 | - | - | - | - | - | - | - | - | 12 110 | 6 687 | 280 609 | 142 704 |
| Фінансові витрати звітних сегментів, з них: | 120 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 272 | - | 3 272 |
| втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента | 121 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Відсотки за кредитом | 122 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 3 272 | - | 3 272 |
| Інші витрати | 130 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 66 | 4 | 66 | 4 |
| Усього витрат звітних сегментів | 140 | 630 279 | 576 712 | 651 384 | 399 558 | - | - | - | - | - | - | - | - | 67 172 | 67 426 | 1 348 835 | 1 043 696 |
| Нерозподілені витрати, з них | 150 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | (16 546) | 24 328 | (16 546) | 24 328 |
| адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти | 151 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| фінансові витрати | 152 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| податок на прибуток | 154 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | (16 546) | 24 328 | (16 546) | 24 328 |
| Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160) | 170 | 630 279 | 576 712 | 651 384 | 399 558 | - | - | - | - | - | - | - | - | 50 626 | 91 754 | 1 332 289 | 1 068 024 |
| 3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140) | 180 | (45 987) | (32 205) | (47 528) | 177 889 | - | - | - | - | - | - | - | - | 590 | (9 209) | (92 925) | 136 475 |
| 4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170) | 190 | (45 987) | (32 205) | (47 528) | 177 889 | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 772 | (33 537) | (75 743) | 112 147 |
| 5. Активи звітних сегментів, з них: | 200 | 381 440 | 255 256 | 386 461 | 319 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | 65 191 | 24 510 | 833 092 | 599 006 |
| Необоротні активи | 201 | 20 495 | 13 138 | 21 598 | 13 937 | - | - | - | - | - | - | - | - | 28 427 | 9 726 | 70 520 | 36 801 |
| Товари | 202 | 171 701 | 135 983 | 98 674 | 107 435 | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 193 | 1 239 | 287 568 | 244 657 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 203 | 189 244 | 106 135 | 194 931 | 112 418 | - | - | - | - | - | - | - | - | 18 085 | 10 926 | 402 260 | 229 479 |
| Виробничі запаси | 204 | - | - | 63 806 | 71 276 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 806 | 71 276 |
| Незавершене виробництво | 205 | - | - | 7 452 | 14 174 | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 486 | 2 619 | 8 938 | 16 793 |
| Нерозподілені активи, з них: | 220 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 359 117 | 658 527 | 359 117 | 658 527 |
| Гроші та їх еквіваленти | 221 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 93 628 | 324 815 | 93 628 | 324 815 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 222 | x | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 102 303 | 157 017 | 102 303 | 157 017 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

| НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА | Код рядка | Продаж імпортованих товарів | | Продаж вітчизняних товарів | | | | | | | | | | Нерозподілені статті | | РАЗОМ | |
|--|------------|-----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------|----------------------|----------------|------------------|------------------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Дебіторська заборгованість з бюджетом | 223 | x | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 81 194 | 13 584 | 81 194 | 13 584 |
| Інші активи | 224 | x | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 81 992 | 163 111 | 81 992 | 163 111 |
| Усього активів підприємства | 230 | 381 440 | 255 256 | 386 461 | 319 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | 424 308 | 683 037 | 1 192 209 | 1 257 533 |
| 6. Зобов'язання звітних сегментів | 240 | 716 667 | 365 721 | 92 003 | 363 992 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 478 | 35 381 | 818 148 | 765 094 |
| з них: За товари, роботи | 241 | 631 853 | 55 263 | 4 349 | 34 650 | - | - | - | - | - | - | - | - | 449 | 3 368 | 636 651 | 93 281 |
| Аванси отримані | 242 | 84 814 | 310 458 | 87 654 | 329 342 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 029 | 32 013 | 181 497 | 671 813 |
| | 243 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Нерозподілені зобов'язання, з них: | 260 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 71 922 | 112 840 | 71 922 | 112 840 |
| Інші зобов'язання | 261 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | 71 922 | 112 840 | 71 922 | 112 840 |
| | 262 | X | X | X | X | x | x | x | x | x | x | x | x | - | - | - | - |
| Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260) | 270 | 716 667 | 365 721 | 92 003 | 363 992 | - | - | - | - | - | - | - | - | 81 400 | 148 221 | 890 070 | 877 934 |
| 7. Капітальні інвестиції | 280 | 11 818 | 7 337 | 12 213 | 7 783 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 958 | 8 286 | 26 989 | 23 406 |
| 8. Амортизація необоротних активів | 290 | 2 509 | 1 873 | 2 593 | 1 987 | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 644 | 3 168 | 9 746 | 7 028 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

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

| НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА | Код рядка | Гібриди насіння кукурудзи | | Гібриди насіння соняшнику | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | Нерозподілені статті | | РАЗОМ | |
|---|-----------|---------------------------|-------------|---------------------------|-------------|---|---|---|----|----|----|----|----|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 300 | 519 526 | 502 607 | 426 966 | 405 472 | - | - | - | - | - | - | - | - | 171 256 | 140 075 | 1 117 748 | 1 048 154 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 310 | 554 135 | 598 912 | 455 409 | 483 165 | - | - | - | - | - | - | - | - | 182 665 | 175 456 | 1 192 209 | 1 257 533 |
| Капітальні інвестиції | 320 | 11 754 | 7 613 | 9 660 | 6 142 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 575 | 9 651 | 26 989 | 23 406 |
| | 330 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

| НАЙМЕНУВАННЯ ПОКАЗНИКА | Код рядка | Продажі в Україні | | Продажі за межами України | | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | Нерозподілені статті | | РАЗОМ | |
|---|-----------|-------------------|-------------|---------------------------|-------------|---|---|---|----|----|----|----|----|----------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік | | | | | | | | | Звітний рік | Минулий рік | Звітний рік | Минулий рік |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям | 350 | 789 570 | 995 510 | 126 198 | 2 751 | - | - | - | - | - | - | - | - | 201 980 | 49 893 | 1 117 748 | 1 048 154 |
| Балансова вартість активів звітних сегментів | 360 | 842 169 | 1 186 260 | 134 605 | 3 278 | - | - | - | - | - | - | - | - | 215 435 | 67 995 | 1 192 209 | 1 257 533 |
| Капітальні інвестиції | 370 | 17 864 | 15 079 | 2 855 | 42 | - | - | - | - | - | - | - | - | 6 270 | 8 285 | 26 989 | 23 406 |
| | 380 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Генеральний директор



Карбівський Віктор Леонідович

Головний бухгалтер

Новицька Людмила Валеріївна

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

1. Інформація про Компанію та основні напрями її діяльності

Товариство з обмеженою відповідальністю "Лімагрейн Україна" (надалі, також Компанія) зареєстроване 24 жовтня 2008 року. Засновником та єдиним власником є Компанія Limagrain Europe S.A. (Франція).

ТОВ "Лімагрейн Україна" входить до провідної світової насінневої групи компаній Limagrain. Limagrain Group, - це міжнародна сільськогосподарська компанія, яка займається вирощуванням та реалізацією насіння провідних олійних, зернових і технічних культур, насіння овочевих культур, зернових культур і продуктами для садівництва.

В Україні Компанія працює як імпортер та дистриб'ютор гібридів насіння сільськогосподарських культур, а саме: реалізує насіння соняшнику, кукурудзи, гороху, пшениці, ріпаку, ячменю, інших культур, а також займається власною науково-дослідною діяльністю у галузі сільського господарства на території України.

За останніми дослідженнями Компанія займає близько 15% ринку насіння сільськогосподарських культур України (в окремих сегментах цей показник є значно вищим). Маркетингова робота спрямована на просування на ринку, як існуючих так і нових високотехнологічних сортів зернових та олійних культур.

Середньооблікова чисельність співробітників Компанії у 2022 році склала 93 особи; у 2021 році - 90 осіб. Головний офіс Компанії розташований за адресом: місто Київ, вулиця Тургенєвська, будинок 55.

2. Умови функціонування Компанії в Україні

Українській економіці, як й у попередніх роках, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від зовнішньої фінансової і технічної допомоги, а також політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Протягом останніх років Україна на тлі обмеження політичних та економічних зв'язків із Російською Федерацією переорієнтувала економіку на тісну співпрацю з країнами Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС.

Із кінця 2019 року значний негативний вплив на світову економіку та економіку України мала пандемія коронавірусу COVID-19. Проте в 2022 році вплив пандемії був помітно меншим, ніж протягом 2020 і 2021 років; карантинні та обмежувальні заходи у звітному році не мали значного впливу на операційні процеси Компанії.

24 лютого 2022 року російською федерацією за сприяння та використання території Республіки Білорусь з різних напрямів було здійснено пряме військове вторгнення в Україну. Цей напад є продовженням російсько-української війни, яка була розпочата Російською Федерацією із захоплення Криму у лютому-березні 2014 року та війни в окремих районах Луганської та Донецької областей починаючи із квітня 2014 року.

Внаслідок військового вторгнення Російської Федерації повномасштабні бойові дії розгорнулися і тривають на значній території, що охоплює низку областей Півночі, Сходу та Півдня України. Повітряний простір було закрито для цивільної авіації; об'єкти військової та цивільної інфраструктури по всій території України регулярно піддаються ракетно-бомбовим ударам, артилерійським обстрілам. В Україні, починаючи із 24 лютого 2022 року й по дату затвердження цієї фінансової звітності до випуску, запроваджений та діє воєнний стан.

Через активні бойові дії економічна та ділова активність в Україні суттєво знизилася, але у II-у півріччі 2022 року поступово почала відновлюватися завдяки подальшому звільненню територій, адаптації бізнесу до нових умов та міжнародної ініціативи під егідою ООН "Зерно з України". Однак наявні логістичні проблеми, особливо щодо експорту продукції сільськогосподарського призначення, руйнування потужностей, зокрема в енергетиці, та зниження реальних доходів населення стримують процес відновлення економіки. Падіння реального ВВП України у 2022 році склало 31,5% порівняно із зростанням цього показника на 3,2% у 2021 році.

В умовах війни інфляційний тиск в Україні очікувано посилюється. У 2022 році річний рівень інфляції в Україні зріс до 26,6% порівняно з 10,0% у 2021 році. Для збереження контролю над інфляційними процесами НБУ поступово збільшував облікову ставку, яка на кінець звітного року складала 25%.

Основним та найбільшим ризиком для економічного розвитку та діяльності бізнесу в Україні залишаються повномасштабна військова агресія з боку РФ. Військові дії у південних (Херсонська, Запорізька) та східних областях (Донецька, Луганська), а також постійна загроза ракетних ударів по всій території України, включаючи інфраструктуру зернових терміналів, морських портів й шляхів залізничного сполучення, суттєво обмежують функціонування Компанії в Україні у звичайному режимі.

З метою утримання частки на ринку України та збереження наявного портфелю замовлень на постачання гібридів насіння Компанія переглянула цінову політику, впровадила більш тривалі терміни погашення кредиторської заборгованості та переорієнтувалася на більш тісну співпрацю із сільськогосподарськими підприємствами центральних областей України

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

2. Умови діяльності Компанії в Україні (продовження)

Стабілізація військово-політичної та економічної ситуації значною мірою залежить від успіху спільних зусиль України та світового співтовариства, але в даний час важко передбачити подальший розвиток подій, можливість безпечного та ефективного функціонування органів державного й місцевого управління, підприємств та організацій в Україні.

Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом військово-політичної та економічної ситуації в Україні та її потенційного впливу на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші фактичні зміни такої ситуації в Україні можуть суттєво відрізнитися від їх оцінки управлінським персоналом.

3. Основні положення облікової політики

Загальна інформація

Цю фінансову звітність складено відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України ("НП(С)БО"), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України і діяли на звітну дату цієї фінансової звітності та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" (далі, - "Закон") щодо складання і подання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена у національній валюті України – українській гривні; суми наведені в тисячах гривень (тис.грн.), якщо не зазначено інше.

При складанні фінансової звітності Компанія керувалася такими основними принципами обліку:

Функціональна валюта

Функціональною валютою Компанії є гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються переважна більшість господарських операцій. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти Компанії, вважаються операціями в іноземних валютах.

Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на початок дня на дату здійснення операції.

При перерахунку доходів, витрат і залишків, виражених в іноземній валюті, Компанія застосовує офіційний курс Національного банку України. Визнання курсових різниць за монетарними статтями в іноземній валюті Компанія проводить на звітну дату, а також на дату здійснення господарської операції в межах звітного періоду.

Обмінний курс гривні до валют, в яких у Компанії були операції або залишки протягом двох попередніх років:

| | на 31 грудня 2022 року | середній за 2022 рік | на 31 грудня 2021 року | середній за 2021 рік |
|--------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| Гривня / долар США | 36,5686 | 32,3684 | 27,2782 | 27,2862 |
| Гривня / євро | 38,9510 | 33,9954 | 30,9226 | 32,3090 |

Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від управлінського персоналу Компанії застосування суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на відображення активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення управлінського персоналу базуються на інформації, доступній на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнитися від здійснених поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів за той період, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення управлінського персоналу Компанії наведено нижче.

Строки корисного використання необоротних активів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів необоротних активів (основних засобів, нематеріальних активів) на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються на перспективній основі. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість необоротних активів та суму нарахованої амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

Протягом 2022 року управлінським персоналом визначено, що не відбулося суттєвих змін у попередньо визначених строках на напрямках корисного використання необоротних активів Компанії.

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок (продовження)

Зменшення корисності необоротних активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення.

Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів таких, як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, поява нових технологічних рішень, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

За оцінками управлінського персоналу Компанії станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, вартість очікуваного відшкодування необоротних активів (вартість грошових потоків, що здатні генерувати такі активи) перевищує їх балансову вартість, а отже витрати від знецінення відсутні.

Резерв сумнівних боргів

Резерв сумнівних боргів створюється, виходячи з оцінки платоспроможності конкретних дебіторів та термінів протермінування (прострочення) погашення заборгованості. Якщо відбувається погіршення платоспроможності якого-небудь із великих дебіторів або фактичні збитки від невиконання зобов'язань боржниками перевищують оцінки Компанії, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Нарахування та відновлення резерву сумнівних боргів може мати суттєвий вплив на показники фінансової звітності.

Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Під час оцінки чистої вартості реалізації своїх запасів управлінський персонал здійснює оцінку чистої вартості реалізації на основі різних припущень, включно із поточними ринковими цінами. За оцінками управлінського персоналу станом на звітну дату собівартість запасів суттєво не відрізняється від їх чистої вартості реалізації.

Визнання відстрочених податкових активів

Відстрочені податкові активи (ВПА), включаючи ті, що виникають від невикористаних податкових збитків, визнаються тією мірою, якою існує ймовірність їх реалізації, що залежить від отримання достатнього майбутнього оподаткованого прибутку. Для визначення суми відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані, необхідне суттєве судження управлінського персоналу, яке базується на очікуваних строках та рівнях майбутніх оподаткованих прибутків в поєднанні з майбутніми стратегіями податкового планування.

Операції з пов'язаними сторонами

У ході звичайної діяльності Компанія здійснює операції з пов'язаними сторонами. НП(С)БО 13 "Фінансові інструменти" вимагає обліковувати фінансові інструменти при їх первісному визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку аналогічних операцій для того, щоб визначити, чи здійснювались операції із пов'язаними сторонами на ринкових або неринкових умовах, використовуються професійні судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних видів операцій з непов'язаними сторонами та аналіз ефективної процентної ставки.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт і послуг)

Доходи від основної діяльності відображаються в обліку відповідно до НП(С)БО 15 "Дохід". Дохід від реалізації продукції (товарів) визнається в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупець передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію;
- Компанія не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією;
- сума доходу може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Компанії, а витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від наданих послуг визнаються пропорційно стадії завершення операції на звітну дату; стадія завершення оцінюється шляхом огляду виконаної роботи. Дохід не визнається, якщо існує значна невизначеність щодо відшкодування розглянутої суми, супутніх витрат чи можливе повернення товарів.

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

Компанія отримує інший дохід, а саме, від розміщення тимчасово вільних коштів (відсотки на депозит), доходи від реалізації інших оборотних активів, доходи від продажу іноземної валюти. Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія одержить економічні вигоди від проведених операцій та розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його понесення в тому періоді, в якому проведено операцію.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Витрати

Витрати обліковуються згідно із НП(С)БО 16 "Витрати". Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно із визнанням відповідного доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того періоду, в якому вони були здійснені.

У разі, якщо отримання економічних вигід від використання активів очікується протягом кількох облікових періодів, витрати визнаються на основі систематичного та раціонального розподілу вартості активу (наприклад, зносу або амортизації) на відповідні звітні періоди.

Оподаткування

Податок на прибуток обліковується і подається у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО 17 "Податок на прибуток". Витрати з податку на прибуток включають поточний податок і відстрочений податок. Поточний і відстрочений податок визнаються у прибутку або збитку, за винятком випадків, якщо вони відносяться до статей, визнаних безпосередньо у власному капіталі. Відстрочені податкові активи визнаються лише у випадку, якщо існує вірогідність того, що майбутні суми оподаткованого прибутку будуть достатніми для реалізації таких ВПА.

На кожну звітну дату Компанія переоцінює невизнані відстрочені податкові активи, а також поточну вартість відстрочених податкових активів. Компанія визнає раніше невизнаний актив лише в тій частині, щодо якої існує вірогідність її реалізації за рахунок майбутніх прибутків, що підлягають оподаткуванню; Компанія зменшує балансову вартість відстроченого податкового активу у випадку, коли зникає вірогідність повної або часткової реалізації такого ВПА у майбутньому.

Ставка податку на прибуток Компанії у 2022 році становила 18%. У наступних звітних періодах ставка податку на прибуток для українських підприємств зафіксована на рівні 18%; у осяжному майбутньому суттєвих змін ставки оподаткування податком на прибуток не прогнозується.

Основні засоби та нематеріальні активи

Класифікація основних засобів та нематеріальних активів здійснюється згідно із нормами НП(С)БО 7 "Основні засоби" та НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи", відповідно.

Придбані нематеріальні активи та основні засоби визнаються за первісною вартістю. Первісна вартість придбаного об'єкта основних засобів або нематеріальних активів складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, у якому він придатний до використання за призначенням. Первісна вартість нематеріальних активів і основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з їх удосконаленням (модернізацією), підвищенням продуктивності, виробничої потужності чи первісно визначеного строку експлуатації, що сприятиме збільшенню первісно очікуваних від їх використання економічних вигід.

Після первісного визнання основні засоби та нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Витрати на поточний ремонт і технічне обслуговування визнаються у витратах звітного періоду.

При нарахуванні зносу використовується прямолінійний метод, передбачений нормами НП(С)БО 7 "Основні Засоби" та НП(С)БО 8 "Нематеріальні активи". Для інших необоротних матеріальних активів (ІНМА) встановлена вартісна межа у сумі, що не перевищує 20 тис.грн. та застосовується норма амортизації у розмірі 100% їх вартості в першому місяці використання таких об'єктів.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання й ліквідаційна вартість основних засобів переглядаються управлінським персоналом раз на рік на звітну дату. Зміни в оцінках коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Знос нараховується, починаючи з першого дня місяця наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання.

При визначенні строків корисної експлуатації основних засобів застосовуються такі критерії:

- очікуване використання активу Компанією з урахуванням його потужності або продуктивності;
- очікуваний фізичний та моральний знос;
- правові та інші обмеження щодо строків використання об'єктів основних засобів.

Очікувані строки корисного використання основних засобів та нематеріальних активів:

| | Кількість років |
|--------------------------------|------------------------|
| Будинки та споруди | 2-5 |
| Машини та обладнання | 2-10 |
| Транспортні засоби | 4-10 |
| Інструменти, прилади, інвентар | 1-5 |
| Інші основні засоби | 1-10 |
| Нематеріальні активи | 4 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Витрати, понесені на поліпшення необоротних активів (модернізацію, модифікацію, добудову, реконструкцію тощо), що призводять до збільшення майбутніх економічних вигід, що очікуються від використання об'єкта основних засобів, відносяться на збільшення вартості таких основних засобів. Витрати, понесені на підтримку об'єкта основних засобів у робочому стані, визнаються як витрати періоду.

Незавершені капітальні інвестиції включають вартість об'єктів необоротних активів (включаючи обладнання для монтажу), яке планується використовувати для власних потреб Компанії. Облік витрат на капітальні інвестиції, здійснюється в розрізі об'єктів, а також за видами витрат.

Об'єкт необоротних активів припиняє визнаватися після вибуття або коли більше не очікується отримання майбутніх економічних вигід від його використання. Фінансовий результат від вибуття основних засобів і нематеріальних активів визначається вирахуванням з доходу від вибуття таких активів їхньої залишкової вартості, непрямих податків і витрат, пов'язаних з таким вибуттям. Прибуток або збиток, який виникає у результаті вибуття об'єкта необоротних активів, визначається як різниця між надходженнями від реалізації та балансовою вартістю активу й визнається у складі прибутку або збитку.

Зменшення корисності необоротних активів

На дату річного балансу Компанія згідно з вимогами НП(С)БО 28 "Зменшення корисності активів" оцінює, чи існують ознаки можливого зменшення корисності необоротних активів.

За наявності ознак, активи оцінюються на предмет зменшення корисності. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування.

Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох величин (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які потребують значних витрат часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості відповідного активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- понесла витрати, пов'язані з активом;
- понесла витрати на позики;
- веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат продовжується до моменту, коли активи готові до використання згідно з функціональним призначенням або на продаж. Усі інші витрати визнаються у прибутку чи збитку в періоді, в якому вони понесені.

У 2022 році Компанія не залучала й не користувалася кредитними коштами банківських чи інших фінансових установ, а також позиками третіх осіб.

Запаси

Визнання, оцінка та облік запасів здійснюються відповідно до НП(С)БО 9 "Запаси". Запаси відображені в звітності Компанії за найменшою з двох оцінок: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Собівартість складається з вартості придбання, витрат на доставку, витрат, що понесені у вигляді сплати відповідних митних зборів, витрат на транспортування та інших, що мали безпосередній зв'язок з придбанням запасів. Одиницею бухгалтерського обліку запасів визначається кожне їх найменування.

Запаси складаються з сировини, матеріалів, готової продукції, запасних частин, товарів, тари і тарних матеріалів, МШП, палива та інших матеріалів, які утримувались Компанією з метою використання їх як у основній діяльності, так і з метою наступного продажу. При продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовується метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО); якщо одиниця запасу має серійний номер чи інші належні ідентифікатори, до таких запасів застосовується метод ідентифікованої собівартості.

Фінансові інструменти

Компанія визнає фінансові активи та зобов'язання, коли вона стає стороною у контрактних взаємовідносинах щодо певного фінансового інструмента. Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінюються за справедливою вартістю. Фінансовий актив і фінансове зобов'язання згортаються з відображенням в балансі (звіті про фінансовий стан) згорнутого сальдо, якщо Компанія має юридичне право на залік визнаних сум та можливість і намір погасити згорнуте зобов'язання або реалізувати активи і погасити зобов'язання одночасно.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Метод ефективної відсоткової ставки

Метод ефективної ставки відсотка – метод нарахування амортизації дисконту або премії, за яким сума амортизації визначається як різниця між доходом за фіксованою ставкою відсотка і добутком ефективної ставки та амортизованої вартості на початок періоду, за який нараховується відсоток.

Фінансові активи

Фінансові активи Компанії включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, іншу поточну дебіторську заборгованість та грошові кошти та їх еквіваленти. Фінансові активи Компанії є непохідними фінансовими активами із фіксованими виплатами або виплатами, які можна визначити. Вони оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням будь-якого збитку від зменшення корисності.

Доходи з відсотків визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання відсотків не матиме істотного впливу.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Компанією визнається, оцінюється і обліковується згідно з НП(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість". Дебіторська заборгованість відображається у фінансовій звітності за реалізаційною вартістю за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів обчислюється, виходячи з платоспроможності окремих дебіторів на основі досвіду минулої діяльності. Дебіторська заборгованість, у разі визнання її безнадійною, списується з балансу за рахунок резерву сумнівних боргів. Визнання резерву сумнівних боргів та списання з балансу дебіторської заборгованості понад резерв сумнівних боргів здійснюється у складі інших операційних витрат.

До складу іншої дебіторської заборгованості включається заборгованість, яка не пов'язана із операційною діяльністю, розрахунки з підзвітними особами, розрахунки з бюджетом, розрахунки з державними цільовими фондами, витрати майбутніх періодів, аванси видані.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають грошові кошти на поточних банківських рахунках, кошти в дорозі, а також короткострокові депозити.

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнавати фінансовий актив лише в тих випадках, коли припиняють свою дію договірні права на потоки грошових коштів від цього активу; або ж коли вона передає фінансовий актив і всі суттєві ризики й вигоди, пов'язані із володінням цим активом, іншій стороні.

Після повного припинення визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою компенсації отриманої і до отримання та накопиченим прибутком або збитком, який був визнаний у складі інших сукупних доходів та накопичений у складі власного капіталу, визнається у складі прибутку або збитку.

Фінансові зобов'язання та інструменти власного капіталу, випущені Компанією

Класифікація як боргових інструментів або інструментів власного капіталу

Боргові інструменти та інструменти власного капіталу Компанії класифікуються як фінансові зобов'язання, або як власний капітал відповідно до сутності договірних відносин та визначень фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу.

Інструмент власного капіталу являє собою будь-який контракт, який підтверджує право на частину в активах Компанії, що залишається після вирахування сум за всіма його зобов'язаннями.

Фінансові зобов'язання, включно з поточною кредиторською заборгованістю за товари, роботи, послуги, з оплати праці та іншими поточними зобов'язаннями, первісно оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. У подальшому, фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю із використанням методу ефективної ставки відсотка.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Компанія припиняє визнавати фінансові зобов'язання тоді і тільки тоді, коли зобов'язання Компанії виконані, анульовані або закінчився строк їхньої дії. Різниця між балансовою вартістю фінансового зобов'язання, визнання якого припинене, та компенсацією сплаченою і до сплати визнається у складі прибутку або збитку.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Власний капітал

Відповідно до законодавства України, суб'єкти господарювання можуть розподіляти весь прибуток, розрахований згідно з НП(С)БО, як дивіденди або перераховувати цей прибуток до резервів згідно з їх статутними документами та рішеннями власників. Подальше використання коштів, перерахованих до резервів, може бути юридично обмежено, оскільки суми, перераховані до резервів, як правило, повинні бути використані для цілей, визначених на момент формування таких резервів.

Розподіл прибутку оголошується, в основному, тільки із сум поточного прибутку або накопиченого прибутку, відображеного у фінансовій звітності згідно з НП(С)БО, а не із сум, перерахованих до резервів.

Зобов'язання

Зобов'язання визнаються, оцінюються та обліковуються згідно з НП(С)БО 11 "Зобов'язання". Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід 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 в балансі за сумою погашення.

Забезпечення

Сума, визнана як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, а суму зобов'язання можна достовірно оцінити.

Витрати, пов'язані із забезпеченням, визнаються у прибутках та збитках.

Забезпечення на виплату відпусток

Забезпечення на виплату відпусток нараховується виходячи з фактичної кількості відпрацьованих днів та середньоденної заробітної плати співробітників Компанії.

Інші забезпечення (резерви)

Компанія також формує інші види забезпечень: на виплату матеріального заохочення за результатами діяльності; забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів та резервів: під знецінення запасів, резерв під знецінення дебіторської заборгованості.

Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до звітності; у разі, якщо ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є малоімовірною, розкриття не є обов'язковим.

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначеним, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова, якщо вона передає орендарю всі ризики та винагороди щодо володіння активом; оренда класифікується як операційна, якщо вона не передає всі основні ризики та вигоди щодо володіння.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати операційної діяльності на прямолінійній основі протягом строку оренди. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди, пов'язані з орендою, не передаються орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди. Аналогічно визнаються витрати за договорами оренди, у разі, якщо Компанія є орендарем.

Операції з пов'язаними сторонами

Інформація про операції з пов'язаними сторонами розкривається відповідно до норм НП(С)БО 23 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін".

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

3. Основні положення облікової політики (продовження)

Звітні сегменти

Операційні сегменти відображаються у порядку, який відповідає внутрішній звітності та яка використовується управлінським персоналом Компанії для прийняття операційних рішень.

Сегменти, доходи, результати діяльності або активи яких становлять десять відсотків або більше від результатів усіх сегментів, відображаються окремо. Сегменти, доходи та результати діяльності яких не перевищують цієї межі, можуть відображатися окремо у разі наявності відповідного рішення управлінського персоналу.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що вже існували станом на кінець звітного періоду та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економічної ситуації в Україні, викликаной військовим вторгненням Російської Федерації, про що детальніше описано у Примітці 2.

Це спричиняє невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Військове вторгнення Російської Федерації в Україну та пов'язані з ним економічний спад та зниження ділової активності збільшують невизначеність, що негативно впливає на прогноз фінансових результатів на наступний рік.

У відповідь на ризики, пов'язані із повномасштабним вторгненням та втратою частини замовлень управлінський персонал Компанії розробив і реалізував комплекс заходів, направлених на відновлення доходів від профільної діяльності (диверсифікація замовників послуг), а також оптимізацію витрат. Реалізація зазначених заходів дала можливість зберегти портфель замовлень та мінімізувати збитки, що виникли внаслідок пошкодження товарних залишків через військове вторгнення Російської Федерації. Від'ємне значення чистого руху грошових коштів за звітний період не перевищило позитивне значення цього показника за минулий звітний період. Розмір власного капіталу Компанії є позитивним, а оборотні активи перевищують поточні зобов'язання на звітну дату.

Фінансову звітність складено Компанії, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Тобто, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Кошти на поточних рахунках | 81 650 | 78 956 |
| Кошти на депозитних рахунках | 11 862 | 241 300 |
| Кошти на спеціальних рахунках (ДФС) | 116 | 4 559 |
| | 93 628 | 324 815 |

Депозитні рахунки в гривні розміщені в двох обслуговуючих банках з іноземним капіталом; строки депозитів становлять до трьох місяців, середня річна ставка в 2022 році становила 4,8% (2021 рік: 4,8%). Строки повернення та відсоткові ставки у розрізі окремих депозитних траншів зазначаються у заявках на їх розміщення.

5. Інша поточна дебіторська заборгованість

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість третіх осіб | 25 005 | 73 602 |
| Заборгованість співробітників за отриманими позиками | 1 394 | 1 647 |
| Інша заборгованість | 199 | 78 |
| | 26 598 | 75 327 |

Станом на 31 грудня 2022 року дебіторська заборгованість третіх осіб представлена дебіторською заборгованістю, що отримана в рамках договорів переуступки прав вимог до ПП «Бізон Тех 2006» та ПП «Ін Форс Кемікалс».

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

6. Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2022 року (50 888 тис.грн.) та 31 грудня 2021 року (82 847 тис.грн.) інші оборотні активи представлені, переважно, податковим зобов'язанням з ПДВ, що нараховані у складі отриманих передоплат за товари (роботи послуги), термін сплати яких на дату фінансової звітності не настав.

7. Власний капітал

| | | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|-----------------------|------|-------------------|-------------------|
| Limagrain Europe S.A. | 100% | 94 275 | 94 275 |
| | | 94 275 | 94 275 |

Засновником та одноосібним учасником у статутному капіталі Компанії є Limagrain Europe S.A. (резидент Франції).

Коригування нерозподіленого прибутку (непокритих збитків)

За результатами проведеної камеральної перевірки розрахунків з податку на прибуток було здійснено коригування розміру переплати Компанії за цим податком станом на 31 грудня 2021 року. В обліку коригування сальдо переплати проведено у вересні 2022 року за фактом отримання результатів перевірки. Також через нерозподілений прибуток проведено коригування фінансового результату минулого звітного періоду через невірно застосований курс євро щодо сальдо дебіторської та кредиторської заборгованостей.

Для спрощення представлення коригування відображенні у звітному періоді як інші зміни в капіталі без коригування вхідного сальдо на початок звітного періоду. Вплив зазначених коригувань, без урахування операцій поточного періоду, на розмір нерозподіленого прибутку Компанії наведений нижче, у таблиці.

| Стаття фінансової звітності | Код рядка | <u>31.12.2021</u> | <u>Коригування</u> | <u>31.12.2022</u> |
|--|-----------|-------------------|--------------------|-------------------|
| Коригування розрахунків з податку на прибуток | 1136 | 12 542 | (1 794) | 10 748 |
| Коригування нерозподіленого прибутку через зміну сальдо розрахунків з податку на прибуток | 1420 | (285 324) | 1 717 | (283 607) |
| Коригування нерозподіленого прибутку внаслідок зміни фінансового результату минулого періоду | 1420 | (283 607) | 77 | (283 530) |

У 2022 році не відбулося будь-яких змін в обліковій політиці Компанії, які б потребували ретроспективного відображення у цій фінансовій звітності.

8. Інші поточні зобов'язання

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------|---------------|
| Заборгованість з відступлення прав вимоги | 41 801 | 54 838 |
| Зобов'язання з ПДВ за передоплатами виданими | 12 582 | 18 574 |
| Інші поточні зобов'язання | 34 | 145 |
| | 54 417 | 73 557 |

9. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Дохід від реалізації товарів | 1 062 147 | 998 261 |
| Дохід від реалізації робіт та послуг | 55 601 | 49 893 |
| | 1 117 748 | 1 048 154 |

10. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| Собівартість реалізації товарів | 758 824 | 623 773 |
| Собівартість реалізації робіт та послуг | 52 002 | 28 458 |
| | 810 826 | 652 231 |

Собівартість реалізації робіт і послуг складається з:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|---------------|---------------|
| Витрати на персонал | 20 221 | 11 883 |
| Проведення досліджень | 17 170 | 6 139 |
| Оренда | 6 621 | 5 635 |
| Амортизація | 4 378 | 2 975 |
| Сировина та матеріали | 696 | 109 |
| Інші витрати | 2 916 | 1 717 |
| | 52 002 | 28 458 |

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

11. Інші операційні доходи

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 65 326 | 84 454 |
| Дохід від операційної курсової різниці | 65 037 | 34 592 |
| Дохід від роялті (субліцензійні договори) | 1 714 | 5 415 |
| Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів | 1 038 | 63 |
| Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти | 481 | 587 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | - | 4 816 |
| Інші операційні доходи | 49 | 2 |
| | 133 645 | 129 929 |

12. Адміністративні витрати

| | 2022 | 2021 |
|------------------------|---------------|---------------|
| Витрати на персонал | 10 967 | 9 593 |
| Професійні послуги | 5 449 | 6 069 |
| Оренда | 1 902 | 1 775 |
| Страхування | 1 517 | 1 070 |
| Офісні витрати | 1 177 | 1 486 |
| Амортизація | 622 | 1 003 |
| Банківські послуги | 612 | 1 076 |
| Витрати на відрядження | 103 | 235 |
| Інші витрати | 498 | 450 |
| | 22 847 | 22 757 |

13. Витрати на збут

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Витрати на персонал | 78 801 | 64 908 |
| Роялті | 43 298 | 37 936 |
| Маркетинг та реклама | 32 485 | 57 476 |
| Зберігання та продаж товарів | 26 618 | 14 194 |
| Оренда | 16 046 | 13 330 |
| Витрати на експлуатацію автомобілів | 7 765 | 6 091 |
| Професійні послуги (дослідження, експертизи) | 6 452 | 5 628 |
| Тренінги та корпоративні заходи | 5 025 | 7 428 |
| Амортизація | 4 746 | 3 050 |
| Транспортні витрати | 4 200 | 3 000 |
| Витрати на відрядження | 3 061 | 3 770 |
| Карантинні дозволи, аналізи, сертифікація | 2 354 | 2 071 |
| Інші витрати | 3 636 | 3 846 |
| | 234 487 | 222 728 |

14. Інші операційні витрати

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Витрати від операційної курсової різниці | 138 503 | 1 972 |
| Собівартість реалізованих запасів | 58 718 | 77 189 |
| Зміна резерву під сумнівну заборгованість | 38 762 | 45 927 |
| Втрати від знецінення запасів (військові дії) | 37 035 | - |
| Витрати на податки | 4 196 | 11 334 |
| Списання некондиційних товарів | 1 665 | 5 264 |
| Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти | 897 | 414 |
| Членство у професійних організаціях | 504 | 510 |
| Інші операційні витрати | 329 | 94 |
| | 280 609 | 142 704 |

За результатами позапланової інвентаризації складських приміщень, що були розташовані на тимчасово окупованих територіях Київської області (місто Гостомель), що була проведена після їх звільнення у травні 2022 року, насіння гібридів різних культур балансовою вартістю 36 540 тис.грн. було визнано некондиційними та непридатними для реалізації, як посівний матеріал; первісно на балансову вартість зіпсованого насіння, з урахуванням планових витрат на його утилізацію (495 тис.грн.), було нараховано забезпечення в загальній сумі 37 035 тис.грн. Після отримання підтверджуючих документів про обставини форс-мажору від компетентних органів, вартість некондиційного насіння списана зі складу активів за рахунок попередньо нарахованого забезпечення. Таким чином, прямі матеріальні збитки Компанії від військової агресії РФ на звітну дату перевищили 37 млн.грн.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

14. Інші операційні витрати (продовження)

Крім того, за результатами планових інвентаризацій товарних залишків на складах Компанії у 2022 році насіння гібридів різних культур загальною балансовою вартістю 1 665 тис.грн. (2021 рік: 5 264 тис.грн.) також було визнано некондиційними та непридатними для реалізації; насіння списано зі складу активів на витрати періоду та передано підрядній організації для знищення.

15. Операції з пов'язаними сторонами (компанії під спільним контролем материнської компанії)

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати та/або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття нею фінансових та/або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною пов'язаною стороною в першу чергу увага приділяється сутності відносин, а вторинно, їх юридичному оформленню.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумам операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами. Кінцевою контролюючою стороною Компанії є Limagrain Europe S.A.

У 2022 році ключовий управлінський персонал Компанії (загалом: 5 осіб) отримав компенсацію в сумі 14 351 тис.грн. (2021 рік: 12 170 тис.грн), яка була відображена у складі: собівартості реалізованих послуг, адміністративних витратах та витратах на збут (відповідно до напрямків спеціалізації управлінського персоналу).

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами (відображена інформація щодо всіх компаній, під спільним контролем материнської компанії та пов'язаних із нею компаній):

| | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 146 935 | 34 090 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | (627 645) | (22 493) |
| Інші поточні зобов'язання | (16 796) | (29 833) |
| | (497 506) | (18 236) |

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами (компанії під спільним контролем материнської компанії):

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 169 343 | 51 792 |
| Закупівлі запасів | (531 725) | (482 740) |
| Нараховані роялті | (43 298) | (37 936) |
| Отримання послуг | (24) | (1) |
| Придбання основних засобів | - | (6 772) |
| | (405 704) | (475 675) |

16. Умовні та контрактні зобов'язання

Зобов'язання з операційної оренди

Компанія має зобов'язання за договорами з операційної оренди офісного приміщення та автотранспортних засобів. Майбутні мінімальні платежі за договорами операційної оренди становили:

| | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| До сплати протягом одного року | 17 961 | 18 417 |
| До сплати від двох до п'яти років | 11 208 | 19 222 |
| До сплати понад п'ять років | - | 114 |
| | 29 169 | 37 753 |

Оподаткування

Керівництво вважає, що на звітну дату Компанія належним чином виконала усі податкові зобов'язання.

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності Компанія є стороною у судових процесах та до неї висуваються певні претензії. На думку управлінського персоналу Компанії, остаточне зобов'язання за такими судовими справами або ж досудовими претензіями, якщо таке виникне, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутньої діяльності Компанії.

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія є позивачем у серії позовів до покупців продукції, які прострочили виконання свого зобов'язання з оплати. Юридична служба оптимістично оцінює перспективи отримання позитивного для Компанії судового рішення і його реалізацію з частини відшкодування простроченої заборгованості.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

16. Умовні та контрактні зобов'язання (продовження)

Соціальні зобов'язання

Компанія здійснює внески до обов'язкових (визначених чинним законодавством України), а також добровільних соціальних програм підтримки співробітників.

Соціальні об'єкти Компанії, а також регіональні соціальні програми приносять суспільну користь у широкому розумінні і, як правило, не обмежуються тільки працівниками Компанії.

Екологічні питання

В Україні продовжує розвиватися законодавство про охорону навколишнього середовища. Компанія періодично здійснює оцінку своїх зобов'язань, передбачених законодавством про охорону навколишнього середовища. Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути у результаті змін у чинних нормативно-правових актах, у результаті цивільних судових процесів чи змін законодавства, оцінити неможливо, але їхній вплив може виявитися суттєвим.

У поточній ситуації із застосуванням існуючого законодавства управлінський персонал вважає, що Компанія виконала всі чинні вимоги щодо екологічних питань. Відповідно, у Компанії немає суттєвих зобов'язань у зв'язку з охороною навколишнього середовища.

17. Справедлива вартість фінансових інструментів

Фінансові інструменти Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву й іншу дебіторську заборгованість, торгіву й іншу кредиторську заборгованість. Фінансові активи та зобов'язання, такі як торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, є результатом операційної діяльності Компанії. В таблиці нижче наведено балансову вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2022 та 2021 років:

| | <u>31.12.2022</u> | <u>31.12.2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Фінансові активи | | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 402 260 | 229 479 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 26 401 | 75 327 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 93 628 | 324 815 |
| | 522 289 | 629 621 |
| Фінансові зобов'язання | | |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 636 651 | 93 281 |
| За розрахунками з оплати праці | 5 | 45 |
| За розрахунками з бюджетом | - | 21 761 |
| Інші поточні зобов'язання | 41 835 | 54 983 |
| | 678 491 | 170 070 |

На думку управлінського персоналу, балансова вартість грошових коштів та їх еквівалентів, торгової й іншої поточної дебіторської заборгованості, торгової та іншої кредиторської заборгованості дорівнює їх справедливій вартості.

Справедлива вартість активів та зобов'язань визначається таким чином:

- Справедлива вартість активів та зобов'язань, щодо яких наявні ціни котирування на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких суб'єкт господарювання може мати доступ на дату оцінки, визначається на основі вказаних котирувань.
- Справедлива вартість активів та зобов'язань, що не торгуються на активних ринках, визначається із застосуванням різних методів оцінки, головним чином заснованих на ринковому чи дохідному підході; зокрема, за допомогою методу оцінки приведеної вартості грошових потоків. Дані методи оцінки максимально використовують спостережувані ринкові ціни, у разі їх доступності, і в найменшій мірі покладаються на припущення, характерні для Компанії.

18. Фінансові інструменти та управління ризиками

Управління капіталом

Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності Компанії в майбутньому та збільшення прибутку власників за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів.

Управлінський персонал регулярно переглядає структуру капіталу Компанії. На основі результатів такого перегляду вживаються заходи для збалансування загальної структури капіталу шляхом розподілу прибутку, а також, у разі необхідності, отримання кредитів або погашення поточної заборгованості.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

18. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Компанії є грошові кошти та дебіторська заборгованість.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії, в цілому, відображається у вартості її фінансових активів, яка наведена в балансі; вплив можливих взаємозаліків активів і зобов'язань на зменшення потенційного кредитного ризику є незначним. Середній кредитний період зменшився у порівнянні із 2021 року (131 день) й протягом 2022 року склав 113 днів.

Політика Компанії із управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції із контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії розміщені на рахунках у провідних українських банках з іноземним капіталом, що мають надійну репутацію. Окрім того, постійно здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Компанія не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Компанії ретельно контролюється і управляється; Компанія використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність достатніх коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Найбільша питома вага видатків Компанії є видатками на придбання товарів, які є змінними і залежать від обсягів товарів, що законтрактовані для продажу.

Нижче в таблиці наведено фінансові зобов'язання в розрізі очікуваних термінів погашення; таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість як тільки настануть строки до її оплати.

| 31.12.2022 | на вимогу | до 1 року | 1-5 років | більше 5 років | РАЗОМ |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------|
| Торгова кредиторська заборгованість | - | 636 651 | - | - | 636 651 |
| За розрахунками з оплати праці | - | 5 | - | - | 5 |
| Інші поточні зобов'язання | - | 41 835 | - | - | 41 835 |
| | - | 678 491 | - | - | 678 491 |

| 31.12.2021 | на вимогу | до 1 року | 1-5 років | більше 5 років | РАЗОМ |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------|
| Торгова кредиторська заборгованість | - | 93 281 | - | - | 93 281 |
| За розрахунками з бюджетом | - | 21 761 | - | - | 21 761 |
| За розрахунками з оплати праці | - | 45 | - | - | 45 |
| Інші поточні зобов'язання | - | 54 983 | - | - | 54 983 |
| | - | 170 070 | - | - | 170 070 |

Ризик зміни процентних ставок

Зміни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики, змінюючи або їхню справедливую вартість (кредити за фіксованими процентними ставками), або майбутні грошові потоки (кредити за плаваючими процентними ставками).

Політика Компанії щодо управління ризиком зміни процентних ставок полягає в отриманні позик із фіксованими та зі змінними процентними ставками, а також їх балансуванні. Під час залучення нових кредитів та позик керівництво приймає рішення, виходячи з того, яка саме процентна ставка - фіксована чи змінна - буде, на його думку, більш вигідною для Компанії протягом очікуваного періоду до дати погашення заборгованості. Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиком зміни процентних ставок.

Протягом 2021 року Компанія користувалася кредитними лініями на загальну суму 265 895 тис. грн., за користування якими сплачено відсотків в сумі 3 272 тис. грн.; станом на 31 грудня 2021 року заборгованість за непогашеними кредитними коштами та/або несплаченими відсотками за їх користування, відсутня. У 2022 році Компанія не користувалася кредитними коштами.

Валютний ризик

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через зміни курсів іноземних валют по відношенню до функціональної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку та генерує грошові кошти в українських гривнях (функціональна валюта) шляхом реалізації виготовлених в Україні та імпортованих з-за кордону товарів. За виключенням витрат на імпорт товарів, переважні більшість операційних витрат Компанії здійснюються в українській гривні.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІМАГРЕЙН УКРАЇНА"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року
(в тисячах гривень, якщо не зазначено інше)

18. Фінансові інструменти та управління ризиками (продовження)

Валютний ризик (продовження)

У таблиці подано концентрацію валютного ризику:

| | євро |
|------------------------|------------------|
| 31.12.2022 | |
| Фінансові активи | 198 562 |
| Фінансові зобов'язання | (644 441) |
| | (445 879) |
| 31.12.2021 | |
| Фінансові активи | 36 116 |
| Фінансові зобов'язання | (52 327) |
| | (16 211) |

Нижче наведено аналіз чутливості прибутку/(збитку) до оподаткування до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних. Зважаючи на значні коливання курсу української гривні до євро (переважно, у бік зростання) у 2022 році, для побудови прогнозних показників застосований підвищений діапазон коливань:

| | Збільшення (зменшення) курсу, % | Вплив на результат до оподаткування |
|------|--|--|
| | 2022 | 2022 |
| Євро | 20% | (89 176) |
| Євро | (5%) | 22 294 |
| Євро | 20% | (3 242) |
| Євро | (5%) | 811 |

19. Події після звітної дати

У I-у півріччі 2023 року Компанія отримувала кредитні кошти у АТ "Креді Агріколь Банк" та АТ "Укрсиббанк" в рамках угод на відкриття кредитних ліній, що були укладені у 2019 році. Станом на 30 червня 2023 року загалом отримано 616 048 тис.грн. кредитних коштів з яких 164 048 тис.грн. повернуто; сальдо заборгованості 452 000 тис.грн.

За результатами I-о півріччя 2023 року Компанія у повному обсязі відновила операційну діяльність та очікує отримати прибуток до оподаткування у розмірі 186 242 тис.грн.

Інші суттєві події після звітної дати й до дати затвердження цієї фінансової звітності, які б потребували розкриття чи надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії, відсутні.