

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ТІМАК АГРО УКРАЇНА»**

**Фінансова звітність відповідно до Національних  
положень (стандартів) бухгалтерського обліку  
України та інших нормативних вимог до ведення  
бухгалтерського обліку і звітності в Україні  
за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року**

# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІМАК АГРО УКРАЇНА»

## ЗМІСТ

---

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ВІДПОВІДАЛЬНОСТІ ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	2
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	6
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	8
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	10
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	12
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ НА 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ.....	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ НА 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	16
ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ.....	26

## ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІМАК АГРО УКРАЇНА»

### Заява керівництва щодо відповідальності за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Наступна заява зроблена керівництвом ТОВ «Тімак Агро Україна» (надалі «Компанія») у зв'язку з висловленням ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» незалежної думки, щодо відповідності фінансової звітності Компанії вимогам українського законодавства щодо складання фінансової звітності. Думка аудиторів наведена в звіті незалежного аудитора, що подається на сторінках 3-5.

Керівництво Компанії несе відповідальність за підготовку фінансової звітності та її відповідність Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку України та іншим нормативним вимогам до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Відповідальність керівництва полягає у забезпеченні організації та функціонування внутрішнього контролю для отримання обґрунтованої впевненості щодо надійності фінансової звітності, ефективності роботи та відповідності законодавству.

Відповідальність керівництва також полягає у створенні середовища контролю, впровадженні політики та процедур, що мають за мету досягнення, наскільки це можливо, належного та ефективного ведення бізнесу Компанією. Ця відповідальність включає розробку та впровадження контролю, що стосується мети Компанії щодо підготовки фінансової звітності, яка справедливо відображає фінансовий стан Компанії та управління ризиками, що можуть викликати суттєві викривлення в фінансових звітах.

При складанні фінансової звітності дотримувались наступні вимоги:

- Обрана облікова політика була розроблена на основі Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та інших нормативних вимог до ведення бухгалтерського обліку і звітності в Україні;
- Застосовування обраної облікової політики є послідовним;
- Фінансова звітність була складена на основі принципу безперервності діяльності;
- Припущення та оцінки, які використовувались під час складання фінансової звітності, були зроблені на основі найкращих існуючих практик та виходячи з наших знань та досвіду;
- Фінансова звітність є повною та достовірною.

Керівництво Компанії також вживає належні заходи щодо забезпечення збереження активів Компанії, підтримки основних засобів Компанії у належному робочому стані, а також щодо запобігання шахрайства.

Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

15 червня 2022 року

Генеральний директор  
ТОВ «Тімак Агро Україна»  
Драган Каталін-Адріан



## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам і керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Тімак Агро Україна»

### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ «Тімак Агро Україна» («Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2021 року, звіту про фінансові результати, звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і 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 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні («НП(С)БОУ»).

### 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 ми виконали інші етичні обов'язки відповідно з вимог Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на примітку 23 «Події після звітної дати» до фінансової звітності. Діяльність і операції Компанії, так само як і діяльність інших організацій в Україні, перебувають і будуть перебувати найближчим часом під впливом війни із Росією, що розпочалась 24 лютого 2022 року. Компанія розкрила свої міркування стосовно доцільності застосування принципу подальшого безперервного функціонування у примітці 2 до фінансової звітності. Наша думка не була модифікована з цього приводу.

### Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту про управління за 2021 рік, підготовленого відповідно до статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні». Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

У зв'язку з нашим аудитом річної фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та річною фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що 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.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)****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)БОУ 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 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

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

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (ПРОДОВЖЕННЯ)**

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

15 червня 2022 року  
м. Київ, Україна

Шрамко Олексій Володимирович



ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна»

Номер реєстрації ТОВ «Аудиторська фірма «Мазар Україна» у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 4555.

Підприємство	<b>Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІМАК АГРО УКРАЇНА"</b>	Дата (рік, місяць, число)	2021, грудень, 31	КОДИ
Територія	М.КИЇВ	за ЄДРПОУ	38620474	1801001
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КАТОГПТ	1	240
Вид економічної діяльності	Консультування з питань комерційної діяльності й керування	за КВЕД		70.22
Середня кількість працівників	<sup>2</sup> 133			

Адреса, телефон вулиця Амурська, буд. 6-Л, ГОЛОСІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 03022, Україна 4862191

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
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2021** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

<b>А К Т И В</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	4
первісна вартість	1001	6	11
накопичена амортизація	1002	6	7
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 825	4 522
Основні засоби	1010	27 663	37 329
первісна вартість	1011	44 130	59 796
знос	1012	16 467	22 467
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	2 012	1 872
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>31 500</b>	<b>43 727</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	98 099	21 690
виробничі запаси	1101	49 990	1 413
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	-	-
товари	1104	47 986	19 678
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	3 211	961
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	53 328	74 788
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	977	3 185
з бюджетом	1135	1 089	3 927
у тому числі з податку на прибуток	1136	30	30
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	128	155
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4 806	1 225
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	186	74 543
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	186	74 543
Витрати майбутніх періодів	1170	2 118	2 078
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зоб'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 483	21 634
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>170 425</b>	<b>204 186</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>201 925</b>	<b>247 913</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1	1
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	(63 450)	44 607
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(63 449)</b>	<b>44 608</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:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	165 297	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	6 598	5 711
розрахунками з бюджетом	1620	10 454	26 907
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	7 261
розрахунками зі страхування	1625	16	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5 684	120 739
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	54 898	9 652
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	20 569	39 246
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 858	1 050
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>265 374</b>	<b>203 305</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>201 925</b>	<b>247 913</b>

Керівник

Головний бухгалтер

*ЕП Драган  
Каталін-Адріан*

Драган Каталін-Адріан

Драган Каталін-Адріан

<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 "ТИМАК АГРО  
УКРАЇНА"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
38620474		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

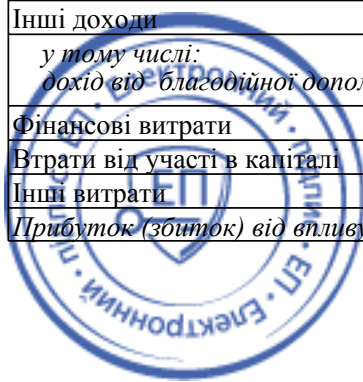
за Рік 2021 р.

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	984 049	412 255
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 623 295 )	( 227 562 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	360 754	184 693
збиток	2095	( - )	( - )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	22 199	5 942
у тому числі:	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 50 713 )	( 34 225 )
Витрати на збут	2150	( 179 878 )	( 108 214 )
Інші операційні витрати	2180	( 14 565 )	( 21 508 )
у тому числі:	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	137 797	26 688
збиток	2195	( - )	( - )
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	324	71
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 17 786 )	( 17 475 )
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	120 335	9 284
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(12 278)	2 011
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	108 057	11 295
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	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	-	-
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	108 057	11 295

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 953	6 256
Витрати на оплату праці	2505	98 033	59 235
Відрахування на соціальні заходи	2510	14 333	9 614
Амортизація	2515	10 423	8 540
Інші операційні витрати	2520	112 414	80 302
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	245 156	163 947

## 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	-	-

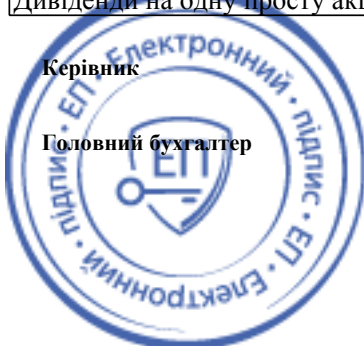
Керівник

ЕП Драган  
Каталін-Адріан

Драган Каталін-Адріан

Головний бухгалтер

Драган Каталін-Адріан





**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2021** 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	426 169	150 616
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	166	94
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	862 356	291 958
Надходження від повернення авансів	3020	2 610	484
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	324	71
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	248	17
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 745 367 )	( 298 495 )
Праці	3105	( 65 902 )	( 42 838 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 14 143 )	( 9 744 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 99 266 )	( 41 384 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 9 754 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 73 224 )	( 29 839 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 601 )	( 447 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 68 587 )	( 44 255 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 11 821 )	( 224 )
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	( 887 )	( 547 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>285 900</b>	<b>5 753</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	3 627	1 978
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( 28 894 )	( 18 633 )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( - )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	-25 267	-16 655
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 222 483	12 263 891
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	12 387 780	12 237 598
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 18 296 )	( 17 503 )
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>	-183 593	8 790
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	77 040	-2 112
Залишок коштів на початок року	3405	186	2 237
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(2 683)	61
Залишок коштів на кінець року	3415	74 543	186

ЕП Драган  
Каталін-Адріан

Керівник

Драган Каталін-Адріан

Головний бухгалтер

Драган Каталін-Адріан



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ТИМАК АГРО УКРАЇНА"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
38620474		

(найменування)



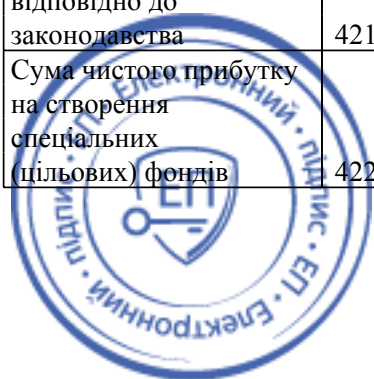
**Звіт про власний капітал**  
за Рік 2021 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	1	-	-	-	(63 450)	-	-	(63 449)
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	1	-	-	-	(63 450)	-	-	(63 449)
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	108 057	-	-	108 057
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<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>	-	-	-	-	108 057	-	-	108 057
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	1	-	-	-	44 607	-	-	44 608

ЕП Драган  
Каталін-Адріан

Керівник

Драган Каталін-Адріан

Головний бухгалтер

Драган Каталін-Адріан



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

**ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО**

**Підприємство** Товариство з обмеженою відповідальністю "ТІМАК АГРО УКРАЇНА"  
**Територія** М.КИЇВ  
**Орган державного управління**  
**Організаційно-правова форма господарювання** Товариство з обмеженою відповідальністю  
**Вид економічної діяльності** Консультування з питань комерційної діяльності й керування  
**Одиниця виміру:** тис.грн.

Дата (рік, місяць, число) 2021 12 31  
 за ЄДРПОУ 38620474  
 за КАТОТТГ<sup>1</sup> UA80000000000126643  
 за СПОДУ  
 за КОПФГ 240  
 за КВЕД 70.22

Код		
2021	12	31
38620474		
UA80000000000126643		
240		
70.22		

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**  
 за 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

**1801008**

**I. Нематеріальні активи**

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

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081) - \_\_\_\_\_

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082) - \_\_\_\_\_

вартість створених підприємством нематеріальних активів

(083) - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

(084) - \_\_\_\_\_

3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(085) - \_\_\_\_\_

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

## II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансовою орендою		передані в операційну оренду	
															первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1336	860	522	-	-	-	-	331	-	-	-	1858	1191	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	40253	14427	17974	-	-	6055	4420	9035	-	-	-	52172	19042	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	191	44	-	-	-	-	-	47	-	-	-	191	91	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	97	9	93	-	-	-	-	10	-	-	-	190	19	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2253	1127	1332	-	-	3	1	667	-	-	-	3582	1793	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	1803	-	-	-	-	331	-	-	-	1803	331	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>44130</b>	<b>16467</b>	<b>21724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6058</b>	<b>4421</b>	<b>10421</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59796</b>	<b>22467</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

3 рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	<b>(261)</b>	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	<b>(262)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	<b>(263)</b>	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	<b>(264)</b>	<b>733</b>
	основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів	<b>(2641)</b>	-
3 рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	<b>(265)</b>	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	<b>(2651)</b>	-
3 рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	<b>(266)</b>	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	<b>(267)</b>	<b>4062</b>
3 рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	<b>(268)</b>	-
3 рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	<b>(269)</b>	-



### III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	21331	4522
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1349	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	4	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>22684</b>	<b>4522</b>

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
<b>А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:</b>				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
<b>Б. Інші фінансові інвестиції в:</b>				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
<b>Разом (розд.А + розд.Б)</b>	<b>420</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

З 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)

-

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

## V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10307	7810
Реалізація інших оборотних активів	460	3022	1635
Штрафи, пені, неустойки	470	2078	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	6792	5120
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	17786
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	324	-
<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	-	-

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)    - \_\_\_\_\_ %

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

(633)    - \_\_\_\_\_

## VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	21948
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	52595
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>74543</b>

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

## VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2673	3506	-	-	-	-	6179
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	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	760	4742	31078	-	27413	-	-	8407
Забезпечення на виплату премій співробітникам	770	13154	28003	-	16497	-	-	24660
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>20569</b>	<b>62587</b>	<b>-</b>	<b>43910</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>39246</b>

### VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Сировина і матеріали	<b>800</b>	432	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	<b>810</b>	-	-	-
Паливо	<b>820</b>	-	-	-
Тара і тарні матеріали	<b>830</b>	1413	-	-
Будівельні матеріали	<b>840</b>	-	-	-
Запасні частини	<b>850</b>	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	<b>860</b>	-	-	-
Поточні біологічні активи	<b>870</b>	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	<b>880</b>	167	-	-
Незавершене виробництво	<b>890</b>	-	-	-
Готова продукція	<b>900</b>	-	-	-
Товари	<b>910</b>	19678	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	21690	-	-

З рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

**(921)**

-

переданих у переробку

**(922)**

-

оформлених в заставу

**(923)**

-

переданих на комісію

**(924)**

-

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

**(925)**

-

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

**(926)**

-

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

### IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	74788	74788	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1225	1225	-	-

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 нестач і втрат	960	1121
Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році	970	-
Сума нестач і втрат, остаточне рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

### XI. Будівельні контракти

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

## ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	12138
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	2012
на кінець звітного року	1225	1872
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	12278
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	12138
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	140
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	10422
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

#### XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										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
<b>Довгострокові біологічні активи – усього</b> в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи – усього</b> 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	-	-	-	-	-
	1423	-	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

(1432) \_\_\_\_\_

поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних 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		Уцінка	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
<b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>	1500	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соя	1512	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
соняшник	1513	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
ріпак	1514	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
картопля	1516	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>	1520	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
у тому числі:										
приріст живої маси – усього	1530	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
свиней	1532	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
молоко	1533	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
вовна	1534	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
яйця	1535	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
продукція рибництва	1538	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
	1539	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-
<b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b>	1540	-	( - )	-	( - )	-	-	( - )	-	-

Керівник

*ЕП Драган  
Каталін-Адріан*

Драган Каталін-Адріан

Головний бухгалтер

Драган Каталін-Адріан





# ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТІМАК АГРО УКРАЇНА» ПОЯСНЕННЯ ДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ ЗА РІК ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ (в тисячах українських гривень)

## 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Товариство з обмеженою відповідальністю «Тімак Агро Україна» (надалі «Компанія») було створено 28 лютого 2013 року. Код за ЄДРПОУ 38620474. Місцезнаходження – м. Київ, вул. Амурська, 6-Л.

КВЕДи:

70.22 Консультування з питань комерційної діяльності.

46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

46.90 Неспеціалізована оптова торгівля

47.76 Роздрібна торгівля квітами, рослинами, насінням, добривами, домашніми тваринами та кормами для них у спеціалізованих магазинах

73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н.в.і.у.

ПІН 386204726596.

Генеральний директор Драган Каталін- Адріан.

Станом на 31 грудня 2021 року в компанії працювало 155 співробітників (2020: 135 співробітників).

Основний напрямок діяльності Компанії – це імпорт та продаж мінеральних добрив на території України. Власниками ТОВ «Тімак Агро Україна» є Фіпар Агро Бетайлінгус ГМБХ, Тімак Агро Дунгеміттельпродукційонс унд Хандельс ГМБХ. Компанія "Тімак Агро Україна", що входить у французьку групу Рульє, займається дослідженням та розробкою інноваційних рішень у галузі живлення сільськогосподарських культур.

Компанія «Тімак Агро Україна» об'єднує співробітників і має потужну команду консультантів з живлення рослин – 95 людей.

Портфель продуктів Компанії дозволяє бути представленою у всіх сегментах: від польових культур до овочів і теплиць. Близько 55% клієнтів – це фермери з земельним банком 500-2000 га.

Головна мета всіх продуктів компанії: дати рослині не тільки живлення, але і можливість засвоїти всі ті мікро- і макроелементи, які надходять разом з добривом.

## 2. УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ ТА ЕКОНОМІЧНА СИТУАЦІЯ

Економіка України у 2021 році демонструвала ознаки стабілізації після тривалого періоду політичної та економічної напруженості, викликаною серед іншого пандемією. Темп інфляції в Україні у річному обчисленні прискорився до 10% (порівняно з 5% у 2020 році).

Зростання реального ВВП України скоротилося на рівні 2,2% і 0,7% у першому кварталі 2021 року та другому кварталі 2021 року відповідно (порівняно з 5,5% зростання у 2020 році) на фоні поширення Covid-19 та пов'язаних з цим економічних збоїв.

Незважаючи на надзвичайний стан та геополітичні обставини, про які йдеться вище, на дату випуску цієї фінансової звітності Компанія продовжує функціонування та здійснює операції по розрахунках як і в ході звичайної діяльності. Керівництво Компанії вживає необхідні заходи для забезпечення збереження активів та безпеки своїх співробітників. Компанія не зупиняла свою діяльність через воєнний стан в Україні.

Оцінюючи можливий вплив наслідків воєнних дій на діяльність Компанії, керівництво вважає, що хоч і існує суттєвий ризик тимчасового призупинення господарської діяльності або скорочення операцій у короткостроковій перспективі через обставини, передбачити які наразі неможливо, Компанія має стабільний фінансовий стан та джерела отримання прибутку і постачання товарів, а отже принцип безперервності діяльності може вважатись доречним.

### 3. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

**Основи облікової політики** - Фінансова звітність Компанії, представлена в цьому документі, була підготовлена відповідно до Національних положень стандартів бухгалтерського обліку («НП(С)БО»), затверджених Міністерством фінансів України та зареєстрованих у Міністерстві юстиції України та чинні на дату складання фінансової звітності.

Ця фінансова звітність була підготовлена станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік (далі – «звітний період»).

Фінансова звітність готувалась у національній валюті України - українській гривні. Якщо не вказано інше, усі суми представлені у тисячах гривень.

Ця фінансова звітність була підготовлена, виходячи з принципу подальшого безперервного функціонування Підприємства.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2021 року, що підготовлена у відповідності до НП(С)БО, підписана і затверджена до випуску 15 червня 2022 р.

**Використання оцінок та припущень** - Підготовка фінансової звітності відповідно за НП(С)БО вимагає від керівництва використовувати оцінки та припущення. Ці оцінки та припущення впливають на звітні суми активів та зобов'язань, доходи та витрати та розкриття умовних активів та зобов'язань. Внаслідок певної невизначеності, що пояснюється такими припущеннями, фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

**Основні засоби** - Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Первісна вартість основних фондів складається з ціни закупівлі та не підлягаючих поверненню непрямих податків, пов'язаних з їх придбанням, встановленням, налаштуванням та будь-якими безпосередньо віднесеними витратами на приведення активу до робочого стану для його передбачуваного використання. Нарахування амортизації в бухгалтерському обліку основних засобів, здійснюється щомісяця прямолінійним методом за нормою, що розраховується за формулою:

Сума місячних амортизаційних відрахувань = (первісна вартість об'єкта основних засобів - ліквідаційна вартість об'єкта основних засобів) / (термін корисного використання (міс.)).

Вартість основних фондів збільшується за рахунок витрат, пов'язаних із збільшенням активів (модернізація, модифікація, додаткове будівництво, додаткове обладнання, реконструкція тощо), що збільшує майбутні економічні вигоди, ніж ті, що спочатку очікувались від використання предмета основних засобів.

Витрати, понесені для підтримання предмета основних засобів у його робочому стані, визнаються витратами звітного періоду.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

В бухгалтерському обліку встановлені наступні терміни корисного використання груп основних засобів:

Рахунок бухгалтерського обліку	Строк корисного використання, міс
Машини та обладнання (рахунок 10400000)	36
	36
	36
Транспортні засоби (рахунок 10500000)	60
Інструменти, прилади, інвентар, меблі (рахунок 10600000)	48
	48
Інші основні засоби (рахунок 10900000)	144

Малоцінними необоротними матеріальними активами (МНМА) вважаються матеріальні активи з терміном корисного використання (експлуатації) понад один рік та вартістю - менше 20 000 грн.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів становить 50% вартості за перший місяць використання та 50% за останній місяць використання.

**Нематеріальні активи** – придбаний або отриманий об'єкт нематеріальних активів зараховується на баланс, якщо одночасно виконуються такі умови:

-Компанія здійснює його контроль;

-існує імовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням;  
-його вартість може бути достовірно визначена.

Не визнаються нематеріальним активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені, витрати на:

- дослідження;
- підготовку і перепідготовку кадрів;
- рекламу та просування продукції на ринку;
- створення, реорганізацію та переміщення підприємства або його частини; підвищення ділової репутації підприємства, передплату (придбання) видань, створення торгових марок (товарних знаків).

Амортизація нематеріальних активів здійснюється прямолінійним методом.

В бухгалтерському обліку встановлені наступні терміни корисного використання груп нематеріальних активів:

Група Нематеріальних активів	Строки корисного використання, місяців
Програмне забезпечення	12
Операційні системи	36

**Зменшення корисності матеріальних та нематеріальних активів** - Вартість матеріальних та нематеріальних активів може змінюватися не тільки через переоцінку, а й у результаті зменшення (відновлення) корисності активів. Під зменшенням корисності розуміють втрату економічної вигоди в сумі перевищення залишкової вартості активу над сумою очікуваного відшкодування (п. 4 НП(С)БО 7).

Відповідно до п. 5 НП(С)БО 28 на дату річного балансу проводиться оцінювання, чи існують ознаки можливого зменшення корисності активу та приймається рішення про те, чи потрібно проводити процедуру зменшення (відновлення) корисності активів.

**Запаси** - Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що підприємство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Товари (далі - Товарні запаси) - у вигляді матеріальних цінностей, що придбані і утримуються компанією з метою подальшого продажу – зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю, яка складається з таких фактичних витрат:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю) за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита,
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству.
- транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання.

Транспортно-заготівельними витратами (далі по тексту - ТЗВ) – вважаються – витрати, що безпосередньо пов'язані з придбанням запасів, а саме: витрати на заготівлю запасів, оплату тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до складських приміщень, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів.

Датою здійснення операції з придбання Товарних запасів для зарахування їх на баланс Компанії є дата, на яку Компанії переходять ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на придбані товари.

При відпуску Товарних запасів у продаж та іншому вибутті, їх оцінка здійснюється для цілей бухгалтерського обліку за методом середньозваженої вартості.

**Резерв під знецінення запасів** - Резерв під знецінення запасів нараховується у разі виконання хоча б однієї з трьох умов: зміна закупівельних цін товарів у постачальників, строк перебування товарів на зберіганні, зміни кількісних та якісних властивостей товару.

**Фінансові інструменти** - Компанія класифікує свої фінансові інструменти за такими категоріями: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги, грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторська заборгованість за внутрішніми розрахунками, поточні забезпечення, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги, за розрахунками з бюджетом, поточні зобов'язання по

внутрішніх розрахунках.

Фінансові інструменти спочатку оцінюються та визнаються за фактичною вартістю, яка включає справедливу вартість активів та зобов'язань та витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням та розпорядженням фінансовим інструментом.

На кожну дату балансу після первісного визнання фінансові активи оцінюються за справедливою вартістю, за винятком дебіторської заборгованості, що не призначена для перепродажу, фінансових інвестицій, що зберігаються до погашення, справедливу вартість фінансових активів яких неможливо визначити надійно, та фінансові інвестиції та інші фінансові активи, які не оцінюються за справедливою вартістю.

На кожну дату балансу після первісного визнання фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю, за винятком фінансових зобов'язань, утримуваних для продажу, та зобов'язань за похідними фінансовими інструментами.

Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю, переглядається на предмет можливого знецінення на кожну дату балансу на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Загальні збитки від знецінення фінансового активу визначаються як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду.

Для фінансових інструментів з фіксованою процентною ставкою справедлива вартість визначається дисконтуванням очікуваних грошових потоків за поточною ринковою процентною ставкою. Для інших поточних фінансових інструментів справедлива вартість наближається до їх балансової вартості.

**Дебіторська заборгованість** - Дебіторська заборгованість, поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації після вирахування резерву сумнівних боргів. Такі оцінки відображають або конкретні випадки, або оцінки, засновані на ймовірності виникнення.

**Резерв сумнівних боргів** – обчислення резерву сумнівних боргів відбувається на основі п.8 НП(С)БО 10 «Дебіторська заборгованість» затвердженому наказом Міністерства фінансів України від 08.10.1999 №237, за методом абсолютної суми сумнівної заборгованості. Згідно цього методу величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Створення резерву сумнівних боргів проводиться за необхідності, але обов'язково на звітну дату.

У звітному періоді Компанією резерв сумнівних боргів не створювався.

**Гроші та їх еквіваленти** - Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівку в банках.

**Поточні Забезпечення** - визнаються тоді, коли Компанія має поточне зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події, ймовірно, що Компанія буде зобов'язана погасити зобов'язання, і може бути зроблена достовірна оцінка суми зобов'язання.

**Резерв на виплату відпусток**

Резерв на виплату відпусток переглядається на кожну звітну дату та коригується залежно від зміни кількості днів невикористаної відпустки та середньої заробітної плати по кожному співробітнику.

**Резерв на виплату премій** - Резерв на виплату премій формується виходячи з показників виконання планових продажів кожним працівником та компанією в цілому, а також з оцінки рівня розвитку та результативності.

**Статутний капітал** – вартість внесків засновників підприємства.

**Визнання доходів та витрат** - Дохід від продажу товарів чи послуг визнається за вирахуванням податку на додану вартість. Дохід визнається на основі нарахування, коли відбувається збільшення активу або зменшення зобов'язання, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення власного капіталу в результаті внесків учасників), за умови, що дохід можна оцінити надійно.

Витрати визнаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були здійснені.

Витрати, які безпосередньо не пов'язані з доходом певного періоду, визнаються тоді, коли вони виникли.

Для визначення фінансового результату за звітний період Компанія використовувала принцип нарахування та відповідну концепцію. У цьому випадку доходи та витрати визнаються в бухгалтерських записах в момент їх виникнення, незалежно від дати отримання або сплати грошових коштів.

**Розрахунки між юридичними особами (пов'язаними сторонами)** - для забезпечення господарської діяльності здійснюються на підставі договорів, підписаних уповноваженими представниками сторін з відповідним зазначенням предмету та вартості, яка визначається на рівні ринкових цін, які склалися на ринку ідентичних робіт (послуг) з урахуванням ідентичних умов (обсягів, строків, додержанням стандартів та ін.). Результати отриманих робіт (послуг) відображаються в обліку на підставі актів виконаних робіт (наданих послуг) та вважаються витратами господарської діяльності відповідного періоду.

**Операційна оренда** - це оренда, за якою Компанія не бере на себе суттєвих ризиків та вигод від власності, та визнається протягом відповідного періоду оренди. Витрати на оренду визнаються у звіті про фінансові результати протягом строку дії договору оренди.

**Операції з іноземною валютою** - операції в інших валютах, ніж українська гривня, обліковуються за курсом Національного банку України, що склався на дату здійснення операцій. Грошові активи та зобов'язання, виражені в таких валютах, перераховуються за курсами, що діють на дату балансу. Доходи та витрати в іноземній валюті перераховуються за обмінними курсами, що склалися на дату, в якій відбулися такі операції. Усі різниці в перерахунку визнаються у звіті про фінансові результати.

Валютні курси на кінець року, що використовуються при складанні фінансової звітності, є такими:

	На 31 грудня 2021	На 31 грудня 2020	Середній за 2021 рік	Середній за 2020 рік
Грн/Дол. США	27,28	28,27	27,29	26,96
Грн/Євро	30,92	34,74	32,31	30,79

**Витрати майбутніх періодів** призначено для відображення витрат у звітному періоді, які забезпечують одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів та підлягають віднесенню на витрати в майбутніх звітних періодах.

До витрат майбутніх періодів належать:

- Оплата страхових внесків (за автомобілі, за товари, за відповідальність перед третіми особами);
- Передплата періодичних видань;
- Медичне страхування співробітників

**Податок на прибуток** - Податок на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Сума відстрочених податків відображає чисті податкові наслідки тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та вартістю, яка повинна враховуватися в податковому обліку. Відстрочені податкові активи визнаються лише настільки, наскільки ймовірно, що ці активи будуть реалізовані з використанням майбутніх оподатковуваних прибутків.

#### 4. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ПРОДУКЦІЮ, ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2021 та 2020 років представлена короткостроковою заборгованістю за поставлені товари. Резерв під сумнівні борги не створювався та прострочена заборгованість за поставлені товари відсутня.

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
ТОВ "Спектр-Агро"	37 876	11 792
ТОВ "Агрозахист Харків"	5 722	6 260
ДП "Гранд ТОВ "Компанії Гранд Агро"	4 193	258
ТОВ "Щедрий Лан"	3 714	7 648
ТОВ "Поділляагрозахист"	3 152	-
ТОВ "Компанія Гранд Агро"	3 098	2 196
ПП "Ін Форс Кемікал"	2 745	-
ТОВ "Агрії Україна"	2 489	5 775
ТОВ "ТД Агротайм"	1 917	-
ТОВ "Волинь-Зерно-Продукт"	1 763	878
ТОВ "Розмай Агро"	1 640	1 494
Інші контрагенти	6 479	17 027
<b>Усього</b>	<b>74 788</b>	<b>53 328</b>

#### 5. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХУНКАМИ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами сформована в основному за рахунок платежів за послуги та включала наступні суми:

Тип передоплати	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Передоплати за професійні послуги (аудиторські, консультаційні та інші)	1 090	365
Передоплати за послуги відповідального зберігання товарів	740	-
Передоплати за маркетингові товари та послуги	718	279
Передоплати за послуги з ремонту автомобілів	339	106
Передоплати за паливо-мастильні матеріали	274	214
Передоплати за транспортні послуги	24	13
<b>Усього</b>	<b>3 185</b>	<b>977</b>

#### 6. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інша поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Розрахунки за заробітною платою	978	290
Розрахунки з постачальниками (митниця)	247	3 323
Розрахунки з іншими дебіторами	-	1 193
<b>Усього</b>	<b>1 225</b>	<b>4 806</b>

## 7. ВИТАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років витрати майбутніх періодів представлені наступним чином:

Тип витрат	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Витрати по страхуванню службових автомобілів	1 559	1 640
Витрати по медичному страхуванню співробітників	378	358
Інші витрати майбутніх періодів	141	120
<b>Усього</b>	<b>2 078</b>	<b>2 118</b>

## 8. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інші оборотні активи представлені наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
ПДВ з авансів отриманих	20 124	948
Технічний ПДВ кредит	1 510	2 835
Спеціальний рахунок ПДВ у Казначействі	-	2 700
<b>Усього</b>	<b>21 634</b>	<b>6 483</b>

## 9. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

В 2020 та 2021 роках Компанія мала відкриті кредитні лінії в банках Укрсиббанк та Креді Агріколь, заборгованість за якими станом на 31 грудня 2021 року була повністю погашена.

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Короткострокові кредити банків	-	165 297
<b>Усього</b>	<b>-</b>	<b>165 297</b>

## 10. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ТОВАРИ, РОБОТИ, ПОСЛУГИ

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 та 2020 років складається з короткострокової заборгованості за товари, роботи, послуги.

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Заборгованість за транспортні послуги	3 074	1 823
Заборгованість за страхові послуги	1 216	860
Заборгованість за професійні послуги	479	1 442
Заборгованість за послуги ремонту службових автомобілів	395	290
Заборгованість за послуги відповідального зберігання товарів	284	2 119
Заборгованість маркетингу	263	64
<b>Усього</b>	<b>5 711</b>	<b>6 598</b>

## 11. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років інша поточна кредиторська заборгованість з бюджетом представлена наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Податок на додану вартість	19 586	10 443
Податок на прибуток	7 261	-
Інші податки	60	11
<b>Усього</b>	<b>26 907</b>	<b>10 454</b>

## 12. ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ОДЕРЖАНИМИ АВАНСАМИ

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31 грудня 2021 та 2020 років складається з передоплат за товари і представлена наступним чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
ТОВ "СПЕКТР-АГРО"	27 629	344
ТОВ "ТЕХНОТОРГ-ДОН"	21 824	52
ТОВ "Щедрий Лан"	16 671	2 442
ТОВ "АгроРось"	9 687	0
ТОВ "Агрозахист Харків"	6 632	198
ТОВ "НОР-ЕСТ АГРО"	5 658	0
ТОВ "ПОДІЛЛЯАГРОЗАХИСТ"	5 630	0
ТОВ "ЗАХІД АГРОБІЗНЕС"	4 399	0
ТОВ ТД "АГРОТАЙМ"	3 847	0
ТОВ "СЕРВІС-АГРОМАРКЕТ"	3 380	50
ТОВ "АГРПІ Україна"	3 257	244
Інші контрагенти	12 125	2 354
<b>Усього</b>	<b>120 739</b>	<b>5 684</b>

## 13. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років поточні забезпечення складаються з:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
Резерв під бонуси працівникам	24 660	13 154
Резерв по розрахунках з постачальниками	6 874	4 323
Резерв виплат відпусток	6 179	2 673
Інші забезпечення	1 533	419
<b>Усього</b>	<b>39 246</b>	<b>20 569</b>

## 14. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
ПДВ з авансів виданих	1 009	1 338
Інші поточні зобов'язання	41	520
<b>Усього</b>	<b>1 050</b>	<b>1 858</b>



## 15. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за 2021 та 2020 роки складаються з:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021	За рік, що закінчився 31 грудня 2020
Доходи від курсової різниці	10 306	3 695
Доходи від зміни корисності активів	3 825	-
Продаж основних засобів	3 022	1 648
Дохід від претензій	2 078	17
Інші доходи від операційної діяльності	2 968	582
	<b>22 199</b>	<b>5 942</b>

## 16. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за 2021 та 2020 роки представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021	За рік, що закінчився 31 грудня 2020
Витрати на оплату праці, відпускні, резервита бонуси	21 542	11 321
Консультаційні послуги з управління бізнесом	14 418	13 618
Банківські послуги (РКО, гарантії)	3 023	2 204
Відрахування на соціальні заходи	2 284	1 596
Витрати на утримання офісного приміщення	1 618	642
Оренда будинку, приміщення	1 507	964
Семінари, навчання	1 405	138
Інші адміністративні витрати	4 916	3 742
<b>Усього</b>	<b>50 713</b>	<b>34 225</b>

## 17. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут за 2021 та 2020 роки представлені наступним чином:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021	За рік, що закінчився 31 грудня 2020
Витрати на оплату праці, відпускні, резерви та бонуси	76 491	47 908
Послуги перевезення товарів	30 322	11 693
Відрахування на соціальні заходи	12 048	8 018
Амортизаційні відрахування	9 302	7 668
Складські послуги / Оренда	8 841	8 041
Паливо	7 159	4 800
Витрати на просування товарів	5 840	141
Витрати на утримання службових автомобілів	5 701	4 473
Семінари, навчання	5 199	1 548
Інші витрати на збут	18 975	13 924
<b>Усього</b>	<b>179 878</b>	<b>108 214</b>

## 18. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за 2021 та 2020 роки складаються з:

	<b>За рік, що закінчився 31 грудня 2021</b>	<b>За рік, що закінчився 31 грудня 2020</b>
Витрати від курсових різниць	7 810	17 846
Витрати на перепакування продукції	3 487	541
Собівартість реалізованих основних засобів	1 635	1 199
Нестачі при інвентаризації	1 121	3
Втрати від зменшення корисності активів	-	1 449
Інші витрати операційної діяльності	512	470
<b>Усього</b>	<b>14 565</b>	<b>21 508</b>

## 19. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати за 2021 та 2020 роки були нараховані по заборгованостях за кредитами :

	<b>За рік, що закінчився 31 грудня 2021</b>	<b>За рік, що закінчився 31 грудня 2020</b>
Витрати з процентів по фінансовим позикам	17 786	17 475
	<b>17 786</b>	<b>17 475</b>

## 20. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 рр. фінансові інструменти представлені валютами, у яких виражені майбутні надходження та відтоки:

	Баланс на 31 грудня 2021 (тис.)					Баланс на 31 грудня 2020 (тис.)				
	ГРН.	ДОЛ.	ЄВРО	РУБ	Усього	ГРН.	ДОЛ.	ЄВРО	РУБ	Усього
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	74 788	-	-	-	<b>74 788</b>	53 328	-	-	-	<b>53 328</b>
Векселі	961	-	-	-	<b>961</b>	3 211	-	-	-	<b>3 211</b>
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	155	-	<b>155</b>	-	-	128	-	<b>128</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	52 897	-	21 646	-	<b>74 543</b>	186	-	-	-	<b>186</b>
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>128 646</b>	-	<b>21 801</b>	-	<b>150 447</b>	<b>56 725</b>	-	<b>128</b>	-	<b>56 853</b>
Короткострокові банківські позики	-	-	-	-	-	165 297	-	-	-	<b>165 297</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	5 711	-	-	-	<b>5 711</b>	6 598	-	-	-	<b>6 598</b>
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	9 652	-	<b>9 652</b>	-	-	54 898	-	<b>54 898</b>
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>5 711</b>	-	<b>9 652</b>	-	<b>15 363</b>	<b>171 894</b>	-	<b>54 898</b>	-	<b>226 793</b>

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2021 року:

	За вимогою або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше ніж 1 рік	Прострочена / без конкретного строку погашення	Усього	Балансова вартість
<b>Активи</b>							
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	2 662	67 551	2 590	-	1 985	74 788	74 788
Векселі	-	-	961	-	-	961	961
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	155	155	155
Грошові кошти та їх еквіваленти	74 543	-	-	-	-	74 543	74 543
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>77 205</b>	<b>67 551</b>	<b>3 551</b>	<b>-</b>	<b>2 140</b>	<b>150 447</b>	<b>150 447</b>
<b>Зобов'язання</b>							
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	5 711	-	-	-	-	5 711	5 711
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	8 517	1 135	-	-	-	9 652	9 652
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>14 228</b>	<b>1 135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15 363</b>	<b>15 363</b>

Наступна таблиця детально розраховує очікуваний термін погашення грошових потоків від фінансових активів та заборгованості Компанії на 31 грудня 2020 року:

	За вимогою або до 1 місяця	Від 1 місяця до 6 місяців	Від 6 місяців до 1 року	Більше ніж 1 рік	Прострочена / без конкретного строку погашення	Усього	Балансова вартість
<b>Активи</b>							
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги	2 137	46 922	2 481	-	1 788	53 328	53 328
Векселі	-	-	3 211	-	-	3 211	3 211
Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	128	128	128
Грошові кошти та їх еквіваленти	186	-	-	-	-	186	186
<b>Усього фінансові активи</b>	<b>2 323</b>	<b>46 922</b>	<b>5 692</b>	<b>-</b>	<b>1 916</b>	<b>56 853</b>	<b>56 853</b>
<b>Зобов'язання</b>							
Короткострокові кредити банків	165 297	-	-	-	-	165 297	165 297
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	-	54 898	-	-	-	54 898	54 898
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	-	-	-	-	6 598	6 598	6 598
<b>Усього фінансові зобов'язання</b>	<b>165 297</b>	<b>54 898</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6 598</b>	<b>226 793</b>	<b>226 793</b>

## 21. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо:

- це особи, які перебувають під контролем або значним впливом інших сторін;
- юридичні та фізичні особи, які прямо чи опосередковано здійснюють контроль над суб'єктом господарювання або особами, які мають значний вплив на діяльність суб'єкта господарювання, і близькими членами сім'ї будь-якої такої особи.

Пов'язаними сторонами Компанії протягом 2021 та 2020 років були компанії:

- Тімак Агро С.А.С.
- Фінансова та інвестиційна компанія Рульє
- Тімак Агро Інтернешнл
- Тімак Агро Іспанія С.А.
- Л.І.Д.А С.А.
- Тімак Агро Румунія СРЛ
- Тімак Агро Італія, акціонерне товариство
- Тімак Агро Дунгеміттельпродукцйонс УНД Хандельс ГМБХ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років залишки за внутрішніми розрахунками із пов'язаними особами представлені таким чином:

	Баланс на 31 грудня 2021	Баланс на 31 грудня 2020
<b>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків:</b>	<b>155</b>	<b>128</b>
- Фінансова та інвестиційна компанія Рульє	155	128
<b>Кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</b>	<b>9 652</b>	<b>54 898</b>
- Тімак Агро САС	3 297	110
- Фінансова та інвестиційна компанія Рульє	2 174	1 982
- Тімак Агро Інтернешнл	1 392	1 518
- Тімак Агро Іспанія, акціонерне товариство	1 135	-
- Л.І.Д.А, акціонерне товариство	1 117	940
- Тімак Агро Румунія	535	50 349

Операції з пов'язаними сторонами за 2021 та 2020 роки становили:

	За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року	За рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
Продажі пов'язаним особам	155	132
Покупки у пов'язаних осіб товарів та послуг	377 044	221 133

Витрати на оплату праці та пов'язані з нарахуванням заробітної плати витрати управлінського персоналу у 2021 та 2020 роках склали 10 453 тис. грн та 7 652 тис. грн, відповідно.

## 22. УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### *Зобов'язання з операційної оренди*

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з операційної оренди (включаючи експлуатаційні витрати) станом на 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020 є такими:

	Станом на 31 грудня 2021 року	Станом на 31 грудня 2020 року
До одного року	3 281	3 057
Від одного до п'яти років	2 005	5 480
<b>Усього</b>	<b>5 286</b>	<b>8 537</b>

## 23. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Починаючи з кінця 2021 року, політична ситуація в Україні характеризувалась нестабільністю, що була викликана ескалацією військових сил Росії на кордоні України. З 24 лютого 2022 року звичайна діяльність була порушена початком агресивних дій з боку Росії до України та введенням спочатку надзвичайного стану, а згодом і воєнного стану на всій території України. У зв'язку із запровадженням в Україні воєнного стану тимчасово було обмежено норми ведення бізнесу, а також вільне пересування громадян та введені інші значущі обмеження, які можуть мати суттєвий вплив на організацію ведення підприємницької діяльності Компанії. На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія продовжує підприємницьку діяльність, адаптуючись до нових умов.