

РІЧНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

«ЕРАНТ»

2022





ЗМІСТ

01 Звернення керівництва

02 Про Компанію

- Загальні відомості
- Керівництво та організаційна структура
- Ключові показники

03 Стратегія та бізнес-модель

- Місія, бачення, цінності
- Стратегія розвитку
- Бізнес-модель
- Плани розвитку

04 Діяльність Компанії

- Опис послуг
- Огляд ринку
- Продажі товарів та послуг
- Основні фінансові показники

05 Корпоративне управління

06 Сталий розвиток

07 Управління ризиками

08 Звіт незалежного аудитора та фінансова звітність



01 ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА



● ЗВЕРНЕННЯ КЕРІВНИЦТВА

Шановні інвестори та партнери,

Ефективна торговельна і транспортна логістика є ключовими для розвитку конкурентоспроможності країн у всьому світі. Перевезення зернових культур зерновозами є вкрай відповідальним і складним процесом. ТОВ «ЕРАНТ» було засновано в 2014 році та щорічно підприємство перевозить більше 1,4 млн. тонн сухих та рідких сільськогосподарських продуктів, харчових продуктів, а також різноманітних фасованих товарів. Як вертикально інтегрована організація ТОВ «ЕРАНТ» може запропонувати стандартні послуги, а також комплексні індивідуальні рішення, адаптовані до потреб своїх клієнтів.

Окремим та значущим видом діяльності нашої Компанії є надання повного комплексу послуг з відправки зернових культур з елеваторів України на експорт. Ми пропонуємо експедиторські послуги та організацію перевезень сільськогосподарських вантажів в межах України, Польщі та ЄС хоперами-зерновозами та вагонами-цистернами.

З повагою,
Генеральний директор ТОВ «ЕРАНТ»
Павлов Микола Юрійович

Одним з найважливіших моментів при з/д перевезення зерна, який необхідно контролювати, є якість зерна. ТОВ «ЕРАНТ» постійно здійснює нагляд за завантаженням, зважуванням зерна, а також контролює технічні умови складу/терміналів. Всі аналізи проводяться в акредитованих партнерських лабораторіях.

Наші клієнти цінують нас за високий рівень професіоналізму, якість, надійність, індивідуальний підхід до кожного перевезення, кожного клієнта.

Компанія має впевненість, що в впродовж наступних років її плани розвитку будуть успішно виконані. Ми плануємо розширення орендованого рухомого складу та очікуємо приросту обсягів транспортно-експедиційних послуг, у наданні яких було накопичено значний досвід.

Незважаючи на чималу кількість ризиків, ми переконані, що 2022 рік стане роком посилення наших позицій як однієї з успішних компаній-відправників зернових вантажів в Україні.

02 ПРО КОМПАНІЮ



• ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ТОВ «ЕРАНТ» (далі – Компанія) досвідчений і надійний постачальник послуг, сертифікований GMP+ у сфері експедирування та транспортування вантажів по Україні та Європі. Компанія має багаторічний досвід роботи в сфері транспортно-експедицій-

ного обслуговування, організації перевезення залізничним транспортом зернових культур та інших вантажів в державному і міждержавному співтоваристві з межами Одеської, Придніпровської, Південно-Західної, Південної та Львівської залізниць.

2022 РІК



> 1,4

млн тонн
перевезених вантажів
(зернових культур)



596,0

млн грн
оборот за 2022 рік з
надання послуг з ТЕО

2016 РІК



перша транспортно-експедиційна компанія в Україні, яка пройшла сертифікацію **GMP+B4**

2018 РІК



за даними Zernovoz.ua, Компанія посіла **9-те місце** серед компаній-відправників зернових вантажів



Компанія має великий парк рухомого складу, що орендується Компанією на довгострокових умовах та налічує **понад 600 вагонів**, включаючи хопери-зерновози, вагони-цистерни та платформи.



Тип	Модель	Вантажопід'ємність	Об'єм
Хопер-зерновоз	19-7053-02	70,5 тонни	116 м ³

Підходить для продуктів з низькою щільністю



Тип	Модель	Вантажопід'ємність	Об'єм
Вагон-цистерна	15-1755П	68 тонн	86,5 м ³

Підходить для харчових та кормових продуктів



Тип	Модель	Вантажопід'ємність	Об'єм
Вагон-платформа	13-4085-01	72 тонни	40 FT

Підходить для 20/40-футових контейнерів

Також компанія надає транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах на залізничних платформах, забезпечуючи нашим клієнтам гнучкі, надійні та економічні послуги.

Компанія займається перевезенням такого переліку продукції та товарів:

ЗЕРНОВІ КУЛЬТУРИ



кукурудза



пшениця



ячмінь



жито

ОЛІЙНІ КУЛЬТУРИ



насіння
соняшнику



ріпак

ЗЕРНОБОБОВІ КУЛЬТУРИ



горох



соя

ПРОДУКТИ ПЕРЕРОБКИ



шрот
соєвий
кормовий



олія соєва
гідратована



лецитин
соєвий



соєва
оболонка

ІНШІ ТОВАРИ

• КЕРІВНИЦТВО ТА ОРГАНІЗАЦІЙНА СТРУКТУРА

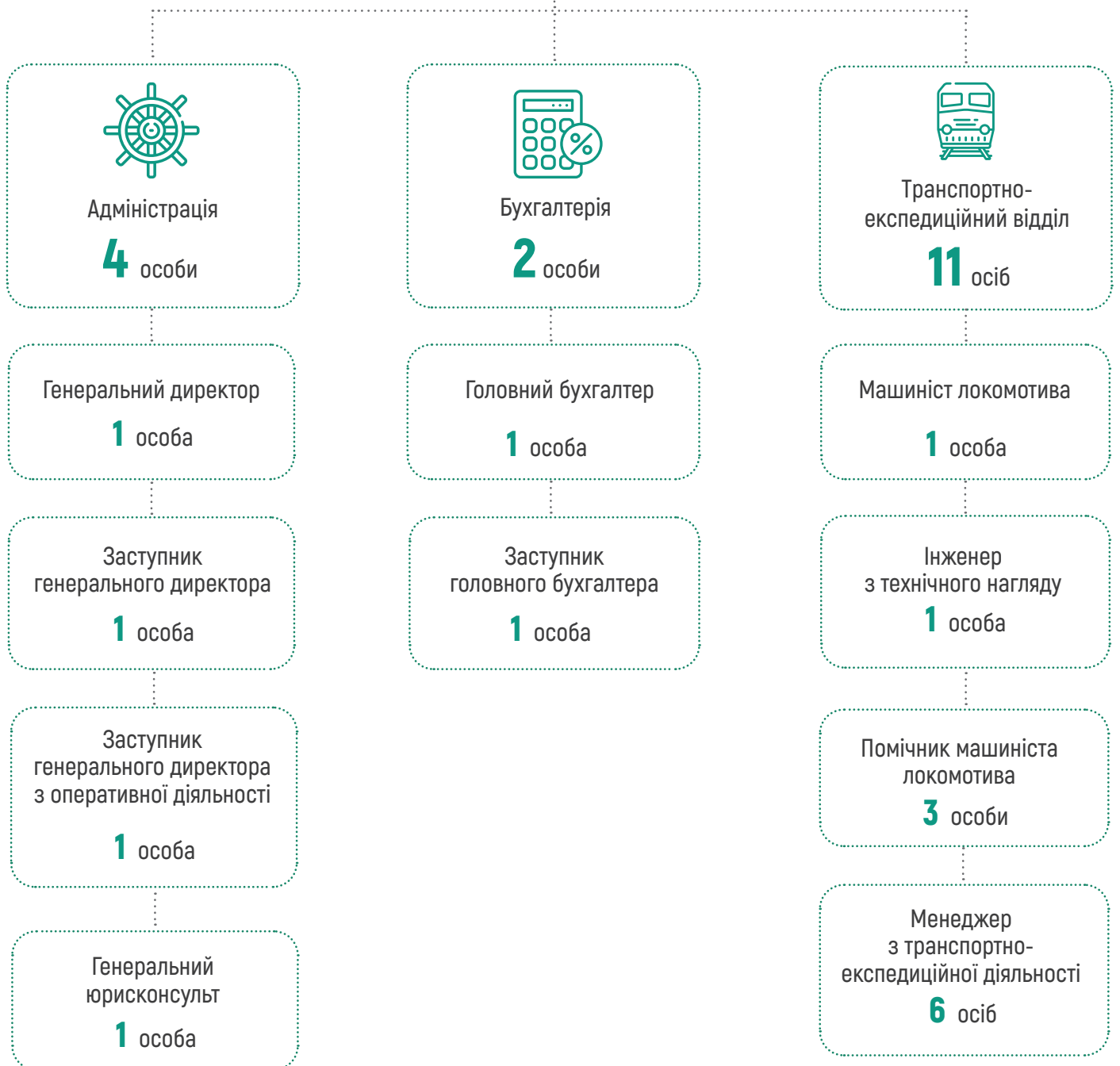
Операційне керівництво Компанією здійснює генеральний директор – Павлов Микола Юрійович



16 середньо-облікова кількість співробітників

3 відділи

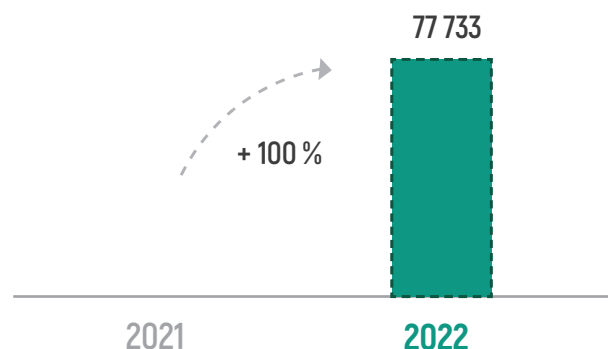
ТОВ «ЕРАНТ»



• КЛЮЧОВІ ПОКАЗНИКИ



Дохід від реалізації товарів
тис. грн



1. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ТОВАРІВ

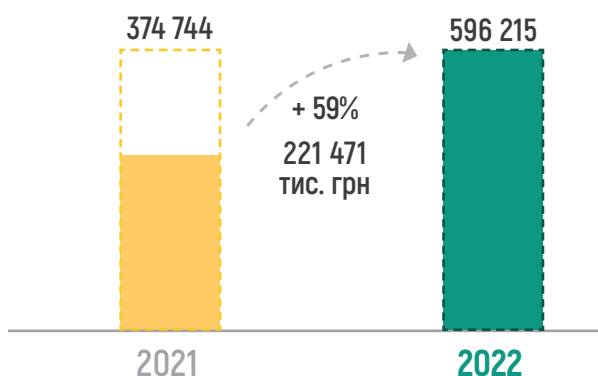
Чистий дохід від реалізації товарів за 2022 рік склав **77 733 тис. грн.** Даний зріст викликано початком реалізації шроту соєвого у 2022 році.

2. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ

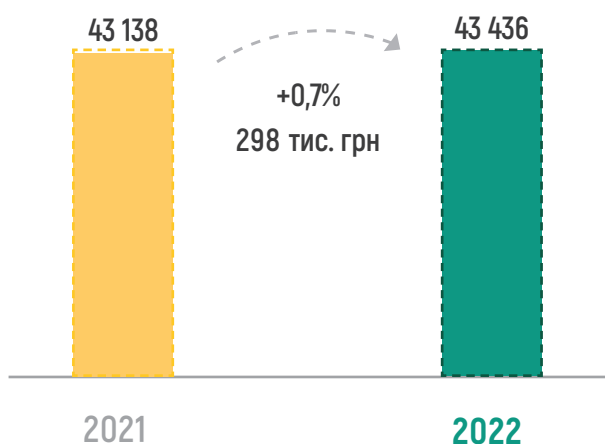
У 2022 році порівняно з 2021 роком дохід від реалізації послуг зріс на **221 471 тис. грн**, або на **59%**. Зростання доходу від реалізації послуг обумовлено збільшенням кількості перевезень вантажів зернових культур на **153 тис. ТОНН**, підвищенням цін на послуги перевезення порівняно з 2021 роком та збільшенням власного рухомого складу Компанії.



тис. грн



тис. грн

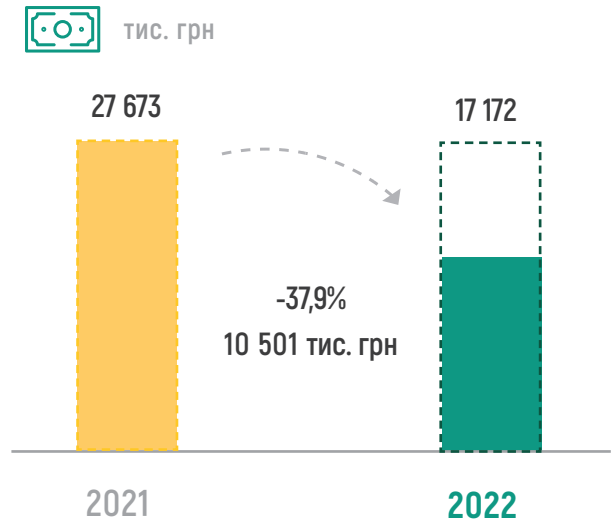


3. ВАЛОВИЙ ПРИБУТОК

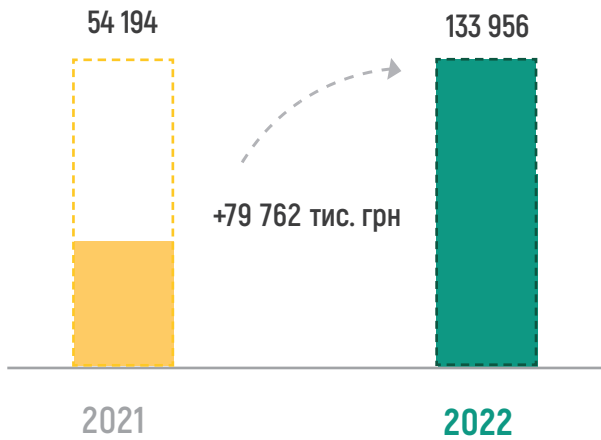
У 2022 році валовий прибуток збільшився на **298 тис. грн** або на **0,7%**. Дане зростання зумовлене збільшенням чистого доходу від реалізації товарів та послуг та підвищенням орендної плати за використання залізничного транспорту.

4. ЧИСТИЙ ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ

За результатами 2022 року Компанія отримала менший прибуток порівняно з 2021 роком на **10 501 тис. грн**, або на **37,9%** за рахунок значного збільшення відсотків за користування позикою порівняно з 2021 роком (річна відсоткова ставка у 2021р.- 8%-18%, 2022- 18%- 25%).



тис. грн

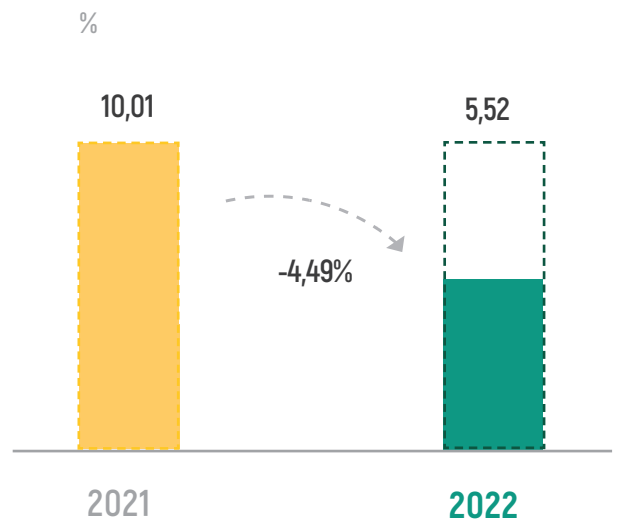


5. ЧИСТИЙ ОБОРОТНИЙ КАПІТАЛ

За 2022 рік у Компанії показник чистого оборотного капіталу має тенденцію до зростання на **79 762 тис. грн**, що означає перевищення суми оборотних активів над короткостроковими зобов'язаннями підприємства, тобто Компанія володіє достатньою кількістю власних активів для погашення поточних боргів.

6. ЧИСТА РЕНТАБЕЛЬНІСТЬ

Рівень рентабельності Компанії у 2022 році зменшився порівняно з 2021 роком на **4,49%** за рахунок збільшення чистого доходу та зменшення чистого прибутку від операційної діяльності.



03 СТРАТЕГІЯ ТА БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



• МІСІЯ, БАЧЕННЯ, ЦІННОСТІ

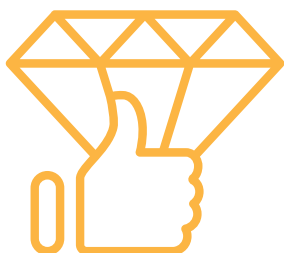
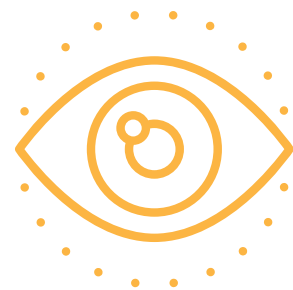


МІСІЯ

Головною метою компанії є надання оптимального портфеля транспортно-експедиційних послуг на українському ринку із забезпеченням максимальної надійності, ефективної комунікації, стратегічному менеджменту та високої якості в обслуговуванні клієнтів.

БАЧЕННЯ

Будуємо стабільний та процвітаючий бізнес, який працює для підтримки та розвитку економіки й забезпечення благополуччя України та наших співробітників шляхом надання найкращих якісних, безпечних, надійних, ефективних, конкурентних та орієнтованих на клієнта послуг залізничних перевезень.



ЦІННОСТІ

Якість

Ми спрямовані на високу якість наших послуг та управління Компанією.

Професіоналізм

Співробітники – наша найвища цінність.

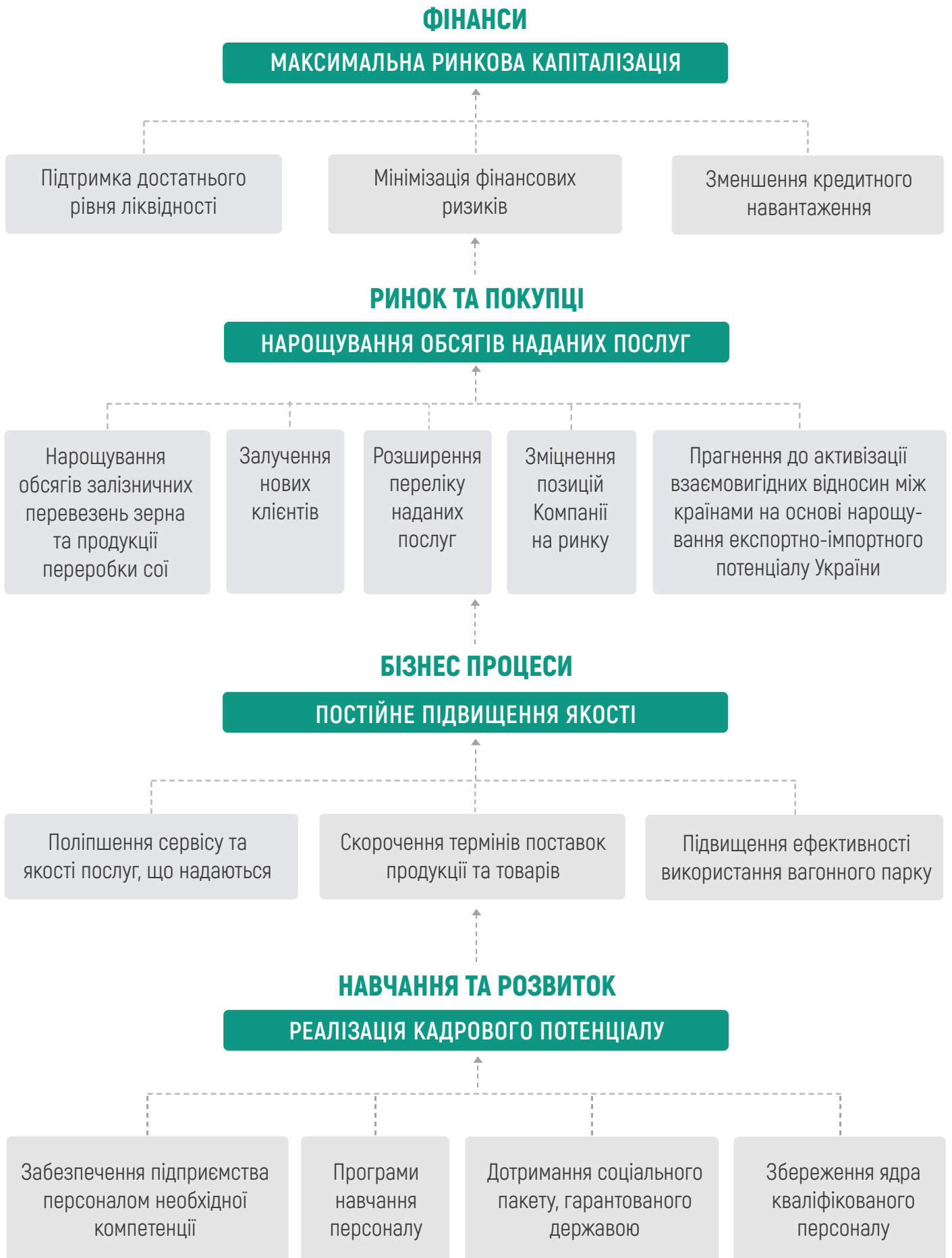
Репутаційна відповідальність

Ми неухильно дотримуємось взятих на себе зобов'язань.

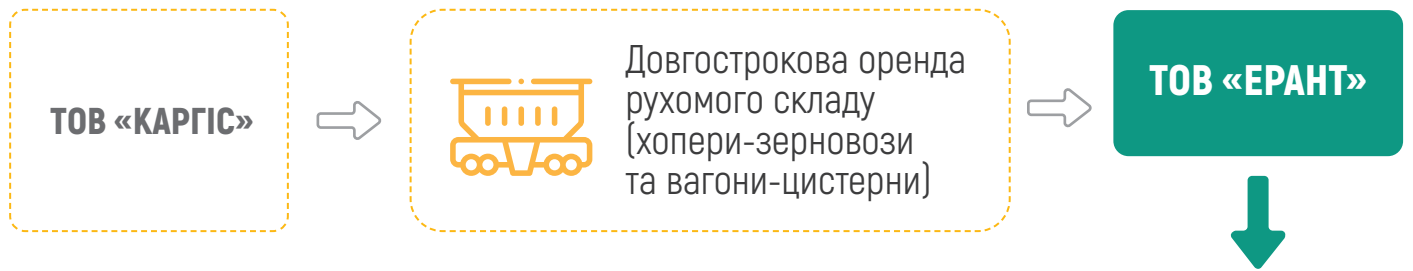
Відкритість і прозорість

Ми здійснюємо комунікацію зі стейкхолдерами стосовно всіх ключових аспектів діяльності Компанії.

● СТРАТЕГІЯ РОЗВИТКУ



● БІЗНЕС-МОДЕЛЬ



ПОСЛУГИ



Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезенням сільськогосподарської продукції (кукурудзи, пшениці, ріпаку, сої, соняшнику, продукція переробки сої: соєва олія, соєва оболонка, шрот соєвий);



Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах;



Послуги з завантаження, розвантаження вантажів та здачі вантажоодержувачу;



Послуги з сертифікації, митного оформлення;



Послуги з перевірки кількості і стану вантажів;



Зважування вантажів, визначення якості вантажу (із залученням спеціалізованих лабораторій);



Послуги з оплати мит, зборів та інших витрат, пов'язаних з виконанням митних формальностей, отримання сертифікатів, свідоцтв та інших необхідних документів.



ЗАМОВНИКИ



Виробники с/г продукції



Переробники с/г продукції



Трейдери



Інші

ПОСТАЧАЛЬНИКИ ТА РЕСУРСИ

Перевезення здійснюються вагонами парку Компанії (хопери-зерновози та вагони-цистерни та платформи), що взяті в довгострокове користування на умовах оренди.

ПОСЛУГИ

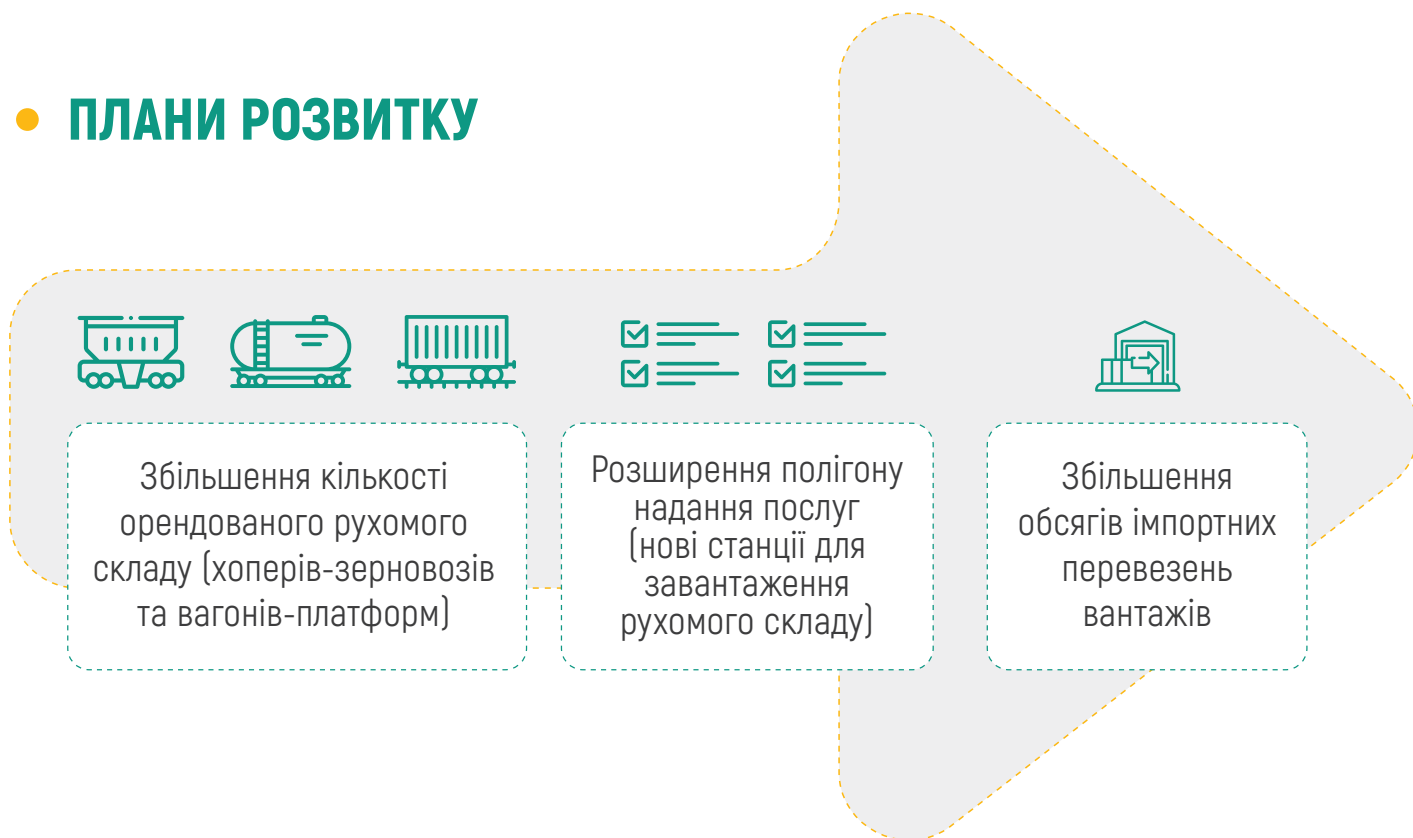
Компанія надає повний комплекс транспортно-логістичних послуг з організації перевезень зернових і олійних вантажів. Крім цього, Компанія транспортує інші види

вантажів залізничним транспортом на внутрішньому ринку України, а також у режимах експорту, імпорту. З 2022 року Компанія також реалізує шрот соєвий кормовий, тостований негранульований.

СПОЖИВАЧІ

Компанія успішно співпрацює з підприємствами агропромислового комплексу, великими і дрібними зернотрейдерами, надаючи допомогу на всіх етапах транспортування.

● ПЛАНИ РОЗВИТКУ



04 ДІЯЛЬНІСТЬ КОМПАНІЇ



ОПИС ПОСЛУГ



Наші послуги включають:

- Транскордонні перевезення з повним пакетом експедиторських послуг.
- Транспортування сільськогосподарських вантажів в межах України, Польщі та ЄС акредитованими GMP+ хоперами-зерно-возами великої місткості і об'ємом 116 м³ і масою нетто до 70 тонн.

ПОСЛУГИ З ДОДАНОЮ ВАРТІСТЮ

Використовуючи партнерську інфраструктуру терміналів в Україні та Польщі, ми пропонуємо різноманітні додаткові послуги, включаючи: перевантаження, контроль якості, митну підтримку тощо.

Наші послуги включають:

- Отримання згоди морського порту приймання вантажів і квоти експедитора.
- Узгодження планів із ДП «Укрзалізниця».
- Сертифікація вантажів.
- Забезпечення експертиз Торгово-промислової палати України.
- Забезпечення подачі рухомого складу до місця завантаження.
- Забезпечення навантаження та відправлення вантажів залізницею.
- Митне оформлення вантажів.
- Контролює прийом вантажів у портах України.

ЗАЛІЗНИЧНІ ПЕРЕВЕЗЕННЯ

Ми пропонуємо експедиторські послуги та організацію перевезень сільськогосподарських та інших вантажів в межах України, Польщі та ЄС.

- Перевезення рідких вантажів в межах України, Польщі та ЄС акредитованими GMP+ вагонами-цистернами великої місткості.
- Транспортно-експедиційні послуги пов'язані з перевезеннями вантажів в контейнерах на залізничних платформах.
- Транспорт товарів "від дверей до дверей".
- Перевірка якості на етапі завантаження/розвантаження.



- Акредитація компанії клієнта у необхідному митному відділенні.
- Підготовка, заповнення та видання вантажної митної декларації (ВМД) для оформлення товару в режимі імпорту, експорту або транзиту.
- Підготовка документації дозвільного характеру, включаючи необхідні сертифікати та експертизи контролюючих органів.
- Консультації у сфері зовнішньоекономічної діяльності.
- Консультації щодо організації перевезень з дотриманням вимог міжнародного стандарту GMP+.

ОГЛЯД РИНКУ

Через вторгнення РФ в Україну 24 лютого 2022 р. показники роботи вітчизняного залізничного транспорту значно скоротилися – обсяги вантажних перевезень у 2022 р. зменшилися на **52,1%**, або на **163,7 млн т.**

Найбільшим скорочення залізничних вантажних перевезень було в березні 2022 р. – **близько 8,3 млн т.** Протягом наступних місяців ситуація дещо поліп-

шилася – середньомісячні перевезення у квітні – грудні склали **10,5 млн т**, хоча й були значно меншими за аналогічний показник 2021 р. (**27,2 млн т**). Агресор систематично завдавав ударів по цивільній енергетичній інфраструктурі, що спричинило зриви графіків руху поїздів та знизило обсяги вантажних перевезень наприкінці року.

ОБСЯГИ ПЕРЕВЕЗЕННЯ ЗЕРНОВИХ ВАНТАЖІВ ЗАЛІЗНИЧНИМ ТРАНСПОРТОМ



Найменшого падіння в 2022 році зазнали залізничні перевезення зернових та продуктів їх перемелу – на **14,1%** (**4,7 млн т**). Таке відносно невелике скорочення зумовлене реалізацією надзвичайних заходів з боку ООН, США, країн ЄС, Туреччини, Кабінету Міністрів України, Адміністрації морських

портів України (АМПУ) та безпосередньо АТ «Укрзалізниця» з метою організації «зернових коридорів», диверсифікації маршрутів постачання зернових на експорт; а також збільшення можливостей зберігання й перероблення врожаю поточного року.

НОМЕНКЛАТУРА ВАНТАЖІВ

Зерно та продукти перемелу



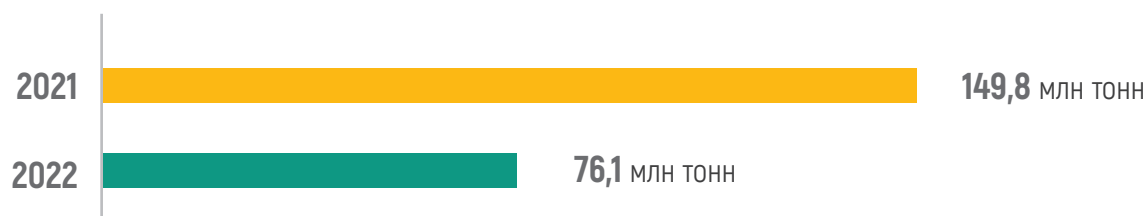
За видами сполучення в кількісному вимірі найбільше скоротилися внутрішні залізничні перевезення – у 2022 р. вони зменшилися на **49,2 %** або на **73,7 млн т** порівняно з 2021 р.

Падіння зумовлене втратою низки потужних вантажогенерувальних промислових підприємств, зменшенням урожаю та перевезень зернових, зниженням економічної активності та відповідним зменшенням ВВП України на **30,4 %** внаслідок російського вторгнення. Експортні перевезення скоротилися на **47,1 % (52,9 млн т)**, імпорتنі – на **69,5 % (28,2 млн т)** – переважно через блокування морських портів України збройними силами загарбника, недостатню пропускну здатність залізничних переходів на заході України та неспроможність транспортної системи країн ЄС обслуговувати необхідний

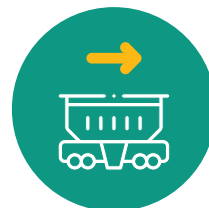
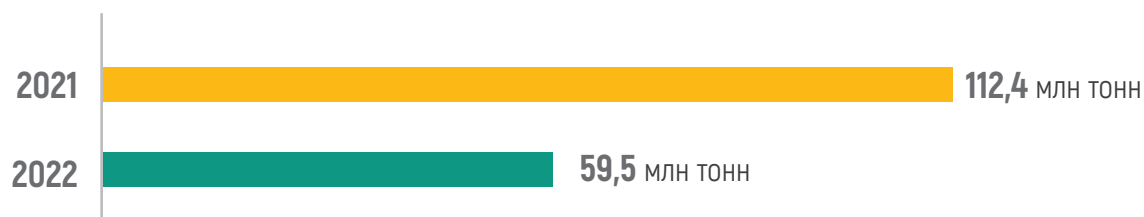
вантажопотік. Транзит зазнав скорочення на **76,9 % (8,8 млн т)** – переважно через блокування морських портів та припинення залізничного сполучення з РФ та Республікою Білорусь.

Після знищення російськими загарбниками Кременчуцького НПЗ, а також серії ракетних обстрілів об'єктів зберігання нафтопродуктів, в Україні виникла загроза дефіциту палива. З метою насичення внутрішнього ринку необхідною кількістю пального Кабінет Міністрів України доручив АТ «Укрзалізниця» здійснювати його закупівлю на зовнішніх ринках. Як результат, дефіцит було подолано в стислі терміни, а його вплив на функціонування національної економіки та задоволення першочергових потреб держави мінімізовано.

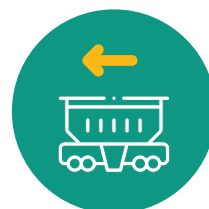
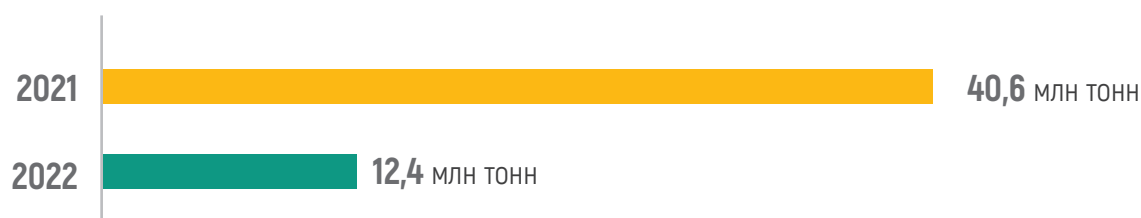
ВНУТРІШНІ ПЕРЕВЕЗЕННЯ



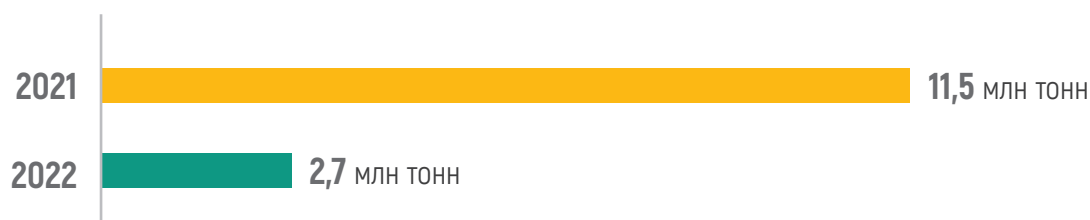
ЕКСПОРТ



ІМПОРТ



ТРАНЗИТ



ПРОГНОЗ НА 2023 РІК

Є підстави прогнозувати, що рекордні фінансові результати "Укрзалізниці" від тарифів та використання вагонів-зерновозів у 2023 році не вдасться повторити. І навіть більше - ті дії державного оператора, що зумовили зростання доходів, вже у 2023 році призведуть до невідвратної втрати значної частки вантажної бази, а відтак і джерела доходів.

Вже зараз ми точно знаємо, що у 2023 році українські аграрії скоротять посівні площі (за різними даними, скорочення становитиме від **25%** до **40%**). Також в наступний 2023/24 маркетинговий рік буде суттєво змінена структура експортних культур. В структурі експорту зернової групи значну частку донедавна займала кукурудза, чії показники врожайності до **120 ц/га** давали найбільшу масу зернового вантажу для залізниці. Але саме кукурудза й найбільше постраждала у 2022 році, внаслідок правил і політик "Укрзалізниці", які вивели витрати на логістику цієї культури взагалі за межу рентабельності її виробництва.

Через це суттєва частка аграрних виробників, які планують проводити посівну кампанію, цьогоріч перейдуть на ріпак, соняшник та інші культури, вартість яких здатна витримати дорогу логістику. Але ці культури мають інші регіони збуту, інші маршрути на

ринки та інші часові рамки логістики.

Проте зміна номенклатури рослинних культур змінить цю картину. Адже у ріпаку, соняшника та інших культур, вартість яких здатна витримати дорогу логістику, інша специфіка: їх можна продавати цілий рік і вони не потребують екстреного вивезення протягом стислого періоду, а вивозитимуться повільно, без поспіху, не створюючи ажіотажу.

Це призведе до таких наслідків: періодів пікового попиту на залізничну логістику (серпень-листопад) взагалі не буде, аграрії підготуються до логістики врожаю 2023 року, не створюючи ажіотажу. Водночас відсутність сезонів пікового попиту чітко закладе основу для виникнення профіциту вагонів.

Щойно це станеться, приватні вагонні парки, як більш клієнтоорієнтований сегмент вантажних перевезень, будуть прагнути отримати вантажі не лише на один сезон, а на наступні 1-2 роки. І візьмуть на себе всі ті зобов'язання, від яких відхрещується єдиний державний перевізник, точніше його комерційний відділ. Тобто на період до перемоги та відновлення максимальних урожаїв, аграрії та власники приватних вагонних парків укладатимуть довгострокові взаємні зобов'язання, коли власник гарантує наяв-

ність вантажу, а перевізник - зобов'язання його доставити за певною ціною. Вагонний парк "Укрзалізниці", який в довоєнні роки

мав попит переважно в пікові сезони на спотових ринках, за такого розвитку подій ризикує залишитися без вантажів.



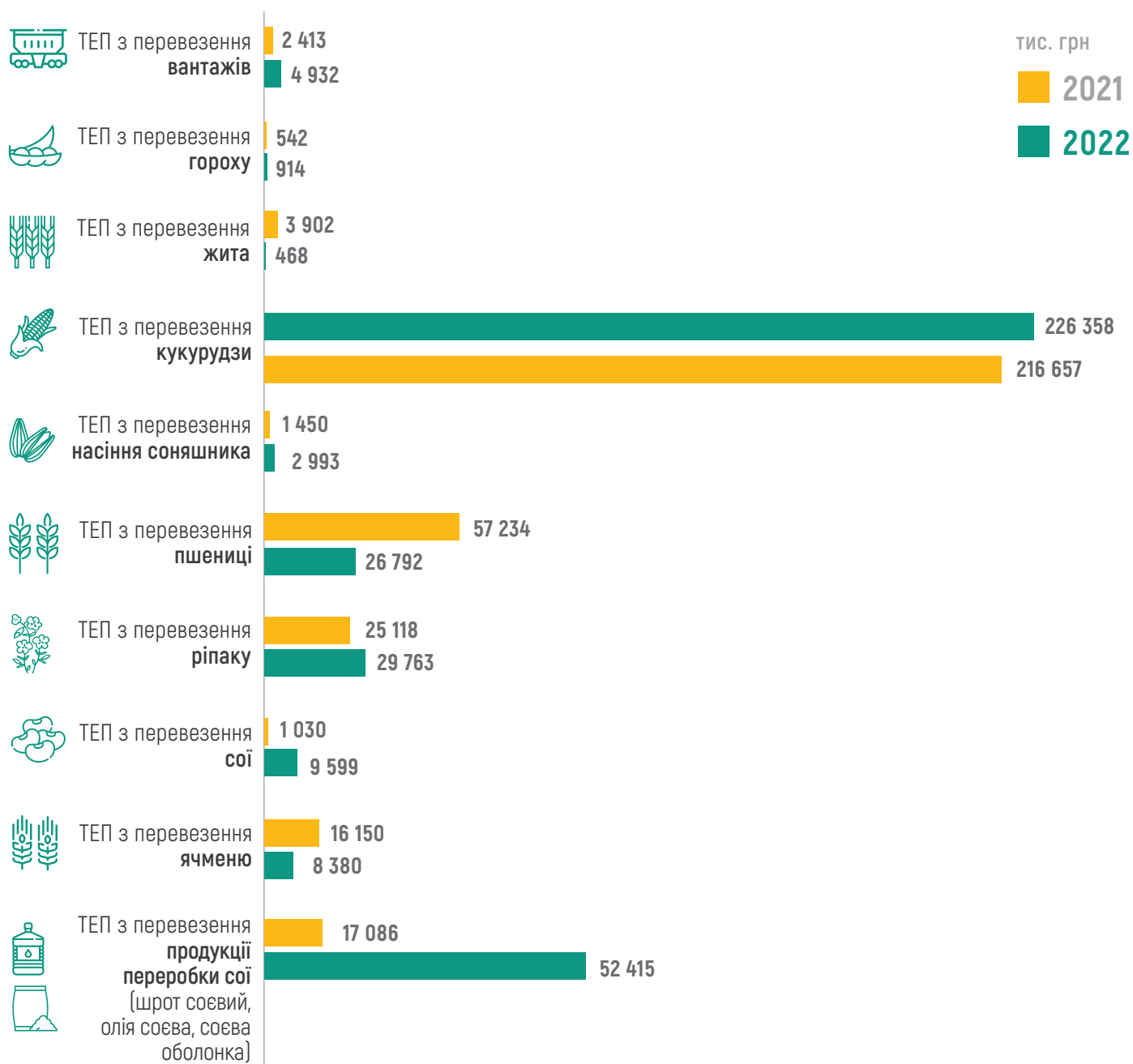
● ПРОДАЖІ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ

У 2022 році в загальному дохід від реалізації Компанії на **299 204 тис. грн** більший (або на **79,8%**) в порівнянні з 2021 роком. На збільшення доходу від реалізації у 2022 році вплинуло те, що Компанія почала реалізовувати сільськогосподарську продукцію, а саме шрот соєвий.

Дохід від реалізації послуг за 2022 рік зріс на **221 471 тис. грн** в порівнянні з 2021 роком. В 2022 році спостерігається зростання

доходу від транспортно-експедиційних послуг з перевезення сої на **8 569 тис. грн**, продуктів переробки сої на **35 329 тис. грн**, (або на **207%**) та перевезення ріпаку на **4 645 тис. грн** (або **18,5%**) за рахунок підвищення урожаю в порівнянні з 2021 роком, що вплинуло на збільшення обсягів перевезень Компанією та через закриття морських портів в Україні, збільшився попит на залізничне перевезення.

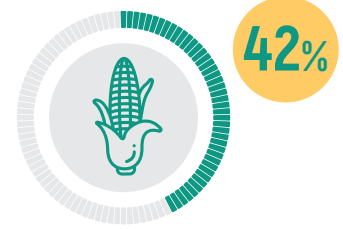
СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ



СТРУКТУРА ТА ДИНАМІКА РЕАЛІЗАЦІЇ ІНШИХ ТОВАРІВ ТА ПОСЛУГ



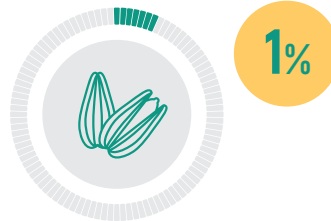
НАЙБІЛЬША ЧАСТКА В ДОХОДАХ ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ
ЗА 2022 РІК НАЛЕЖИТЬ ТРАНСПОРТНО-
ЕКСПЕДИЦІЙНИМ ПОСЛУГАМ
З ПЕРЕВЕЗЕННЯ КУКУРУДЗИ



ТЕП з перевезення
кукурудзи



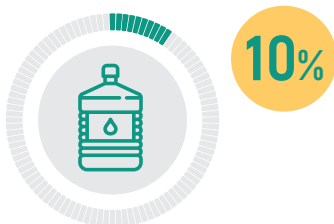
ТЕП з перевезення
сої



ТЕП з перевезення
насіння соняшнику



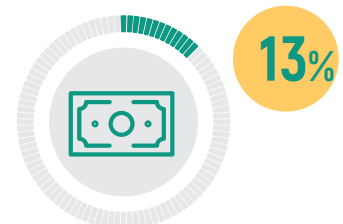
Залізничний тариф по
міжнародному перевезенню



ТЕП з перевезення
продукції переробки сої



ТЕП з перевезення
ячменю



Інше



• ОСНОВНІ ФІНАНСОВІ ПОКАЗНИКИ

Протягом 2021/2022 років Компанія демонструвала позитивні значення валової рентабельності, за підсумками 2022 року даний показник склав **6,4%**. Валовий прибуток за 2022 рік порівняно з 2021 роком збільшився

на **298 тис. грн**, за рахунок значного збільшення виручки за послуги перевезення та початок реалізації шроту соєвого, а також збільшення витрат на собівартість товарів та послуг.

ОСНОВНІ ПОКАЗНИКИ ЗВІТУ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ТИС. ГРН

	2022	2021 (перераховано)
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	673 948	374 744
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	(630 512)	(331 606)
Валовий прибуток	43 436	43 138
Валова рентабельність	6,4%	11,5%
Інші операційні доходи	2 002	7
Адміністративні витрати	(2 023)	(1 743)
Витрати на збут	(-)	(-)
Інші операційні витрати	(6 234)	(3 889)
Прибуток від операційної діяльності	37 181	37 513
Фінансові витрати	(20 009)	(9 840)
Фінансовий результат до оподаткування	17 172	27 673
Чистий фінансовий результат:		
прибуток	17 172	27 673
збиток	-	-

У 2022 році спостерігаються зміни в складі операційних витрат та доходів, зокрема:

- 1) інші операційні доходи – збільшились на **1 995 тис. грн**, за рахунок позитивного значення курсових різниць у 2022 році.
- 2) адміністративні витрати – зросли на **280 тис. грн**, за рахунок збільшення витрат на послуги банків та оренду приміщень.
- 3) фінансові витрати – збільшились на **10 169 тис. грн** порівняно з 2021 р. Відбулося це через підвищення облікової ставки Національним банком України,

що і зумовило підвищення річної процентної ставки за користування фінансовими кредитами до 25%, і як наслідок збільшення фінансових витрат Товариства.

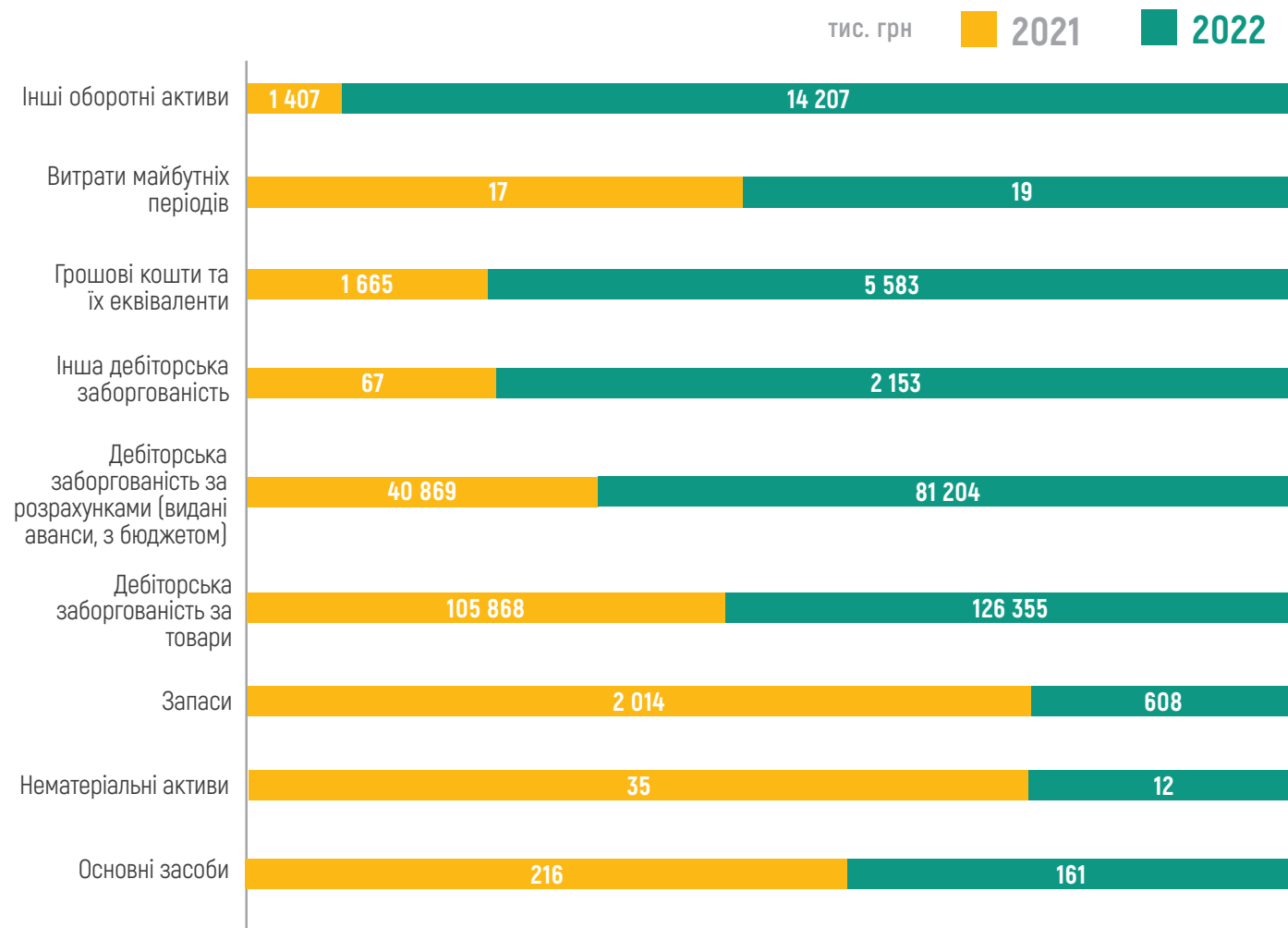
Однак, варто відзначити, що за даними фінансової звітності спостерігається позитивна динаміка діяльності Підприємства за 2021-2022р.р. Товариство демонструє позитивне значення валової рентабельності та прибуток у 2022 р. складає **17 172 тис. грн**. Підприємство вживає всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків воєнного стану, що можуть вплинути на діяльність Товариства.

АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

СТРУКТУРА АКТИВІВ КОМПАНІЇ

Станом на кінець 2022 року вартість активів підприємства склала **230 302 тис. грн**, що на **51,35 %** більше, ніж попереднього року.

В структурі активів Компанії станом на 31.12.2022 значну частину займає дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги (**55%**) та дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами та бюджетом (**35%**).



Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги за 2022 рік в порівнянні з 2021 роком збільшилась на **20 487 тис. грн**. Серед найбільших боржників були такі компанії, як ТОВ «КЛОВ» (**20 469 тис. грн**), ТОВ «Банкер Хілл» (**38 473 тис. грн**),

ТОВ «ЯМБ» (**10 275 тис. грн**) та ТОВ «АДМ ЮКРЕЙН» (**9 045 тис. грн**). Дебіторська заборгованість за виданими авансами (в т.ч. за розрахунками з бюджетом) зросла на **40 335 тис. грн** за рахунок видачі авансу маслоекстракційному заводу з переробки сої.

СТРУКТУРА ПАСИВІВ КОМПАНІЇ

В структурі пасивів Компанії станом на 31.12.2022 найбільшу частку займають кредиторська заборгованість за товари та інші довгострокові зобов'язання.

тис. грн

■ 2021

■ 2022



Сума поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в структурі пасивів зменшилась на **7,46%**, що свідчить про ефективність управління поточними зобов'язаннями. За 2022 рік збільшилась сума зобов'язань за нарахованими відсотками в складі інших поточних зобов'язань на **5 316**

тис. грн, або на **52,6 %**, за рахунок значного збільшення відсоткової ставки порівняно з 2021 роком.

Інші довгострокові зобов'язання Компанії в 2022 році в порівнянні з 2021 роком зросли на **62 549 тис. грн** в зв'язку з отриманням фінансового кредиту.

ЛІКВІДНІСТЬ КОМПАНІЇ

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і розташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями

по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

Показники ліквідності	31.12.2022	31.12.2021
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,058	0,017
Коефіцієнт швидкої ліквідності	2,387	1,526
Коефіцієнт поточної ліквідності	2,393	1,561

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2022 Компанія може негайно погасити 5,8% кредиторської заборгованості (на 31.12.2021 – 1,7%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Показник свідчить про достатнє покриття поточних зобов'язань ліквідними активами, спостерігається

достатній рівень ліквідності.

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2022 у Компанії достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

Загалом, фінансові показники за результатами 2022 року свідчать про достатню фінансову стійкість Компанії.

05 КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ



• КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Органами управління підприємства є **Загальні збори учасників** (вищий орган керівництва) та **Генеральний директор** (виконавчий орган).

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ УЧАСНИКІВ



Вищий орган керівництва

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР

Виконавчий орган



ОСНОВНІ ПОВНОВАЖЕННЯ:

- визначення основних напрямів діяльності Компанії;
 - обрання виконавчого органу Компанії, встановлення розміру його винагороди;
 - прийняття рішень щодо створення інших органів керівництва Компанії, визначення порядку їх діяльності;
 - затвердження результатів діяльності Компанії;
 - розподіл чистого прибутку Компанії, прийняття рішення про виплату дивідендів;
 - прийняття рішень про реорганізацію Компанії, затвердження порядку ліквідації Компанії.
- розробка поточних планів діяльності Компанії;
 - затвердження щорічного фінансового плану, штатного розкладу і посадових окладів співробітників, встановлення показників, розмірів та строків їх преміювання;
 - затвердження цін на продукцію і тарифів на послуги;
 - затвердження нормативних актів, що визначають відносини між підрозділами і філіями Компанії;
 - прийом на роботу і звільнення співробітників Компанії, застосування до них заходів заохочення і накладання стягнень;
 - подання на затвердження Загальних зборів учасників річного звіту та балансу Компанії;
 - забезпечення виконання рішень Загальних зборів Учасників.

КЕРІВНИЦТВО КОМПАНІЇ:



Генеральний директор
Павлов Микола
Юрійович

Освіта:

Донецький інститут залізничного транспорту - Інженер з організації процесу перевезень і управління на транспорті (залізничний транспорт)

Попередній досвід:

2004-2005 рр. - Донецька залізниця станція Ясинувата, сигналіст станції

2005-2008 рр. - Донецька залізниця станція Ясинувата, черговий по залізничній станції

2008-2009 рр. - Донецька залізниця станція Ясинувата, маневровий диспетчер залізничної станції

2009-2014 рр. - Донецька залізниця станція Ясинувата, заступник начальника станції

2014-2015 рр. - ТОВ «Сагат», начальник відділу логістики

3 2015 р. - ТОВ «Ерант», генеральний директор



Головний бухгалтер
Прокопчук Світлана
Миколаївна

Освіта:

Київський університет економіки і технологій транспорту

Спеціальність «Облік і аудит»

Попередній досвід:

1999-2000 рр. - УМТЗ ВАТ «Південзахідтрансбуд», бухгалтер

2000-2004 рр. - ВАТ «Південзахід-трансбуд», бухгалтер

2005-2005 рр. - ПП «ВКФ «Вотум-А», бухгалтер

2005-2014 рр. - ПАТ «Південзахід-трансбуд», провідний бухгалтер

3 2014 р. - ТОВ «Ерант», головний бухгалтер

06 СТАЛИЙ РОЗВИТОК



● СТАЛИЙ РОЗВИТОК

КАДРОВА ПОЛІТИКА



Повне дотримання соціального пакету

- Відповідно до трудового законодавства України

Дотримання умов праці

- Проводиться атестація робочих місць з метою підтвердження безпеки умов праці для співробітників



Система навчання персоналу

- Внутрішня підготовка відповідно до галузевих

інструкцій

- Зовнішнє навчання із залученням обласних учбових комбінатів (для спеціальностей підвищеної небезпеки)

Соціальна політика

- Контролюється дотримання всіх соціальних гарантії по відношенню до співробітників



ОХОРОНА НАВКОЛИШНЬОГО СЕРЕДОВИЩА

Екологічна політика спрямована на раціональне використання природних ресурсів та охорону навколишнього середовища.



ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ЕКОЛОГІЧНОЇ ПОЛІТИКИ

- Ведення діяльності відповідно до екологічного законодавства України
- Мінімізація негативного впливу діяльності Групи на навколишнє середовище
- Впровадження технологій, спрямованих на скорочення викидів та відходів на всіх етапах виробництва
- Ухвалення ділових рішень з урахуванням впливу їх результатів на навколишнє середовище
- Підвищення рівня обізнаності персоналу щодо заходів охорони навколишнього середовища

07 УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ



● УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

Компанія ідентифікувала ряд ризиків, що значним чином впливають на її діяльність. Компанія ефективно вживає заходів з метою мінімізації негативних наслідків від виявлених ризиків.

УПРАВЛІННЯ БІЗНЕС-РИЗИКАМИ



ВИРОБНИЧИЙ РИЗИК

Виробничий ризик – це ризик невиконання своїх зобов'язань і нормативних планів виконання послуг в результаті впливу як зовнішнього середовища, так і внутрішніх факторів. Компанія здійснює дієвий контроль за ходом залізничних перевезень. Поставлені цілі досягаються завдяки проведенню на підприємстві максимально якісного аналізу систем для прийняття рішень.



РИЗИК ГЕОПОЛІТИЧНОГО СЕРЕДОВИЩА

У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше.

24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військово-

ві дії у багатьох регіонах. Війна, що триває, призвела до людських жертв, значного переміщення населення, пошкодження інфраструктури та загального суттєвого порушення господарської діяльності в Україні. Це може мати згубний вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох підприємств продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.



НЕДОСТАТНІЙ РІВЕНЬ КОМПЕТЕНТНОСТІ ПЕРСОНАЛУ

Компанія забезпечує процеси підвищення кваліфікації та професійного розвитку своїх працівників, активно реагуючі на високі вимоги до професійних компетенцій на сучасному ринку праці. Керівництво застосовує сучасні методи мотивації, щоб кожен працівник відчував, що Компанія цінує його особистий внесок у спільну справу.

УПРАВЛІННЯ ПРАВОВИМИ РИЗИКАМИ



ПОРУШЕННЯ ВИМОГ ЗАКОНОДАВСТВА

Законодавчі та правові зміни здійснюють прямий вплив на діяльність Компанії. З метою ефективного реагування на зміни в законодавчому та правовому

полі Компанія підтримує в актуальному стані внутрішні регламентуючі документи та суворо дотримується визначених вимог. У разі виникнення правових чи претензійних спорів, юридичний відділ Компанії здатний надійно захистити інтереси бізнесу.

УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ



КОЛИВАННЯ РІВНЯ ІНФЛЯЦІЇ

Коливання курсу гривні має значний вплив на результати діяльності Компанії. До того ж, ціна на реалізацію її товарів формується на міжнародних біржах.



РИЗИК ЛІКВІДНОСТІ

Компанія на постійній основі аналізує зміни своїх грошових потоків та стан кредитного портфелю, щоб уникнути проблем з обслуговуванням своїх зобов'язань. Для забезпечення достатнього рівня ліквідності Компанія підтримує ефективне бюджетування та гнучкість процесів управління фінансами.

УПРАВЛІННЯ РЕПУТАЦІЙНИМИ РИЗИКАМИ



НАНЕСЕННЯ ШКОДИ КОРПОРАТИВНІЙ РЕПУТАЦІЇ

З метою мінімізації ризиків незадовільної якості послуг, Компанія суворо дотримуєть-

ся міжнародних стандартів контролю якості. Діяльність у відповідності до вимог міжнародних стандартів дозволяє підтримувати імідж Компанії на високому рівні, що приносить конкурентну перевагу при укладанні договорів з покупцями наших послуг.

07 ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ





Crowe DNW Ukraine LLC
Member Crowe Global
Kyiv, Ukraine
Phone +38 050 412 28 17
Email: info@crowe-dnw.com.ua

● ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам та управлінському персоналу ТОВ «ЕРАНТ»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ»** (далі - **Компанія**), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2022 року та Звіту про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан **ТОВ «ЕРАНТ»** на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і 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) і етичними вимогами, що стосуються нашого аудиту фінансової звітності в Україні, а також виконали інші етичні обов'язки відповідно до цих вимог і кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми й прийнятими для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 1 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали військові дії у багатьох регіонах. Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошко-

дженими на дату випуску даної фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні. Однак на дату цієї фінансової звітності важко передбачити період часу та масштаби військової діяльності в Україні та подальший вплив на компанію. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації, яка складається зі звіту про управління, що готується відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і 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 стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів щодо звіту про управління, 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 положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що прийняті в Україні, та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок 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.

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 в 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 ви-

явить 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 всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом

припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації в фінансовій звітності або, якщо такі розкритті інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо особам, що наділені 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТИВ

Законодавчі та нормативні акти України

встановлюють додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту фінансової звітності та має міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ



Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

Повне найменування:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу ДНВ Україна»

Ідентифікаційний код юридичної особи:

36939657

Місцезнаходження:

03134, м. Київ, вул. Симиренка, 2/19

Інформація про включення до Реєстру:

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4339

Вебсторінка:

<https://www.crowe.com/ua/crowedonoway>

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Лисач Ольга Вікторівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102414).

Директор ТОВ «Кроу ДНВ Україна»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 102414

12 червня 2023 р.

Київ, Україна



Ольга ЛИСАЧ

● ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЩОДО ПІДГОТОВКИ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3 - 5 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і зазначеного незалежного аудитора, відносно фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ» (надалі – «Компанія»).

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2022 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (надалі – НП(С)БО).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- належний вибір та застосування облікової політики;
- представлення інформації, включно з обліковою політикою, у такий спосіб, який забезпечує її доцільність, достовірність, порівнянність та розуміння;
- додаткове розкриття інформації у випадках, коли відповідність спеціальним вимогам НП(С)БО є недостатньою для розуміння користувачами впливу кон-

кретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;

- здійснення оцінки здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю в усіх підрозділах Компанії;
- ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час продемонструвати та пояснити операції Компанії та розкрити інформацію з достатньою точністю щодо її фінансового стану і яка гарантує, що фінансова звітність Компанії відповідає вимогам НП(С)БО;
- ведення облікової документації відповідно до законодавства та НП(С)БО;
- застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- виявлення і запобігання випадкам фінансових зловживань та інших порушень.

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року, була затверджена до випуску керівництвом 31 травня 2023 року.

Підписано від імені Компанії:

Павлов Микола Юрійович
Генеральний директор ТОВ «ЕРАНТ»



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

	Дата (рік, місяць, число)	Коди		
		2023	01	01
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ" за ЄДРПОУ	39296516		
Територія	м. Київ за КАТОТТГ ¹	8038200000		
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Вантажний залізничний транспорт за КВЕД	49.20		
Середня кількість працівників ²	16			
Адреса, телефон	01001, м. Київ, вул. Десятинна, будинок 4/6, поверх 2, кабінет 25, 0444903061			
Одиниця виміру: тис. грн без десяткового знака	(окрім розділу IV Звіту про фінансові результати)			
	(Звіту про сукупний дохід) (форма N 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 2022 РОКУ

(у тисячах гривень)

Форма N1 Код за ДКУД

1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	35	12
· первісна вартість	1001	112	112
· накопичена амортизація	1002	77	100
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	216	161
· первісна вартість	1011	529	539
· знос	1012	313	378
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	251	173

А К Т И В	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2 014	608
Виробничі запаси	1101	2 014	608
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховання	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	105 868	126 355
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130		
· за виданими авансами	1130	37 890	75 838
· з бюджетом	1135	2 979	5 366
· 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	67	2 153
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	1 665	5 583
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	1 665	5 583
Витрати майбутніх періодів	1170	17	19
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
· резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
· резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
· резервах незароблених премій	1183	-	-
· інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 407	14 207
Усього за розділом II	1195	151 907	230 129
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	152 158	230 302

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	20	20
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	(32 945)	(15 810)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(32 925)	(15 790)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	87 370	149 919
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	-	-
Усього за розділом II	1595	87 370	149 919

ПАСИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
· довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
· товари, роботи, послуги	1615	86 851	80 374
· розрахунками з бюджетом	1620	-	-
· у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
· розрахунками зі страхування	1625	-	-
· розрахунками з оплати праці	1630	4	81
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	357	7
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	393	287
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	10 108	15 424
Усього за розділом III	1695	97 713	96 173
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	152 158	230 302

Директор

Головний бухгалтер



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ РЕЗУЛЬТАТ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

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

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
39296516		

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	673 948	374 744
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	(630 512)	(331 606)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
· Прибуток	2090	43 436	43 138
· 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	2 002	7
у тому числі:			
· дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
· дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
· дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Адміністративні витрати	2130	(2 023)	(1 743)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6 234)	(3 889)
у тому числі:			
· витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
· витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
· Прибуток	2190	37 181	37 513
· Збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:			
· дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(20 009)	(9 840)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			
· Прибуток	2290	17 172	27 673
· Збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
· Прибуток	2350	17 172	27 673
· 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	17 172	27 673

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4 319	3 047
Витрати на оплату праці	2505	2 102	2 561
Відрахування на соціальні заходи	2510	441	522
Амортизація	2515	68	73
Інші операційні витрати	2520	563 117	331 035
Разом	2550	570 047	337 238

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

СТАТТЯ	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	-	-

Директор

Головний бухгалтер



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
39296516		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

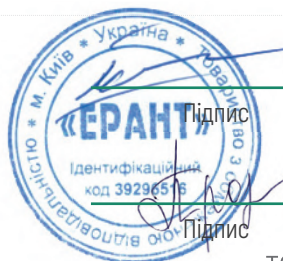
Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
· Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	754 688	468 871
· Повернення податків і зборів	3005	-	-
· у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	4	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	63	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	5	4
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	1 195	1
Витрачання на оплату:			
· Товарів (робіт, послуг)	3100	(676 848)	(446 591)
· Праці	3105	(1 680)	(1 949)
· Відрахувань на соціальні заходи	3110	(459)	(528)
· Зобов'язань з податків і зборів	3115	(419)	(482)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(419)	(482)
Витрачання на оплату авансів	3135	(75 838)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(32 232)	(1 215)
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	(4 171)	(4 844)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(35 696)	13 267

СТАТТЯ	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації			
· фінансових інвестицій	3200	-	-
· необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
· відсотків	3215	-	-
· дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
· фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
· необоротних активів	3260	(33)	(3)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(2 096)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3 129)	(3)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
· Власного капіталу	3300	-	-
· Отримання позик	3305	62 549	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на			
· Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
· Погашення позик	3350	(-)	(-)
· Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(21 014)	(12 705)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому дочірніх підприємствах	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	41 535	(12 705)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	3 716	559
Залишок коштів на початок року	3405	1 665	1 106
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	202	-
Залишок коштів на кінець року	3415	5 583	1 665

Директор

Головний бухгалтер



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕРАНТ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2023	01	01
39296516		

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

СТАТТЯ	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20	-	-	-	(32 945)	-	-	(32 925)
Коригування:	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Зміна облікової політики	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4090	-	-	-	-	[37]	-	-	[37]
Інші зміни	4090	-	-	-	-	[37]	-	-	[37]
Скоригований залишок на початок року	4095	20	-	-	-	(32 982)	-	-	(32 962)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	17 172	-	-	17 172
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	17 172	-	-	17 172
Залишок на кінець року	4300	20	-	-	-	(15 810)	-	-	(15 790)

Директор

Головний бухгалтер

ТОВ «ЕРАНТ» | Річний звіт за 2022 рік



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2021 РОКУ

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ"
(найменування)Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2022	01	01
39296516		

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	Разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	20	-	-	-	(60 329)	-	-	(60 309)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	(289)	-	-	(289)
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	20	-	-	-	(60 618)	-	-	(60 598)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	27 673	-	-	27 673
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	27 673	-	-	27 673
Залишок на кінець року	4300	20	-	-	-	(32 945)	-	-	(32 925)

Директор

Головний бухгалтер



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України
від 29 листопада 2000 р. N 302
(у редакції наказу від 28.10.2003 N 602)

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ"
Територія м.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Вантажний залізничний транспорт
Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2023	01	01
39296516		
8038200000		
240		
49.20		

I. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Форма N5 Код за ДКУД 1801008

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	112	77	-	-	-	-	-	23	-	-	-	112	100
Разом	080	112	77	-	-	-	-	-	23	-	-	-	112	100
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із 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)	-
Із рядка 080 графа 5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань	(084)	-
Із рядка 080 графа 15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності	(085)	-

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 оперативну 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	272	224	-	-	-	-	-	25	-	-	-	272	249	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	44	35	-	-	-	-	-	7	-	-	-	44	42	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	162	40	-	-	-	-	-	13	-	-	-	162	53	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	51	14	10	-	-	-	-	20	-	-	-	61	34	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	529	313	10	-	-	-	-	65	-	-	-	539	378	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14	вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності	(261)	-
	вартість оформлених у заставу основних засобів	(262)	-
	залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)	(263)	-
	первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів	(264)	206
	основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів	(2641)	-
Із рядка 260 графа 8	вартість основних засобів, призначених для продажу	(265)	-
	залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій	(2651)	-
Із рядка 260 графа 5	вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування	(266)	-
	Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду	(267)	-
Із рядка 260 графа 15	знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності	(268)	-
Із рядка 105 графа 14	вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю	(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	27	-
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	27	-

Із рядка 340 графа 3	капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість	(341)	-
	фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій	(342)	-

IV. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

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

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)	Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:		
	за собівартістю	(421)	-
	за справедливою вартістю	(422)	-
	за амортизованою собівартістю	(423)	-
3 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
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	803	2 114
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	4 019
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 199	101
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	20 009
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	-	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-
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)	- %
Із рядків 540-560 гр. 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	5 583
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	5 583

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

VII. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ І РЕЗЕРВИ

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			Нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	393	79	-	143	42	-	287
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	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	393	79	-	143	42	-	287

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	-	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	174	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	434	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	608	-	-

Із 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 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу	(926)	-

* визначається за п. 28 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	126 355	126 057	-	298
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 153	2 153	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

-

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952)

-

X. НЕСТАЧІ І ВТРАТИ ВІД ПСУВАННЯ ЦІННОСТЕЙ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестач і втрат	960	-
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	-

XII. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
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	-

XIII. ВИКОРИСТАННЯ АМОРТИЗАЦІЙНИХ ВІДРАХУВАНЬ

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	88
Використано за рік - усього	1310	27
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	27
з них машини та обладнання	1313	27
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
Довгострокові біологічні активи – в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1424	-	x	-	-	x	x	-	-	-	x	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ "ІНФОРМАЦІЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ"

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕРАНТ"
Територія м.Київ
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності Вантажний залізничний транспорт
Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГГ
за СПОДУ
за КОПФГ
за КВЕД
Контрольна сума

Коди		
2023	01	01
39296516		
8038200000		
240		
49.20		

I. ПОКАЗНИКИ ПРІОРИТЕТНИХ ЗВІТНИХ ГОСПОДАРСЬКИХ СЕГМЕНТІВ

Форма №6 Код за ДКУД 1801009

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік																
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1. Доходи звітних сегментів:																			
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	675 950	374 751	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675 950	374 751		
з них:																			
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	011	673 948	374 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	673 948	374 744		
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші операційні доходи	013	2 002	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 002	7		
Фінансові доходи звітних сегментів	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
з них:																			
доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього доходів звітних сегментів	040	675 950	374 751	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675 950	374 751		
Нерозподілені доходи	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
з них:																			
доходи від операційної діяльності	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
фінансові доходи	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-		
Вирахування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	675 948	374 751	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	675 748	374 751		
2. Витрати звітних сегментів:																			
Витрати операційної діяльності	080	638 769	337 238	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	638 769	337 238		
з них:																			
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	630 512	331 606	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	630 512	331 606		
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Адміністративні витрати	090	2 024	1 743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 024	1 743		
Витрати на збут	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Інші операційні витрати	110	6 234	3 889	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 234	3 889		
Фінансові витрати звітних сегментів	120	20 009	9 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 009	9 840		

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Основний сегмент		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік														
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітнього сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	122	20 009	9 840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 009	9 840
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітних сегментів:	140	658 778	347 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	658 778	347 078
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них: адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	658 778	347 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	658 778	347 078
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 - р. 140)	180	17 172	27 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 172	27 673
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 - р. 170)	190	17 172	27 673	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 172	27 673
5. Активи звітних сегментів	200	230 302	152 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 302	152 158
з них: Необоротні активи	201	173	251	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	173	251
Запаси	202	608	2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	608	2014
Гроші та їх еквіваленти	203	5 583	1 665	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 583	1 665
Розрахунки з покупцями	204	126 355	105 868	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	126 355	105 868
Інші активи та інші розрахунки	205	97 623	42 360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97 623	42 360
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
з них:	221	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	222	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	223	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	224	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього активів підприємства	230	230 302	152 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 302	152 158
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	246 092	185 083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246 092	185 083
з них: Інші довг. зобов'язання	241	149 919	87 370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	149 919	87 370
Поточна заборг. за довгостроковими зобов'язаннями	242	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Заборг. перед постачальниками	243	80 374	86 851	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	80 374	86 851
Інші поточ. зобов'язання	244	15 799	10 862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 799	10 862
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	263	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
	264	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	246 092	185 083	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246 092	185 083
7. Капітальні інвестиції	280	27	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27	2
8. Амортизація необоротних активів	290	88	73	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88	73

II. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНО ЗБУТОВИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Польща		Нідерланди		Сінгапур		Кіпр		-		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	514 943	374 744	159 005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	673 948	374 744
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	230 302	152 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 302	152 158
Капітальні інвестиції	320	27	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

III. ПОКАЗНИКИ ЗА ДОПОМІЖНИМИ ЗВІТНИМИ ГЕОГРАФІЧНИМИ ВИРОБНИЧИМИ СЕГМЕНТАМИ

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна												Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	350	673 948	374 744	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	673 948	374 744
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	230 302	152 158	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	230 302	152 158
Капітальні інвестиції	370	27	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Директор

Головний бухгалтер



Павлов М.Ю.

(ПІБ)

Прокопчук С.М.

(ПІБ)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕРАНТ» (далі – «Компанія») (ідентифікаційний код 39296516) зареєстровано 10 липня 2014 року.

Місцезнаходження юридичної особи:

Україна, 01001, місто Київ, вул. Десятинна, будинок 4/6, поверх 2, кабінет 25.

Основний вид діяльності ТОВ «ЕРАНТ» – **вантажний залізничний транспорт** (код КВЕД 49.20).

ТОВ «ЕРАНТ» досвідчений і надійний постачальник послуг, сертифікований GMP+ у сфері експедирування та транспортування вантажів по Україні та Європі.

Компанія займається перевезенням такого переліку **продукції та товарів:**

- зернові культури (кукурудза, пшениця, ячмінь, жито);
- олійні культури (насіння соняшнику, ріпак);
- зернобобові культури;
- продукти переробки сої (шрот соєвий кормовий, олія соєва гідратована, лецитин соєвий);
- інші товари.

Середня кількість працівників за 2022 рік – 16 осіб, за 2021 рік – 19 осіб.

Станом на 31 грудня 2022 року засновником Компанії є фізична особа **Стельмащук Олександр Васильович**. Нижче наведено розмір та суми внеску до статутного капіталу Компанії (тис. грн):

	31 грудня 2022 року		31 грудня 2021 року	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Стельмащук Олександр Васильович	20	100%	20	100%
Разом	20	100%	20	100%

Економічна ситуація

21 лютого 2022 року російська федерація офіційно визнала дві українські сепаратистські області – Луганську та Донецьку та дозволила використання збройних сил на цих територіях. 24 лютого 2022 року російські війська вторглися в Україну та розпочали воєнні дії у багатьох регіонах.

Економічна система України зазнала значних матеріальних та людських втрат з початку військових дій на своїй території. Економіка та фінансова система країни продовжують працювати, незважаючи на величезні виклики. Падіння ВВП України за підсумками 2022 року оцінюється у **30,4%**. Прогнозна динаміка ВВП буде знаходитись переважно під дією чинників, що зумов-

люють скорочення економічної активності (продовження військового протистояння, руйнація значної частини виробничої та транспортної інфраструктури, ускладнення логістичних зв'язків, зовнішня міграція значної частини населення). Пом'якшує негативні наслідки війни поступова адаптація економічних агентів до нових умов функціонування. На початку жовтня 2022 року росія розпочала цілеспрямовані масові ракетні атаки на об'єкти енергетичної інфраструктури, що призвело до пошкодження близько **40%** її енергетичних потужностей. Постійно тривають роботи з ремонту та підключення. Водночас, зважаючи на масштаби пошкоджень, енергосистема продемонструвала високу гнучкість та адаптивність. А завдяки пристосуванню бізнесу економіка й надалі працює, хоча на менших рівнях потужностей.

У грудні 2022 року споживча інфляція в річному вимірі становила **26,6%**. Прискорення інфляції у 2022 році насамперед пов'язане із наслідками повномасштабної військової агресії росії. Серед них: руйнування підприємств та інфраструктури, порушення виробництва та ланцюгів постачання, зростання виробничих витрат бізнесу, ситуативний ажіотажний попит на окремі товари та послуги. Впливали й непрямі наслідки війни, зокрема курсові ефекти та погіршення упродовж року очікувань населення та бізнесу. На початку російського вторгнення Національний банк відійшов від традиційних засад інфляційного таргетування та запровадив режим фіксації валютного курсу. У середині року для збалансування економіки НБУ одноразово скорегував курс і надалі знову підтримував його на незмінному рівні. Фіксований курс виконував роль за-

побіжника панічних настроїв. Повернення НБУ до активної процентної політики всередині року та підвищення облікової ставки до **25%** разом із подальшим розширенням лінійки інструментів для підтримки заощаджень громадян додатково сприяли стабілізації очікувань та стримуванню інфляції.

Компанія продовжує операційну діяльність, активи не є пошкодженими на дату випуску даної фінансової звітності, керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні.

Хоча діяльність Компанії на дату випуску даної звітності не зазнала значного впливу, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Компанію, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності. Керівництво дійшло висновку, що, попри описані вище поточні обставини та вплив, Компанія здатна продовжувати безперервну діяльність і застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї окремої фінансової звітності є обґрунтованим. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності. Однак саме фактор непередбачуваності подальшого розвитку війни та її потенційно великий масштаб представляють суттєву невизначеність, яка ставить під сумнів здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

2. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Загальна інформація

Дана фінансова звітність Компанії складена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО), які були затверджені Міністерством фінансів України та зареєстровані Міністерством юстиції України та діяли на дату складання цієї фінансової звітності.

Дана фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності за принципом оцінки по історичній вартості.

Фінансова звітність складена в національній валюті України - українській гривні (грн). Суми представлені в тисячах гривень (тис. грн), округлені до тисяч, якщо не вказано інше.

Операції в іноземній валюті

Статті, включені в фінансову звітність Компанії, виражені у валюті основного економічного середовища - українській гривні, яка є функціональною валютою Компанії. Угоди в валютах, відмінних від функціональної валюти, вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті перераховуються за курсом, який діяв на дату операції або оцінки, якщо стаття підлягає переоцінці. Доходи або витрати від курсових різниць в результаті операцій погашення або переоцінки монетарних активів або зобов'язань на кінець року, деноміно-

ваних в іноземній валюті, визнаються в звіті про фінансові результати.

Операції в іноземній валюті в бухгалтерському обліку визначено НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів», тому Компанія для розрахунку курсової різниці за експортно-імпорнтними операціями у відповідності із цим стандартом перераховує заборгованість у валюті на звітну дату та у межах господарської операції у сумі валюти, що надійшла/вибула, або ж погашену частину заборгованості.

При перерахунку доходів, витрат і грошових коштів, виражених в іноземній валюті, середньозважений валютний курс не застосовується.

Курсові різниці від перерахунку заборгованості в іноземній валюті за отриманою позикою та нахованими за її користування відсотками відображаються як доходи та витрати від неопераційної курсової різниці у складі інших доходів та/чи інших витрат.

Основні засоби

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

До основних засобів відносять матеріальні активи, які підприємство утримує з метою використання їх в процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вар-

тість яких перевищує 20 000 гривень.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких склала менше 20 000 грн, класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА). Амортизація МНМА нараховується в місяці, наступному за місяцем введення в експлуатацію в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс підприємства і в подальшому відображаються за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, уста-

новку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта, яке веде до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Витрати, які здійснюються для підтримання об'єкта основних засобів у робочому стані, і витрати на оплату відсотків за користування кредитом включаються до складу витрат звітного періоду.

Амортизація основних засобів призначена для списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію. Передбачувані терміни корисного використання основних засобів представлені в такий спосіб:

Група основних засобів	Строк корисного використання
Прибори, інструменти, інвентар	48 міс.
Машини та обладнання	24-60 міс.
Інше основні засоби	144 міс.

Строк корисного використання (експлуатації) об'єкта основних засобів встановлюється Компанією (у розпорядчому акті) при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс).

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює нулю.

Підприємство може переоцінювати об'єкт основних засобів, якщо залишкова вартість цього об'єкта суттєво відрізняється від його справедливої вартості на дату балансу. У разі переоцінки об'єкта основних засобів на ту саму дату здійснюється переоцінка всіх об'єктів групи основних засобів, до якої належить цей об'єкт. Переоцінка основних засобів проводиться на підставі наказу керівника.

Прибуток або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу та балансовою вартістю активу і визнається в складі звіту про фінансові результати.

Інвестиційна нерухомість

Придбана чи створена інвестиційна нерухомість зараховується на баланс за її первісною вартістю (п. 10-13 НП(С)БО 32). Її визначення цілком аналогічне первісній вартості основних засобів за НП(С)БО 7, тобто первісна вартість інвестиційної нерухомості включає: суми сплачені постачальнику; сплачені реєстраційні збори, держмити; суми непрямих податків, які не відшкодовуються підприємству; юридичні та комісійні послуги з оформлення та придбання; інші витрати безпосередньо пов'язані з придбанням та введенням в експлуатацію.

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю). Первісна вартість придбаного нематеріального активу

складається з ціни (вартості) придбання, мита, непрямих податків, що не підлягають відшкодуванню, та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з його придбанням та доведенням до стану, в якому він придатний для використання за призначенням.

Наступні витрати на нематеріальні активи капіталізуються тільки в тому випадку, коли вони збільшують майбутні економічні вигоди, втілені в конкретних активах, до яких вони належать. Всі інші витрати відображаються як витрати в тому періоді, в якому вони понесені. Облік нематеріальних активів ведеться по кожному об'єкту нематеріальних активів.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не менше 2-х та не більше 10 років. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

ЗНЕЦІНЕННЯ ОСНОВНИХ ЗАСОБІВ ТА НЕМАТЕРІАЛЬНИХ АКТИВІВ

На кожну дату балансу Компанія переглядає балансові вартості своїх основних засобів і нематеріальних активів з метою визначення, чи існують які-небудь ознаки того, що ці активи втратили частину своєї

вартості внаслідок знецінення. Якщо такі ознаки існують, то для визначення ступеня збитків від знецінення, якщо такі мали місце, оцінюється така сума відшкодування. Якщо неможливо оцінити суму очікуваного відшкодування для конкретного активу, Компанія розраховує вартість відшкодування для одиниці, яка генерує грошові кошти, до якої належить цей актив.

Сума очікуваного відшкодування являє собою більшу з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію та вартості використання. При оцінці вартості використання передбачувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до їх поточної вартості із застосуванням ставки дисконтування до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей в часі та ризику, властиві для активу, щодо якого не були внесені корегування в майбутні потоки грошових коштів.

Якщо, згідно з оцінкою, сума відшкодування активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) менше його балансової вартості, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) зменшується до суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

Якщо збиток від знецінення згодом сторнується, то балансова вартість активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) збільшується до переглянутої оцінки його очікуваного відшкодування, однак, таким чином, щоб збільшена сума не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби в попередні роки для активу (або одиниці, що генерує грошові кошти) не був визнаний збиток від знецінення. Сторнування

збитку від знецінення визнається негайно у складі звіту про фінансові результати.

КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент необоротних активів. При завершенні будівництва (готовність для корисного використання) вартість об'єкта переноситься на відповідну категорію основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

ЗАПАСИ

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування, аналітичний облік руху товарно-матеріальних цінностей ведеться в кількісно-сумовому вираженні.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: собівартості та чистої вартості реалізації. Первісна вартість запасів складається з таких фактичних витрат: суми, які оплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за винятком непрямих податків; суми мита; суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються Компанії; транспортно-заготівельних витрат; інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання в запланованих цілях.

Запаси відображаються за чистою вартістю реалізації, якщо на дату балансу їх ціна знизилась або вони зіпсовані, застаріли, або іншим чином втратили первісно оцінюється економічну вигоду. Чиста вартість реалізації визначається по кожній одиниці запасів,

зменшенням до очікуваної ціни продажу, очікуваних витрат на завершення виробництва і збут. Сума, на яку первісна вартість перевищує чисту вартість їх реалізації, та вартість повністю втрачених (недостачі і втрати від псування) запасів списується на витрати звітного періоду.

У випадку неможливості визначення чистої вартості реалізації, спричиненої відсутністю активного ринку збуту, компанія нараховує 50% знецінення, відносно неходових та застарілих запасів, що не рухалися протягом двох років. Запаси які повністю пошкодженні знецінюються в розмірі 100%.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом ФІФО.

Вартість МШП, переданих в експлуатацію, виключається зі складу активів (списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію) з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу). Малоцінні і швидкозношувані предмети вартістю до 100 грн. за одиницю при передачі їх в експлуатацію за балансом не враховуються (окрім приладів обліку та спецодягу).

ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки готівки і залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Відповідні методи ви-

значення та вимірювання описані в обліковій політиці щодо конкретного показника. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції. Фінансові зобов'язання на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за амортизованою собівартістю. Фінансові зобов'язання, призначені для перепродажу, і фінансові зобов'язання за похідними фінансовими інструментами (крім зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашеним шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу) на кожному наступному після визнання дати балансу оцінюються за справедливою вартістю. Зобов'язання за похідним фінансовим інструментом, яке має бути погашене шляхом передачі пов'язаного з ним інструмента власного капіталу, справедливу вартість якого на кожному наступному після визнання дати балансу не можна достовірно визначити, оцінюються за собівартістю.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року.

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги, визнають за чистою вартістю, яка дорівнює сумі дебіторської заборгованості за вирахуванням резерву сумнівних боргів.

Довгострокова дебіторська заборгованість відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від виду заборгованості та умов її погашення.

Величину резерву сумнівних боргів розраховують із застосуванням методу абсолютної суми сумнівної заборгованості в розрізі дебіторів. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної з реалізацією продукції, робіт, послуг проводиться нарахування резерву сумнівних боргів на кожну звітну дату, на дебіторську заборгованість понад рік, в розмірі 100% з індивідуальним розглядом такої заборгованості.

По кожному контрагенту облік ведеться в розрізі договорів.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється з одночасним зменшенням величини резерву

сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів на інші операційні витрати. Сума відшкодування раніше списаної безнадійної дебіторської заборгованості включається до складу інших операційних доходів.

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

Термін позовної давності для списання безнадійної заборгованості становить 3 роки.

ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Грошові кошти та їх еквіваленти включають в себе грошові кошти в касі, на поточних банківських рахунках.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання визнаються тільки тоді, коли актив отримано, або коли компанія має безвідмовну угоду придбати актив.

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

З метою бухгалтерського обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні, непередбачені зобов'язання і доходи майбутніх періодів.

Довгострокові і поточні зобов'язання

Довгострокові зобов'язання, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Довгострокові зобов'язання Компанії представлені небанківськими позиками.

Поточні зобов'язання відображаються на балансових рахунках за сумою погашення. Поточні зобов'язання Компанії включають кредиторську заборгованість за товари, роботи і послуги, поточну заборгованість за розрахунками з одержаних авансів, за розрахунками з бюджетом, іншу заборгованість, розрахунками зі страхування, розрахунками з оплати праці, за розрахунками з учасниками, іншу кредиторську заборгованість.

ІНШІ АКТИВИ

До статті «Витрати майбутніх періодів» відносять суми на підписку періодичних видань, на страхування об'єктів та суб'єктів, суми витрат на супровід програмного забезпечення існуючого на підприємстві, а також всі інші витрати, пов'язані з наступним обліковим періодом.

ВИЗНАННЯ ДОХОДІВ

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

Доходи від реалізації оцінюються за справедливою вартістю отриманої або підлягає

отриманню компенсації і являють собою суми до отримання за товари і послуги, продані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних сум дисконтів та податку на додану вартість («ПДВ»).

Доходи від реалізації товарів (готової продукції) визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Компанія передала покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Компанія більше не братиме участі в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- сума доходів може бути достовірно визначена;
- існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і
- понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть в Компанію; і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

У бухгалтерському обліку доходи відображають з урахуванням норм НП(С)БО 15 «Дохід». Дохід від реалізації продукції, товарів визнають в момент відвантаження, дохід від реалізації послуг визнається у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

ВИЗНАННЯ ВИТРАТ

Витратами звітного періоду визнаються або зі зменшенням активів, або збільшенням зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони були понесені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходами певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були понесені.

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг складається з виробничої собівартості товарів, робіт, послуг, які були реалізовані протягом звітного періоду, та нерозподілених загальновиробничих витрат. Базою розподілу загальновиробничих витрат є планова собівартість випуску та виручка.

Витрати на позики

Витрати на позики, безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості цих активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбачуваного використання або для продажу. Інші витрати на позики Компанія відносить до витрат поточного періоду.

ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

Посадові одиниці, оклади та тарифи визна-

чаються штатним розкладом.

У Компанії використовують форми і системи оплати праці відповідно до умов, передбачених відповідними положеннями підприємства.

Компанія здійснює відрахування до Державного Пенсійного фонду України за ставками, який діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати працівників. Ці відрахування відображаються в тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Виплати працівникам обліковуються відповідно до вимог НП(С)БО 26 «Виплати працівникам». Згідно з вимогами НП(С)БО 16 «Витрати», витрати на оплату праці визнаються витратами виробничими, адміністративними або витратами на збут в залежності від того, на якій ділянці господарської діяльності працює персонал.

Суми добових витрат визначаються у разі відрядження:

- у межах України – відповідно до наказу керівника про відрядження;
- закордонні відрядження за наявності візи (дозволу на виїзд для візових країн) – згідно з наказом про відрядження та відмітками прикордонних служб про перетин кордону в закордонному паспорті або документі, що його замінює.

Витрати на відрядження, визнані Компанією до відшкодування, відносяться на той самий вид витрат, куди відносяться інші витрати на утримання підрозділу, у якому числиться відряджений працівник. Компанія компенсує витрати на проїзд, харчування та проживання працівників підприємства, постійним

місцем проживання яких є місто інше, ніж місце розташування підприємства, за наявності відповідних підтверджуючих такі витрати документів.

Облік розрахунків з підзвітними особами ведеться в розрізі підзвітних осіб.

Чинним законодавством України передбачено створення забезпечень для відшкодування майбутніх операційних витрат. Компанія створює забезпечення для виплат відпусток працівникам відповідно до п.14 НП(С)БО 11 «Зобов'язання»: сума забезпечення визначається щомісяця як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і норми резервування, обчислені як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплаті праці.

ОРЕНДА

Платежі за договорами операційної оренди визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку дії відповідної оренди, за винятком випадків, коли інший системний спосіб краще характеризує ті тимчасові рамки, в яких можуть бути реалізовані економічні вигоди від орендованого активу. Умовні орендні платежі, що виникають із договорів операційної оренди, визнаються як витрати в тому періоді, в якому вони були понесені. Компанія не має активів на балансі за договорами фінансової оренди.

ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Поточний податок

Податок, що підлягає сплаті в поточному періоді, розраховується виходячи з розміру оподаткованого прибутку за рік. Оподат-

ковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного в звіті про фінансові результати, тому що в нього не входять статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або відносяться на валові в інші роки, а також в нього не включаються статті, які не впливають на оподаткування. Зобов'язання Компанії з поточного податку на прибуток розраховується з використанням податкових ставок, які діяли або, в основному, діяли в звітному періоді. Нарахування податку на прибуток у фінансовій звітності відображати в періоді, за який складається фінансова звітність.

Відкладений податок

Відкладений податок визнається щодо різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності та відповідною податковою базою, яка використовується при розрахунку оподаткованого прибутку, і враховується із застосуванням методу балансових зобов'язань. Відкладені податкові зобов'язання зазвичай визнаються для всіх тимчасових різниць. Відкладені податкові активи зазвичай визнаються для всіх належних вирахуванню з оподаткування тимчасових різниць в тому обсязі, в відношенні якого існує ймовірність того, що буде отриманий оподатковуваний прибуток, за рахунок якого можна буде реалізувати ці тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату балансу і знижується в тій мірі, в якій відсутня ймовірність отримання достатнього оподаткованого прибутку, яка дозволить відшкодувати всю або частину суми даного активу.

ІНШЕ

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затверджений наказом Мінфіну від 07.02.2013 р. № 73 та Постановою Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку подання фінансової

звітності» від 28.02.2000 р. № 419.

Звіт про рух грошових коштів складається із застосуванням прямого методу.

Пов'язані сторони та перелік операцій між ними визначається відповідно до норм НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін».

3. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Нематеріальні активи

Станом на 31.12.2022 Компанія обліковує нематеріальні активи, в склад яких входить програмне забезпечення, на загальну залишкову вартість **12 тис. грн** (станом на 31 грудня 2021 року – **35 тис. грн**). Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії складає 5 роки.

Станом на 31.12.2022 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати нематеріальні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Угоди на придбання у майбутньому нематеріальних активів у Компанії станом на 31.12.2022 р. відсутні.

Незавершені капітальні інвестиції

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва у Компанії станом на 31.12.2022 р. та на 31.12.2021 р. відсутні.

Основні засоби

У складі основних засобів Компанія обліковує машини та обладнання, офісну техніку та інші об'єкти основних засобів, що використовуються Компанією в господарській діяльності, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Основні засоби	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Машини та обладнання	23	48
Прибори, інструменти, інвентар	2	9
Інше основні засоби	136	159
Чиста балансова вартість	161	216

Станом на 31.12.2022 р. у Компанії відсутні обмеження щодо спроможності реалізувати необоротні активи або перевести дохід і надходження від їх продажу.

Укладених угод на придбання у майбутньо-

му основних засобів у Компанії станом на 31.12.2022 р. немає.

Основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) у Компанії станом на 31.12.2022 р. відсутні.

4. ЗАПАСИ

У складі активів представлені запаси, які мають наступну структуру та зміну обсягів:

Запаси	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Малоцінні та швидкозношувані предмети	434	1 864
Запасні частини	174	136
Інші матеріали	-	14
Разом	608	2 014

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. Запаси, щодо яких є будь які обмеження, відсутні.

5. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торговельна дебіторська заборгованість	31.12.2022	31.12.2021
Дебіторська заборгованість покупців	126 355	105 869
Разом	126 355	105 869

Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена	31.12.2022	31.12.2021
Не прострочена та не знецінена	61 327	47 537
31 - 60 днів	32 400	39 688
61 - 90 днів	13 893	4 503
91 - 365 днів	17 474	9 138
Більше 365 днів	1 261	5 003
Разом	126 355	105 869

Інша дебіторська заборгованість	31.12.2022	31.12.2021
Витрати, що сплачені авансом	75 838	37 890
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	5 366	2 979
Фінансова допомога надана	2 096	67
Інша поточна дебіторська заборгованість	57	-
Разом	83 357	40 936

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не за-

знає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

6. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Стаття балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Грошові кошти на банківських рахунках в національній валюті	5 583	1 665
Разом	5 583	1 665

7. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Стаття балансу «Інші оборотні активи» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Податковий кредит	12 859	-
Податкові зобов'язання	1 348	1 407
Разом	14 207	1 407

8. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Назва статті	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року (перераховано)
Зареєстрований (пайовий) капітал	20	20
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	(15 810)	(32 945)
Разом	(15 790)	(32 925)

Станом на 31 грудня 2022 року статутний капітал Компанії в розмірі 20 тис. гривень повністю оплачений. Компанія контролюється основним власником—фізичною особою Стельмашуком О. В.

Засновник/ учасник	31 грудня 2022		31 грудня 2021	
	Розмір статутного капіталу	% володіння	Розмір статутного капіталу	% володіння
Стельмашук Олександр Васильович	20	100%	20	100%
Разом	20	100%	20	100%

9. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Довгострокові зобов'язання	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року (перераховано)
Інші довгострокові зобов'язання	149 919	87 370
Разом	149 919	87 370

Стаття балансу «Інші довгострокові зобов'язання» станом на звітні дати була представлена у вигляді заборгованості за отриманим кредитом наступним чином:

Основні договірні умови по кредиту:

Кредитор	Вид кредиту	% ставка, річна	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2022 року
Фін.компанія – резидент, Договір №27/09/16-01К від 27.09.16 р.	Кредит	25%	27.09.2024	Укр. грн	149 919
Разом					149 919

Кредитор	Вид кредиту	% ставка, річна	Термін погашення	Валюта	31 грудня 2021 року
Фін.компанія – резидент, Договір №27/09/16-01К від 27.09.16 р.	Кредит	8% - 18%	27.09.2024	Укр. грн	87 370
Разом					87 370

10. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні зобов'язання і забезпечення	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року (перераховано)
Поточна кредиторська заборгованість за оренду рухомого складу, приміщень	79 703	86 306
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	671	545
Поточні забезпечення	287	393
Розрахунки з персоналом за оплату праці	81	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	7	357
Інші поточні зобов'язання	15 424	10 108
Разом	96 173	97 713

Поточні забезпечення Компанії у звітному році представлені у вигляді забезпечення на виплату відпусток персоналу визначеного як добуток днів невикористаних днів

відпусток станом на 31 грудня 2022 р. та середньої заробітної плати, з нарахуванням єдиного соціального внеску в залежності від категорії застрахованих робітників.

Поточні забезпечення	31.12.2021 (перераховано)	Нараховано за 2022 р.	Використано за 2022 р.	Сторновано	31.12.2022
Забезпечення на виплату відпусків працівникам	393	79	(143)	(42)	287
Разом	393	79	(143)	(42)	287

Стаття балансу «Інші поточні зобов'язання» станом на звітні дати була представлена наступним чином:

Інші поточні зобов'язання	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Податковий кредит (суми ПДВ, на які Компанія набула право зменшити податкове зобов'язання)	12 625	6 303
Розрахунки за нарахованими відсотками по кредиту	2 799	3 805
Разом	15 424	10 108

11. ДОХОДИ

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Чистий дохід від транспортно-експедиційних послуг з перевезення та інших послуг	596 215	374 744
Чистий дохід від реалізації товарів (зернових культур)	77 733	-
Разом	673 948	374 744

Інші операційні, фінансові та інші доходи	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі/продажу іноземної валюти	1 997	2
Дохід від процентів за депозитом	5	5
Разом	2 002	7

12. ВИТРАТИ

Структура витрат на виробничо-комерційну діяльність Компанії:

Собівартість продажу	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021 (перераховано)
Міжнародне сполучення (відправка вантажу)	(224 623)	(26 411)
Оренда залізничного транспорту	(194 384)	(83 797)
Послуги, пов'язані з перевезенням вантажів	(112 794)	(198 610)
Собівартість реалізованих с/г товарів	(68 722)	-
Поточні ремонти	(15 802)	(12 210)
Перевірка якості продукції	(6 627)	(4 316)
Заробітна плата	(1 470)	(2 133)
Маневрова робота	(443)	(559)
Інші витрати	(5 647)	(3 570)
Разом	(630 512)	(331 606)

Адміністративні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021 (перераховано)
Заробітна плата	(893)	(859)
Оренда приміщення	(308)	(247)
Консультаційні послуги	(184)	(267)
Соціальне страхування	(180)	(172)
РКО (послуги банку)	(151)	(34)
Амортизація	(58)	(60)
Інші адміністративні витрати	(249)	(104)
Разом	(2 023)	(1 743)

Інші операційна витрати	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021 (перераховано)
Відшкодування завданих збитків згідно претензій від замовників	(4 019)	(3 816)
Втрати від операційної курсової різниці	(2 114)	-
Інші операційні витрати	(101)	(73)
Разом	(6 234)	(3 889)

Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Відсотки за користування кредитом	(20 009)	(9 840)
Разом	(20 009)	(9 840)

13. ВИТРАТИ (ДОХІД) З ПОДАТКУ НА ПРИБУТОК

Узгодження відрахувань з податку на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Прибуток (збиток) до оподаткування	17 172	27 673
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(3 091)	(4 981)
Податковий ефект:		
Використання раніше невизнаних накопичених збитків	3 091	4 981
Разом	-	-

Податок на прибуток не було розраховано з причин не одноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2022 рік - 18%.

14. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Для цілей складання цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу або може мати суттєвий вплив при прийнятті фінансових та управлінських рішень, як це визначено в НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін». Рішення про те, які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Компанія приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

Операції з пов'язаними сторонами (доходи від реалізації, витрати на придбання, залишки за операціями станом на 31.12.2022 та 31.12.2021 рр.) представлені у таблицях ниж-

че. Ці операції являють собою: транспортно-експедиційні послуги, надання поворотної фінансової допомоги між Компанією та пов'язаними сторонами - підприємствами, які здійснюють спільний контроль над Компанією або мають значний вплив на неї (такі підприємства належать одному із власників Компанії).

Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Немає ні виданих, ні отриманих гарантій та забезпечень за дебіторською та кредиторською заборгованістю пов'язаних сторін. Компанією протягом року, що закінчився 31.12.2022 р., не здійснювалось знецінення дебіторської заборгованості із пов'язаними сторонами (відсутні ознаки знецінення). Така оцінка здійснюється щорічно при визначенні фінансової позиції пов'язаних сторін, а також ринку, на якому пов'язані сторони здійснюють свою діяльність.

Доходи та витрати пов'язаних сторін, відображені в Звіті про фінансовий результат	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін (без ПДВ)	
	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Транспортно-експедиційні послуги	2 697	-	-	-
Разом	2 697	-	-	-

Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Торговельна дебіторська заборгованість	34	76
Видана поворотна фінансова допомога	538	-
Разом	572	76

До управлінського персоналу належать: директор та головний бухгалтер.

Протягом року, що закінчився 31.12.2022, Компанія нараховувала та сплачувала за-

робітну плату управлінському персоналу відповідно до встановленої системи оплати праці в сумі 313 тис. грн. При цьому витрати на нарахування єдиного соціального внеску склали 69 тис. грн.

Виплати провідному управлінському персоналу	31.12.2022	31.12.2021
Виплата заробітної плати	313	289
Соціальні витрати, пов'язані з виплатою зарплати	69	64
Разом	382	353

15. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

ОПЕРАЦІЙНЕ СЕРЕДОВИЩЕ

Незважаючи на те, що економіка України вважається ринковою, їй властиві певні характеристики, що свідчать про її перехідний статус. Такими характеристиками є, зокрема, але не виключно: низький рівень ліквідності на ринку капіталу та наявність валютного контролю, внаслідок чого національна валюта є неліквідною за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі буде залежати від політики та дій уряду щодо адміністративних, фіскальних, правових та економічних реформ. Як результат, здійснення діяльності в Україні пов'язане з

ризиками, які не є характерними для розвинених ринків.

Керівництво здійснює постійний моніторинг даних змін у існуючому середовищі і, у разі необхідності, прибігає до відповідних дій.

ОПОДАТКУВАННЯ

В результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим кругам. В зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того,

зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, інтерпретації та виконання. Недотримання законів та нормативних актів може призвести до накладання серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податок, а також штрафи і пеня; і їх розміри можуть бути істотними. Менеджмент вважає, що Компанія у повному обсязі виконала свої податкові зобов'язання відповідно до свого розуміння податкового законодавства.

ЮРИДИЧНІ ПИТАННЯ

В процесі звичайної господарської діяльності Компанія не залучена до суттєвих судових розглядів справ. Станом на дату затвердження фінансової звітності на 31.12.2022 р. зобов'язань (в т.ч. умовних) в результаті судових позовів або скарг не існує.

КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2022 року Компанія не мала контрактних зобов'язань на придбання основних засобів і нематеріальних активів.

СПРАВЕДЛИВА ВАРТІСТЬ ФІНАНСОВИХ ІНСТРУМЕНТІВ

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії визначається з використанням доступної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Справедлива вартість фінансових інструментів базується на їх ринковій вартості, на дату балансу, без вирахування витрат на здійснення операції. Якщо ринкова вартість недоступна, справедлива вартість такого фінансового інструменту визначається за допомогою моделей ціноутворення або методу дисконтованих грошових потоків. Однак при інтерпретації ринкової інформації з метою визначення справедливої вартості фінансових інструментів, потрібен суттєвий рівень судження. Відповідно, оцінки справедливої вартості не обов'язково вказують на суми, які могли б бути реалізовані в ході поточного ринкового обміну. Використання різних ринкових допущень та/або методик оцінки може мати істотний вплив на визначення рівня справедливої вартості.

Для всіх фінансових активів і зобов'язань справедлива вартість, за оцінками Керівництва, приблизно дорівнює їх балансовій вартості станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року.

16. ФІНАНСОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

ВАЛЮТНИЙ РИЗИК

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансових інструментів буде коливатися через зміни валютних (обмінних) курсів.

Компанія схильна до валютного ризику під час здійснення операцій з реалізації і закупівлі, у валюті, відмінній від функціональної валюти, насамперед долар США (USD) та Євро (EUR).

Мінімізація валютних ризиків має вагомe значення для підприємства, що здійснює зовнішньоекономічну діяльність, коли вартість валюти може істотно змінюватися в короткі терміни. Саме тому контроль валютного ризику є актуальним, оскільки курси валют піддаються впливу значних коливань. Мінімізація валютних ризиків може бути досягнута такими способами: прогнозуванням валютного ризику; правильним вибором валюти ціни; регулюванням валютної позиції по контрактах (тобто

збалансуванням платежів і надходжень в іноземній валюті); прискоренням або затримкою платежу за поставлені товари; застосуванням валютних та інших захисних застережень; страхуванням за допомогою строкових валютних угод.

Офіційні курси іноземних валют, у яких деноміновані фінансові активи та зобов'язання Компанії, до гривні, встановлені Національним банком України на зазначені дати, були такими:

	Балансовий Долар США	Середній Долар США	Балансовий Євро	Середній Євро
31 грудня 2022 року	36,5686	32,3423	38,9510	33,9820
31 грудня 2021 року	27,2782	27,2862	30,9226	32,3090

В наведеній нижче таблиці подані монетарні активи та зобов'язання Компанії по ба-

лансовій вартості, деноміновані в доларах США станом на 31 грудня 2022 року:

СТАТТЯ БАЛАНСУ

Фінансові активи:	31 грудня 2022 року тис. грн
Торгова дебіторська заборгованість	36 272
Грошові кошти	4 209
Разом	40 481

5%/30% зміцнення/послаблення Доллару по відношенню до функціональної валюти на 31 грудня 2022 сприяло би збільшенню

(зменшенню) капіталу та прибутку до оподаткування у звіті про сукупні доходи на суми, наведені нижче:

	2022	Зміцнення/послаблення курсу Долара, %	Ефект на прибуток до оподаткування
Торгова дебіторська заборгованість (USD)	36 272	5	(1 814)
		(30)	10 882
Грошові кошти (EUR)	4 209	5	(210)
		(30)	1 263
Загальний вплив	40 481	5	(2 024)
		(30)	12 145

РИЗИК ПОГАШЕННЯ ЗАБОРГОВАНОСТІ

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі

терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2021 року:

Валові (недисконтвані) зобов'язання за строками погашення	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Разом
Станом на 31.12.2021				
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	87 370		87 370
Торгівельна кредиторська заборгованість	86 851	-	-	86 851
За відсотками нарахованими за користування кредитом	3 805	-	-	3 805
Разом:	90 656	87 370	-	178 026
Станом на 31.12.2022				
Інші довгострокові зобов'язання	-	149 919		149 919
Торгівельна кредиторська заборгованість	80 374	-	-	80 374
За відсотками нарахованими за користування кредитом	2 800	-	-	2 800
Разом:	83 174	149 919	-	233 093

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми за-

боргованості з заробітної плати (з нарахуваннями у соціальні фонди) та податків.

КРЕДИТНИЙ РИЗИК

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Компанію значущим кредитним ризикам, в основному складаються з дебіторської заборгованості та грошових коштів.

Керівництво Компанії прийняло відповідну кредитну політику, та постійно відслідковує можливі кредитні ризики. Оцінка кредитного ризику здійснюється за всіма замовниками, які кредитуються на будь-яку суму. Більшість продажів Компанії здійснюються замовникам, які мають прийнятну кредитну історію, або на підставі попередньої оплати.

Кредитний ризик Компанії контролюється і

аналізується в кожному конкретному випадку, і, виходячи з статистики стягнення заборгованості, керівництво Компанії вважає, що Компанія не має значного ризику виникнення збитків понад суми, що відображені в резервах на покриття збитків від зменшення корисності за кожною категорією активів.

Грошові кошти Компанії розміщуються у платоспроможних банках, які знаходяться в Україні і мають достатньо високий кредитний рейтинг.

Максимальний кредитний ризик для Компанії станом на звітні дати був представлений наступними сумами, у тис. грн:

Стаття	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Торгова та інша дебіторська заборгованість	209 712	146 804
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 583	1 665
Разом	215 295	148 469

РИЗИК ПРОЦЕНТНОЇ СТАВКИ

Зміни процентної ставки впливають в першу чергу на кредити і позики, змінюючи або їх справедливую вартість (боргові зобов'язання з фіксованою ставкою), або майбутні грошові потоки (з плаваючою ставкою). Керівництво не має офіційної політики щодо визначення того, яке повинно бути відношення між фінансовими інструментами з фіксованою та плаваючою ставкою. Тим не менш, на момент отримання фінансування менеджмент використовує своє судження, щоб вирішити, чи буде фіксована або змінна ставка більш вигідною для Компанії протягом очікуваного терміну до погашення.

Компанія не схильна до ризику зміни процентної ставки, оскільки кредит Компанії має фіксовану процентну ставку.

ОПЕРАЦІЙНИЙ РИЗИК

У 2022 році фінансовий результат Компанії характеризується як задовільний, проте прибуток зменшився на 38,7% у порівнянні з попереднім роком. Одна із найвагоміших причин зменшення прибутку є збільшення фінансових витрат, а саме відсоткової ставки за користування кредитом. Сама відсоткова ставка регулюється фінансовою компанією, що надає позику, а та в свою чергу відштовхується від облікової ставки НБУ. З

03.06.2022 р. Національний банк оголосив про рішення підвищити облікову ставку у 2,5 рази – з 10% до 25% річних. Тому, це і стало причиною фінансових витрат Підприємства та зменшення прибутку.

Враховуючи зазначене, операційне управ-

ління та внутрішній контроль за діяльністю Компанії за результатами 2022 року здійснювались повною мірою для того, щоб забезпечити реалізацію системи заходів для мінімізації даного ризику в умовах воєнного стану.

17. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансові звіти було підготовлено на основі припущення про безперервність функціонування. Незважаючи на нижченаведену інформацію, менеджмент Компанії, оцінюючи доречність припущення про безперервність діяльності, бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду. І в результаті оцінювання менеджмент не має інформації про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

Чистий прибуток Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, склав 16 969 тис. гривень, за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2021 року чистий прибуток Компанії

склав 27 673 тис. гривень.

Поточні активи Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, перевищили її поточні зобов'язання на суму 133 753 тис. грн.

Компанія не планує ліквідуватись або припинити діяльність.

Таким чином фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продовжувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому.

Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперервності діяльності.

18. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ БАЛАНСУ

На дату цієї звітності продовжується військова агресія росії розпочата 24 лютого 2022 року. 1 травня 2023 року Президент України підписав, а Верховна Рада України затвердила Закон про продовження строку дії воєнного стану на 90 діб - до 18 серпня 2023 року. Основні активи Компанії не є зруйнованими

або пошкодженими. Водночас, важко передбачити період часу та масштаби військової діяльності в Україні. Продовження військової діяльності може призвести до знецінення активів, дефіциту людських ресурсів, необхідних для ведення щоденної операційної діяльності Компанії. Продовження військової

діяльності також може призвести до значного погіршення економічного середовища, зниження ліквідності на фінансових ринках, обмежень з боку Національного банку України та інших адміністративних обмежень, що можуть бути запроваджені українською вла-

дою. Вплив цих подій на вартість активів та подальшу операційну діяльність Компанії на дату випуску цієї фінансової звітності визначити неможливо, однак керівництво та власники Компанії не мають наміру призупиняти чи ліквідувати діяльність Компанії в Україні.

19. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2022 року підготовлена згідно НП(С)БО,

затверджена керівництвом Компанії 31 травня 2023 року.





**РІЧНИЙ ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**

«ЕРАНТ»