

# Приватне підприємство аудиторська фірма «Аудит-ФАГ»

(свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності  
№ 1850 від 26 січня 2001 року, видане Аудиторською палатою України)  
Україна, м. Луцьк, вул. Шопена, буд. 22а, офіс 56, тел. (095) 022 19 39

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ» за 2022 рік**

Засновникам та керівництву  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ»

### **ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ» (надалі «Компанія») (код ЄДРПОУ 41396171; місцезнаходження: 46400, Тернопільська обл., м. Тернопіль, вул. Д. Лук'яновича, буд. 8), що додається, яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал а також Приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик за рік, який закінчився на зазначену дату.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

#### **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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

#### **Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності**

Ми звертаємо увагу на примітку 18 до фінансової звітності, в якій описано заходи, вжиті управлінським персоналом в умовах триваючих воєнних дій в Україні. Масштаби

подальшого розвитку воєнних дій і остаточне їх вирішення є непередбачуваним і вкрай негативно впливають на економіку України. Ці події вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Управлінський персонал Компанії, незалежно від поточної невизначеності, стежить за станом розвитку поточної ситуації та робить все можливе, щоб забезпечити стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Компанії. Фінансова звітність не містить коригувань, що можуть виникнути в результаті такої невизначеності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **Інші питання**

Порівняльна фінансова звітність за 2021 рік не підлягала аудиту. Проте така заява не звільняє аудитора від вимоги щодо отримання прийнятних аудиторських доказів у достатньому обсязі стосовно того, що залишки на початок періоду не містять суттєвих викривлень, які впливають на фінансову звітність за поточний період.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитись з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашим знанням, отриманим під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не

гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у консолідованій фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру 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 подання;
- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Компанії для висловлення думки щодо фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Компанії. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті,

оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

#### **Основні відомості про аудиторську фірму**

1. Повне найменування: Приватне підприємство Аудиторська фірма «Аудит – ФАГ».
2. Місцезнаходження: 43005 Волинська обл., м. Луцьк, вул. Шопена 22А офіс 56.
3. Приватне підприємство Аудиторська фірма «Аудит – ФАГ» внесене до розділів «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності АПУ за № 1850.

**Директор Аудиторської фірми «Аудит - ФАГ»**  
(сертифікат аудитора № 007080, виданий за рішенням  
Аудиторської палати України № 274 від 19.07.2013 р.)  
29.03.2024

**Сергій Лук'ячук**



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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАХІДНИЙ  
КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

41396171
UA61040490010069060
240
46.21

Територія **ТЕРНОПІЛЬСЬКА**

за КАТОТТГ 1

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**

за КОПФГ

Вид економічної діяльності **Оптова торгівля зерном, необробленим потопом, насінням і кормами для тварин**

за КВЕД

Середня кількість працівників 2 **74**

Адреса, телефон **вул. Д. Лук'яновича, буд. 8, м. ТЕРНОПІЛЬ, ТЕРНОПІЛЬСЬКА обл., 46400**

**0979070052**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

на **Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
**31 грудня 2022** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	70	70
накопичена амортизація	1002	70	70
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	847
Основні засоби	1010	5 328	19 491
первісна вартість	1011	10 866	27 221
знос	1012	5 538	7 730
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	1 000	10 273
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відітрачені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відітрачені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>6 328</b>	<b>30 611</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	44 844	73 910
виробничі запаси	1101	2 401	3 756
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	42 443	70 154
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	37 883	96 798
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6 651	46 608
з бюджетом	1135	4 024	59 494
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 488	1 349
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 340	56 411
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	-	-
Витрати майбутніх періодів	1170	117	513
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1180 1181	- -	- -

резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	2 184	1 764
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>104 531</b>	<b>336 847</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>110 859</b>	<b>367 458</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (паєвий) капітал	1400	6 800	6 800
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	17 800	77 892
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>24 600</b>	<b>84 692</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	29 000	60 294
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1610	209	-
розрахунками з бюджетом	1615	38 682	66 356
у тому числі з податку на прибуток	1620	1 315	3 378
розрахунками зі страхування	1621	1 315	3 378
розрахунками з оплати праці	1625	25	120
1630	101	689	
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7 980	6 871
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	3 138	3 138
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	607	1 022
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1675	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>5 202</b>	<b>140 898</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>86 259</b>	<b>282 766</b>
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>110 859</b>	<b>367 458</b>

Керівник

*Лопатинський  
Володимир  
Іванович*  
*Ольга Вісєцька*

Лопатинський Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Вісєцька Ольга Василівна

<sup>1</sup> Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
1132601777		
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2022 р.

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 268 599	506 849
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	( 1 032 051 )	( 441 669 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	236 548	65 180
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	16 817	70
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 9 097 )	( 5 483 )
Витрати на збут	2150	( 156 050 )	( 36 706 )
Інші операційні витрати	2180	( 25 534 )	( 9 099 )
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	62 684	13 962
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	9 273	-
Інші фінансові доходи	2220	75	24
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	( 750 )	( 1 700 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	71 282	12 286
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(11 190)	(1 065)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	60 092	11 221
збиток	2355	( - )	( - )

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	60 092	11 221

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 038	2 480
Витрати на оплату праці	2505	6 835	4 086
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 377	823
Амортизація	2515	1 977	1 729
Інші операційні витрати	2520	171 197	42 170
Разом	2550	190 424	51 288

**IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

Керівник

Володимир  
Іванович

Лопатинський Володимир Іванович

Головний бухгалтер

Ольга Вісєцька  
Василівна

Вісєцька Ольга Василівна

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ"**  
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2023	01	01
ДОКУМЕНТИ		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1 411 606	570 994
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005	10 753	2 460
Цільового фінансування	3006	10 753	2 460
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3010	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3011	-	-
Надходження від повернення авансів	3015	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3020	2 373	151
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3025	-	-
Надходження від операційної оренди	3035	-	2
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3040	-	-
	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	34	28
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3100	( 1 376 861 )	( 566 416 )
Відрахувань на соціальні заходи	3105	( 7 415 )	( 5 433 )
Зобов'язань з податків і зборів	3110	( 2 033 )	( 1 461 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3115	( 10 938 )	( 1 326 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3116	( 9 127 )	( - )
	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 811 )	( 1 326 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 15 522 )	( 50 )
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	( 1 450 )	( 514 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>10 547</b>	<b>-1 565</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	320	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	75	24
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	7 524	1 705
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 7 450 )	( 149 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( 40 )	( 7 069 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>429</b>	<b>-5 489</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	1 689
Отримання позик	3305	190 198	347 039
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	157 796	341 092
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 530 )	( 1 807 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( - )	( - )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( - )	( - )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( - )	( - )
Інші платежі	3390	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>31 872</b>	<b>5 829</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>42 848</b>	<b>-1 225</b>
Залишок коштів на початок року	3405	1 340	1 620
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	12 223	945
Залишок коштів на кінець року	3415	56 411	1 340

Керівник

*Лопатинський  
Володимир  
Іванович*

Лопатинський Володимир Іванович

Головний бухгалтер

*ЕП Вісецька  
Ольга Василівна*

Вісецька Ольга Василівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	60 092	-	-	60 092
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	6 800	-	-	-	77 892	-	-	84 692

Керівник

ЕП  
4300  
Лопатинський  
Володимир  
Іванович

Лопатинський Володимир Іванович

Головний бухгалтер

ЕП Вісецька  
Ольга Василівна

Вісецька Ольга Василівна

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

Державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань

Код	2022	12	31
Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	41396171		
за КАТОРУГ <sup>1</sup>	UA61040490010069060		
за СПОДУ	240		
за КОПФУ	46.21		
за КВЕД			

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ"  
Територія ТЕРНОПІЛЬСЬКА

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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код града	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік			Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	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	70	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	70	
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	70	70	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70	70	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3 рядка 080 графа 14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														
	вартість оформлених у заставу нематеріальних активів														
	вартість створених підприємством нематеріальних активів														
3 рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок шльових асигнувань														
3 рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності														

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

<sup>1</sup> Кофікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, улітка -)		Вибуття за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі одержані за фінансовою орендою		знос	
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна зносу (переоціненої вартості)	знос (переоцінена) вартість	первісна зносу (переоціненої вартості)	знос			первісна зносу (переоцінена) вартість	знос	первісна зносу (переоцінена) вартість	знос				
		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	-	-	108	-	-	-	-	1	-	-	-	108	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1076	574	13839	-	-	-	-	184	-	-	-	16915	738	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	7701	3500	196	-	-	290	34	1525	-	-	-	7607	4991	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	230	149	108	-	-	-	-	55	-	-	-	338	205	-	-	-	-
Таргани	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	716	173	-	-	-	-	-	66	-	-	-	716	239	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Маломіцні необоротні матеріальні активи	200	1017	1016	394	-	-	-	-	394	-	-	-	1411	1410	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	126	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	260	10866	5538	16645	-	-	290	34	2226	-	-	-	27221	7730	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих слінгів (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) 15814

(262) -

(263) -

(264) 1927

(2641) -

(265) 257

(2651) -

(266) -

(267) -

(268) -

(269) -

### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	17081	847
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	412	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	17493	847

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

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	10273	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і пай у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	10273	-

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>A. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	11672	3848
Реалізація інших оборотних активів	460	267	257
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	4878	21429
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
<b>B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	9273	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>V. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	689
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	75	61
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
		(631)	-
		(632)	-
		(633)	-

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

### VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
І	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	56408
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	3
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>56411</b>

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

### VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваної витрати іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
І	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	607	731	-	316	-	1022	1022
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>607</b>	<b>731</b>	<b>-</b>	<b>316</b>	<b>-</b>	<b>1022</b>	<b>1022</b>

**VIII. Запаси**

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	10	-	-
Купівельні напівафабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	73	-	-
Тара і тарні матеріали	830	3091	-	-
Будівельні матеріали	840	22	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та ідентифіковані предмети	880	560	-	-
Незвершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	70154	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>73910</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів: відображених за чистою вартістю реалізації переданих у неробочу оформлених в заставу переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

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

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

**IX. Дебіторська заборгованість**

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення			
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців	
1	2	3	4	5	6	
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	96798	-	-	-	
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	47957	-	-	-	

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

(951) -  
(952) -

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

**XI. Будівельні контракти**

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року:		
валова замовників	1120	-
валова замовникам	1130	-
з авансів отриманих	1140	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	11190
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	11190
на кінець звітного року	1225	11190
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	11190
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	11190
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

## ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	2226
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі за:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

**XIV. Біологічні активи**

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю					
		залишок на початок року			надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація	первісна вартість		накопичена амортизація	первісна вартість				накопичена амортизація						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:																	
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи – усього в тому числі:	1420	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1423	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
Разом	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-	-
	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 (1432)  
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок незвичайних подій  
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені (1433)  
 законодавством обмеження права власності

**XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів**

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

Лопатинський  
Болодир  
Іванович

Лопатинський Володимир Іванович

ЕП Вісецька  
Ольга Василівна

Вісецька Ольга Василівна

Керівник

Головний бухгалтер

## Примітки до повного комплексу фінансової звітності станом на 31 грудня 2022р.

### 1. Інформація про Товариство.

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ»

Скорочена назва: ТОВ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ» Код ЄДРПОУ 41396171

Адреса реєстрації: 46001, Україна, місто Тернопіль, вулиця Лук'яновича 8

ТОВ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ» було засноване в 2017 році Учасниками Товариства з метою здійснення підприємницької діяльності та отримання прибутку, відповідно до законодавства України 14.06.2017, номер реєстраційного запису: 16461020000010858.

Адреса здійснення діяльності: 46400, Україна, місто Тернопіль, вулиця Лук'яновича 8.

Діяльність ТОВ «ЗАХІДНИЙ КОНТЕЙНЕРНИЙ ТЕРМІНАЛ» регулюється чинним законодавством України та міжнародним правом.

Основна діяльність Товариства пов'язана з оптовою торгівлею зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин (код виду економічної діяльності - 46.21), транспортним обробленням вантажів (код виду економічної діяльності - 52.24) та іншою допоміжною діяльністю у сфері транспорту (код виду економічної діяльності - 52.29).

Середня кількість працівників: 82 осіб.

### 2. Фінансова звітність.

Фінансова звітність складена з метою надання користувачам повної, правдивої та достовірної інформації про показники статей звітності, фінансовий стан, результати діяльності.

Надана в Додатках фінансова звітність відображає інформацію про формування і показники статей звітності, фінансовий стан і результати діяльності і містить:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2022р. (форма 1), Додаток №1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2022 рік (форма 2), Додаток №2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік (форма 3), Додаток №3;
- Звіт про власний капітал за 2022 рік (форма 4), Додаток №4;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2022 рік (форма №5), Додаток 5.

Фінансова звітність складена в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності – тисяча гривень.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства на дату 30 вересня 2023 року.

### 3. Облікова політика.

Формування статей Балансу (форма 1) проведено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, за такими принципами облікової політики:

- Активи відображалися в обліку за умови отримання Товариством економічних вигід у майбутньому;
- Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображався в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховувалися на баланс підприємства за первісною вартістю;
- Запаси визнавалися активом, якщо існувала імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена. При відпуску запасів у виробництво, з виробництва, продаж чи іншому вибутті їх оцінка здійснювалася по методу середньозваженої собівартості. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передавалися в експлуатацію, виключалися зі складу активів (списується з балансу із нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію);
- Дебіторська заборгованість визнавалася активом за умови існування можливості отримання Товариством майбутніх економічних вигід, а також достовірного визначення її суми;
- Зобов'язання визначалися за умови, якщо їх оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення;
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, які призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників);
- Витрати відображалися в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням економічних вигід у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподіл власниками).

#### 4. Нематеріальні активи.

У статті балансу «Нематеріальні активи» відображається вартість об'єктів, первісна вартість яких складається з ціни (вартості) придбання до П(С)БО 8 «Нематеріальні активи».

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами:

1. Права користування майном
2. Права на знаки для товарів і послуг
3. Права на об'єкти промислової власності
4. Авторські та суміжні з ними права
5. Інші нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на протязі строку корисного використання по кожному об'єкту окремо із застосуванням прямолінійного методу.

#### 5. Незавершені капітальні інвестиції.

У статті Балансу «Незавершені капітальні інвестиції» відображено вартість незавершених на дату балансу інвестицій в необоротні активи, що будуть використовуватися для власних потреб.

Нижче наведено суми, які відображені у статті балансу «Незавершені капітальні інвестиції»:

Незавершені капітальні інвестиції	Придбання (виготовлення) основних засобів	Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	Придбання (створення) нематеріальних активів	Разом
Балансова вартість на 31 грудня 2021р.	0	0	0	0
Надійшло	17081	412	0	17493
Передано на відповідні категорії основних засобів чи нематеріальних активів	(16233)	(412)	0	(16645)
Балансова вартість на 31 грудня 2022р.	847	0	0	847

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності незавершених капітальних інвестицій протягом 2022 року не відбулось.

#### 6. Основні засоби.

У статті Балансу «Основні засоби» відображено вартість основних засобів.

Протягом періоду, що перевірявся, визначення складу основних засобів здійснювалося відповідно до П(С)БО 7 «Основні засоби».

Інформація про рух основних засобів в 2022 році та співставна інформація за попередній період наведено в таблиці:

2022р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА, інші матеріальні необоротні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2022р., тис. грн.	-	1076	7701	230	716	1143	10866
Надійшло, тис. грн.	108	15839	196	108	-	394	16645
Вибуло тис. грн.	-	-	290	-	-	-	290
Первісна вартість на 31.12.2022р., тис. грн.	108	16915	7607	338	716	1537	27221
Знос на 01.01.2022р., тис. грн.	0	574	3500	149	173	1141	5537
Вибуло, тис. грн.	-	290	-	-	-	-	290
Амортизація за 2022 рік, тис. грн.	1	184	1523	56	66	394	2224
Знос на 31.12.2022р., тис. грн.	1	759	4989	206	240	1535	7730
Балансова вартість на 01.01.2022р., тис. грн.	-	502	4201	81	543	2	5329
Балансова вартість на 31.12.2022р., тис. грн.	107	16156	2618	132	476	2	19491

2021р.	Будинки, споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Інші ОЗ	МНМА, інші матеріальні необоротні активи	Разом
Первісна вартість на 01.01.2021р., тис. грн.	-	881	7410	230	647	975	10143
Надійшло, тис. грн.	-	195	290	-	70	294	723
Вибуло тис. грн.	-	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість на 31.12.2021р., тис. грн.	-	1076	7701	230	716	1143	10866
Знос на 01.01.2021р., тис. грн.	-	392	1989	92	113	975	3561
Вибуло, тис. грн.	-	-	-	-	-	-	-
Амортизація за 2021 рік, тис. грн.	-	182	1511	57	60	166	1976
Знос на 31.12.2021р., тис. грн.	-	574	3500	149	173	1141	5537
Балансова вартість на 01.01.2021р., тис. грн.	-	489	5421	138	534	0	6582
Балансова вартість на 31.12.2021р., тис. грн.	-	502	4201	81	543	2	5329

Амортизація основних засобів нараховувалася щомісяця прямолінійним методом, виходячи з встановленого товариством терміну корисного використання, виходячи з первісної вартості об'єктів основних засобів.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) нараховується в першому місяці використання в розмірі 100% його вартості.

Вартісна ознака МНМА встановлена на рівні 20 тис. грн.

Терміни корисного використання основних засобів та МНМА приведена в таблиці:

Група основних засобів	Строки корисного використання
Земельні ділянки	-
Машини і обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
Інші основні засоби	12
МНМА	-

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 21.12.2022 року становить 1350 тис. грн.

Подій та обставин, які спричинили зменшення або відновлення корисності основних засобів протягом 2022 року не відбулось.

## 7. Довгострокові фінансові інвестиції.

У статті Балансу «Довгострокові фінансові інвестиції» відображено інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств, саме:

Довгострокові фінансові інвестиції	01.01.2022р., тис. грн	31.12.2022р., тис. грн
Всього інвестиції	1 000	10 273

## 8. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображалася в балансі за умови існування ймовірності отримання підприємством майбутніх економічних вигід, а також за умови достовірного визначення її суми.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображена у Балансі за її фактичною собівартістю, яка складається з справедливої вартості активів наданих в обмін на такий фінансовий інструмент і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням такого інструменту.

Поточна дебіторська заборгованість за товари, послуги визначалася одночасно з визнанням доходу від реалізації товарів, робіт, послуг і оцінена за первісною вартістю.

Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосуванням абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності кожного окремого дебітора.

У статті Балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» відображена сума поточної заборгованості покупців за подані товари та надані роботи, послуги, яка становить:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	37 883	96 798

У статті «Дебіторська заборгованість за виданими авансами» відображається сума авансів, наданих іншим підприємствам у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг, яка становить:

Дебіторська заборгованість за виданими авансами:	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Видані аванси на придбання товарів, робіт, послуг	6 651	46 608
<b>Всього</b>	<b>6 651</b>	<b>46 608</b>

У статті Балансу «Інша поточна дебіторська заборгованість» відображається заборгованість дебіторів, що не може бути включена в інші статті дебіторської заборгованості. В складі Розрахунків з іншими дебіторами безпроцентної поворотної фінансової допомоги, Розрахунків з дебіторами за виданими авансами та Розрахунків з робітниками та службовцями по іншим операціям статті «Інша поточна дебіторська заборгованість» ряд.1155 Балансу наведено суми:

Інша поточна дебіторська заборгованість	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Розрахунки з іншими дебіторами за договорами безпроцентної фінансової допомоги (рах. 37.7.1)	7 485	1 347
Розрахунки з робітниками та службовцями по інших операціях	3	2
<b>Всього</b>	<b>7 488</b>	<b>1 349</b>

## 9. Запаси

У статті «Запаси» відображається загальна вартість активів, які визнаються запасами згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 9 «Запаси».

Запаси утримуються для продажу, споживання під час виконання робіт та наданих послуг, а також управління підприємством.

У статті Балансу «Запаси» відображається сума запасів, яка становить:

Запаси	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Паливо	1 838	73
Тара й тарні матеріали	356	3 092
Будівельні матеріали	21	22
Запасні частини	-	-
Інші матеріали	110	10

Малоцінні та швидкозношувані предмети	78	559
Товари	42 520	70 154
Всього	44 923	73 910

### 10.Грошові кошти та їх еквівалент.

У статті Балансу «Гроші та їх еквіваленти» відображено залишки на поточних та депозитних рахунках у банках, а саме:

Найменування банку, рахунку	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
АТ "Укрексімбанк", поточний	-	77
ПАТ "Креді Агріколь Банк", поточний	9	25
АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК", поточний	2	-
АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК", поточний	195	78
ПАТ "Креді Агріколь Банк" (грн), поточний	500	2 030
ПАТ "Креді Агріколь Банк" (USD), поточний	634	54 198
(USD) АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК", поточний	-	-
(EUR) в АТ "ПРОКРЕДИТ БАНК", поточний	-	-
(EUR) в АТ "Укрексімбанк", поточний	-	-
(EUR) в ПАТ "Креді Агріколь Банк", поточний	-	-
Лікарняні в ПАТ "Креді Агріколь Банк"		3
<b>Всього</b>	<b>1 340</b>	<b>56 411</b>

### 11.Власний капітал.

У статті «Статутний капітал» станом на 01.01.2022р. та 31.12.2022р. наведено зафіксований Установчими документами Товариства розмір статутного капіталу в сумі 6800 тис. грн.

Статутний капітал станом на 31.12.2022р. розподілено наступним чином:

Учасник	Частка в статутному капіталі, %	Сума внеску, тис. грн.
Фізична особа	60	4080
Фізична особа	40	2720
<b>Разом:</b>	<b>100</b>	<b>6800</b>

Інформація про нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

<b>Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)</b>	тис. грн.
Станом на 01.01.2022р.	17 800
Прибуток (збиток) за 2022 рік	60 092
Інші зміни	
Станом на 31.12.2022р.	77 892

Інформація про рух капіталу у 2022 році наведено в таблиці нижче:

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
Залишок на 01.12.2022р.	4000	6 800	-	-	18 051	24 600
Коригування: Виправлення помилок	4010	-	-	-	(251)	-
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	60 092	60 092
Залишок на 31.12.2022р.	4300	-	-	-	77 892	84 692

У 2022р. проводилася планова документальна податкова перевірка за період з 01.10.2019р по 30.09.2021р, в результаті якої було виявлено завищення витрат в сумі 251 008,00 грн. Оскільки помилка зачепила рахунки витрат, то вона вплинула на фінансовий результат, а значить на нерозподілений прибуток або на покритий збиток. Така помилки була виправлена шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку, рахунок 44.

## 12. Зобов'язання

У статті «Короткострокові кредити банків» наводиться сума поточної заборгованості підприємства по кредитам банків, а саме:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Зобов'язання по короткострокових кредитах банків	29 000	60 294

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги» відображено суми заборгованості перед постачальниками і підрядниками за товари, матеріальні цінності, виконані роботи і отримані послуги.

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Заборгованості перед постачальниками і підрядниками	38 682	66 356

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом» наведено заборгованість за всіма видами платежів до бюджету:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Податок на прибуток	1 315	3 378
<b>Всього:</b>	<b>1 315</b>	<b>3 378</b>

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування» наведено заборгованість за відрахуваннями на державне загальнообов'язкове соціальне страхування:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Єдиний соціальний внесок	25	120

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці» відображено поточну заборгованість підприємства з оплати праці, у розмірі:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Заробітна плата	101	689

У статті Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами» відображається сума авансів, отриманих від інших підприємств у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг, яка становить:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Аванси одержані від покупців у рахунок наступних поставок товарів, робіт, послуг	7 980	6 871
<b>РАЗОМ:</b>	<b>7 980</b>	<b>6 871</b>

За статтею Балансу «Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками»:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Заборгованість з виплати дивідендів	3 138	3 138

За статтею «Поточні забезпечення» відображається сума забезпечень на виплату відпусток працівникам

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Забезпечення виплат відпусток	607	1 022

В складі «Інших поточних зобов'язань» враховані:

Стаття	01.01.2022р., тис. грн.	31.12.2022р., тис. грн.
Розрахунки з підзвітними особами	18	59
ПДВ зі сплачених авансів	1 038	6 542
Розрахунки за нарахованими відсотками по кредитах банку	55	276
Розрахунки з іншими кредиторами	4 091	134 021
<b>РАЗОМ:</b>	<b>5 202</b>	<b>140 898</b>

### 13. Доходи

Дохід визнавався при збільшенні активів або зменшенні зобов'язань, що призводило до збільшення розміру власного капіталу і за умови, що оцінку доходу можливо було достовірно визначити.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) складав:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Дохід від продажу товару	400 957	759 141
Дохід від надання послуг	105 892	509 458
<b>РАЗОМ:</b>	<b>509 849</b>	<b>1 268 599</b>

В складі «Інших операційних доходів» обліковуються:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	-	266
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	8	3 530
Дохід у вигляді штрафу	2	-
Дохід від відшкодування раніше списаних активів	-	-
Дохід від списання кредиторської заборгованості	-	-
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів (нарахування інвестиційного заохочення)	-	1 347
Дохід від операційної оренди активів	-	-
Дохід від операційної курсової різниці	59	11 672
Інший дохід від операційної діяльності	-	2
<b>РАЗОМ:</b>	<b>69</b>	<b>16 817</b>

«Дохід від участі в капіталі» включає:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Дохід від інвестицій в асоційовані підприємства	-	9 273
<b>РАЗОМ:</b>	-	<b>9 273</b>

В складі «Інших фінансових доходів» відображено:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Відсотки, одержані від розміщення коштів на депозитних рахунках	24	75
<b>РАЗОМ:</b>	<b>24</b>	<b>75</b>

#### 14. Витрати

Витрати відображаються Товариством в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань.

Витрати звітного періоду визнавались або зменшенням активів, або збільшенням зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу підприємства, за умови, якщо ці витрати можна було достовірно оцінити.

В складі «Собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Собівартість реалізованих товарів	360 268	562 678
Собівартість реалізованих робіт і послуг	81 355	469 373
<b>РАЗОМ:</b>	<b>441 623</b>	<b>1 032 051</b>

В складі «Адміністративних витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на утримання поточних рахунків	546	1 876
Витрати на оплату праці	1 815	2 882
Відрахування на соціальні заходи	408	639
Амортизація	1 539	1 560
Відрядження працівників	69	48
Витрати на придбання запасів та послуги	921	1 823
Витрати на створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	171	227

Витрати майбутніх періодів	14	42
<b>РАЗОМ:</b>	<b>5 483</b>	<b>9 097</b>

В складі «Витрат на збут» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на відрядження	4	-
Витрати на оплату праці	1 919	3 281
Відрахування на соціальні заходи	405	689
Амортизація	122	174
Витрати на створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	169	242
Витрати на придбання запасів	172	1 477
Витрати майбутніх періодів	15	167
Витрати на транспортування продукції та інші витрати, пов'язані зі збутом продукції	33 900	149 918
Витрати на списання продукції	-	102
<b>РАЗОМ:</b>	<b>36 706</b>	<b>156 050</b>

В складі «Інших операційних витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	61	255
Собівартість реалізованих виробничих запасів	-	256
Втрати від операційної курсової різниці	138	3 848
Амортизація	47	243
Розрахунки з підзвітними особами	6	
Витрати майбутні періодів	336	343
Витрати на створення забезпечення на виплату щорічних відпусток працівникам	0,2	11
Інші витрати операційної діяльності	8 489,8	20 337
Витрати на оплату праці	11	192
Відрахування на соціальні заходи	10	49
<b>РАЗОМ:</b>	<b>9 099</b>	<b>25 534</b>

В складі «Інших фінансових витрат» враховано:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Нараховані відсотки за отримані кредити	1 149	689
Нараховані відсотки за лізинг	551	61
<b>РАЗОМ:</b>	<b>1 700</b>	<b>750</b>

#### 15. Податок на прибуток.

Найменування показника	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Поточний податок на прибуток	1 065	11 190
<b>РАЗОМ:</b>	<b>1 065</b>	<b>11 190</b>

#### 16. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).

В рядку 3350 Погашення позик Звіту про рух грошових коштів в результаті фінансової діяльності наведено:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Повернення банківських кредитів	341 092	157 796
<b>РАЗОМ:</b>	<b>341 092</b>	<b>157 796</b>

В рядку 3360 Витрачання на сплату відсотків у результаті фінансової діяльності Звіту про рух грошових коштів наведено:

Стаття	2021 рік, тис. грн.	2022 рік, тис. грн.
Витрачання на погашення відсотків за надання кредиту	1 807	530
<b>РАЗОМ:</b>	<b>1 807</b>	<b>530</b>

#### 17. Пов'язані сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

- асоційовані компанії;
- спільні товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Нижче в таблиці наведено операції з пов'язаними особами протягом 2022 року:

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенти						
Договори						
6851		4 088 963,25	16 168 363,25	146 100 000,00		134 020 600,00
ЗАСНОВНИК - АНТОНІВ ОЛЬГА МИХАЙЛІВНА				2 000 000,00		2 000 000,00
Договір позики №05/07/22-АОМ-ЗКТ				2 000 000,00		2 000 000,00
АСОЦІЙОВАНА КОМПАНІЯ- ЗКТ ТРАНС, ТОВ			12 500 000,00	141 100 000,00		128 600 000,00
Договір позики №06/05/22-ЗКТ-ЗКТТ від 06.05.2022			12 500 000,00	141 100 000,00		128 600 000,00
ДИРЕКТОР- ЛОПАТИНСЬКИЙ ВОЛОДИМИР ІВАНОВИЧ		4 088 963,25	3 668 363,25	3 000 000,00		3 420 600,00
Договір позики № 03/09/19--ЛВІ-ЗК від 03.09.2019		3 088 363,25	3 088 363,25			
Договір позики № 17/03/20-ЛВІ-ЗКТ від 17.03.2020		1 000 600,00	580 000,00			420 600,00
Договір позики №10/05/22--ЛВІ-ЗКТ від 10.05.2022				3 000 000,00		3 000 000,00
Разом		4 088 963,25	16 168 363,25	146 100 000,00		134 020 600,00
Разом розгорнуте		4 088 963,25	16 168 363,25	146 100 000,00		134 020 600,00

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенти						
Договори						
361			194 154 872,47	188 840 000,00	5 314 872,47	
АСОЦІЙОВАНА КОМПАНІЯ-ЗКТ ТРАНС, ТОВ			194 154 872,47	188 840 000,00	5 314 872,47	
Договір №01/04/22-ЗКТ-ЗКТТ від 01.04.2022			194 154 872,47	188 840 000,00	5 314 872,47	
Разом			194 154 872,47	188 840 000,00	5 314 872,47	
Разом розгорнуте			194 154 872,47	188 840 000,00	5 314 872,47	

Рахунок	Сальдо на початок періоду		Обороти за період		Сальдо на кінець періоду	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенти						
Договори						
631	1 185 053,40	563 171,16	31 950 632,33	19 715 664,45	12 881 457,28	24 607,16
СПІЛЬНІ ЗАСНОВНИКИ - ВЕСТСТАР ГРУП, ТОВ	1 185 053,40	563 171,16	31 950 632,33	19 715 664,45	12 881 457,28	24 607,16

Договір №01/05/20-ВГ-ЗКТ/Х від 01.05.2020	107 820,40		4 306 840,64	2 605 163,76	1 809 497,28	
Договір №01/12/22-ВГ-ЗКТ (Митний пост (замощення))			210 000,00	70 000,00	140 000,00	
Договір зберігання контейнерів № 01/09/18-ВГ-ЗКТ-3	181 620,00		3 140 900,00	2 185 940,00	1 136 580,00	
Договір оренди 01/11/17-ВГ-ЗКТ від 01.11.17	30 000,00		240 000,00	180 000,00	90 000,00	
Договір оренди (155м) № 01/10/18-ВГ-ЗКТ в грн от	16 000,00		176 000,00	112 000,00	80 000,00	
Договір оренди (KALMAR DCE 160-60) № 14/09/18-ВГ-	73 125,00		365 625,00	292 500,00	146 250,00	
Договір оренди (навантажувача AWARD) № 01/10/18-ВГ	120 000,00		960 000,00	720 000,00	360 000,00	
Договір оренди №01/04/20-ВГ-ЗКТ-А3 від 01.04.2020	44 400,00		355 200,00	266 400,00	133 200,00	
Договір оренди №01/12/20-ВГ-ЗКТ/ЖСВ-1 від 01.12.20	26 400,00		422 400,00	316 800,00	132 000,00	
Договір оренди №01/12/20-ВГ-ЗКТ/ЖСВ-2 від 01.12.20	24 000,00		336 000,00	288 000,00	72 000,00	
Договір оренди замощення №30/12/20-ВГ-ЗКТ	60 000,00		480 000,00	360 000,00	180 000,00	
Договір оренди зерн. обл. №01/11/19-ВГ-ЗКТ-3	120 000,00		960 000,00	720 000,00	360 000,00	
Договір оренди; 01/11/17/2-ВГ-ЗКТ від 01.11.2017	33 000,00		264 000,00	198 000,00	99 000,00	
Договір-ЩИТИ №03/03/19-ВГ-ЗКТ		533 500,00	16 251 380,00	8 814 390,00	6 903 490,00	
Комунальні оренди № 01/10/18-ВГ-ЗКТ (офіс)		29 671,16	195 278,69	190 214,69	24 607,16	
Оренда навантажувача № 18/08/17-ВГ-ЗКТ від 18.08.	163 000,00		1 385 500,00	978 000,00	570 500,00	
Оренда навантажувача Linde № 28/09/18-ВГ-ЗКТ в грн	156 000,00		1 248 000,00	936 000,00	468 000,00	
Оренда навантажувача TAILIFT № 03/05/18-ВГ-ЗКТ в г	15 000,00		112 500,00	90 000,00	37 500,00	
Оренда складу № 01/10/20-ВГ-ЗКТ від 01.10.2020	14 688,00		235 008,00	176 256,00	73 440,00	
Оренда телескопічного навантажувача № 22/08/17-ВГ-			306 000,00	216 000,00	90 000,00	
Разом	621 882,44		31 950 632,33	19 715 664,45	12 856 850,12	
Разом розгорнуте	1 185 053,40	563 171,16	31 950 632,33	19 715 664,45	12 881 457,28	24 607,16

## 18. Події після Балансу.

Урядом України з 24 лютого 2022 року впроваджено військовий стан в зв'язку з військовим нападом російської федерації, що призвело до обмеження транспортних сполучень, обмеження господарської діяльності підприємств на період військового стану та інших негативних наслідків на невизначений строк.

Враховуючи всі ризики та виклики, що виникають в ході господарської діяльності, управлінський персонал Товариства, незалежно від поточної невизначеності, стежить за станом розвитку поточної ситуації та робить все можливе, щоб забезпечити стабільний розвиток та зростання господарського потенціалу Компанії. До чинників, які сприятимуть господарському розвитку Компанії, можна віднести наступні: розширення співпраці та формування довірчих відносин з виробниками

сільськогосподарської продукції, покращення рівня обслуговування контрагентів, пошук нових Постачальників послуг, нових ринків збуту тощо.

Компанія висловлює впевненість в реалізації господарської діяльності Компанії в найближчі 12 місяців, можливість здійснювати погашення всіх своїх зобов'язань та ставить перед собою цілі збільшити щорічний приріст чистого прибутку за рахунок збільшення об'ємів реалізації товарів (надання послуг), оптимізації бізнес-процесів, що дозволить зменшити операційні, комерційні та адміністративні витрати.

Директор



Володимир Лопатинський

Головний бухгалтер

Ольга Вісецька

Прочито та проанумеровано  
39 (тридцять дев'ять)

зпк.

Директор Приватного  
Підприємства Аудиторської  
Фірми «Аудит ФАГ»  
Тук'шчук С.В.

