

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

**Фінансова звітність згідно з НП(с)БО
За період, що закінчився 31 грудня 2021 року**

Разом зі звітом незалежного аудитора



ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ	8
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	9
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	13
Звіт про власний капітал.....	15
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	16
1. Загальні відомості	30
2. Здатність продовжувати діяльність на безперервній основі.....	30
3. Операційні ризики середовища та економічні умови	30
4. Основні принципи складання фінансової звітності та облікова політика	30
5. Доходи.....	30
6. Витрати	30
7. Податки	30
8. Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання.....	30
9. Нематеріальні активи.....	30
10. Необоротні активи	30
11. Запаси	40
12. Торговельна та інша дебіторська заборгованість	40
13. Грошові кошти та їх еквіваленти	42
14. Витрати майбутніх періодів	42
15. Інші оборотні активи.....	42
16. Власний капітал	42
17. Кредити та позики.....	43
18. Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	43
19. Виплати працівникам	44
20. Забезпечення	45
21. Операції з пов'язаними сторонами	45
22. Управління ризиками	46
23. Оренда.....	50
24. Події після звітної дати	30

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву

Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі – «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

У зв'язку з тим, що ми були вперше призначені аудиторами Компанії у грудні 2021 року, ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на звітну дату 01 січня 2021 року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кількості запасів, утримуваних на 01 січня 2021 року в сумі 21 016 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також пов'язаних з цією статтею показників, що входять до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит Фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2 у Фінансовій звітності, в якій розкривається, що 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія зі сторони Російської Федерації проти України. Як наслідок блокування морських портів та обмеження вільного судноплавства безпосередньо впливає на операційну діяльність Компанії. Як зазначено, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 2, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 21 «Операції з пов'язаними сторонами» до фінансової звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій Компанії з пов'язаними сторонами. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, був проведений іншим аудитором, який 14 травня 2021 р. висловив думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності. Застереження стосувалося запасів Компанії, а саме неможливості отримання аудиторських доказів щодо кількості запасів станом на звітну дату.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю іншої інформації у формі Звіту про управління – відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність».

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.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо існування запасів станом на 01 січня 2021 р. та можливого впливу цього питання на пов'язані показники Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід). Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання. Крім можливого впливу цього питання ми не виявили фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ

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

Основні відомості про Компанію

Повне найменування	Приватне акціонерне товариство «Миколаївський Комбінат Хлібопродуктів»
Ідентифікаційний код юридичної особи	00952114
Місцезнаходження	вулиця 1-А Слобідська, буд. 122, м. Миколаїв, Миколаївська обл., 50034
Наявність контролю небанківської фінансової групи	Ні
Участь в небанківській фінансовій групі	Ні
Материнська компанія	Грейн Термінал Холдінг Пте.Лтд.
- організаційно-правова форма	Приватна компанія
- місцезнаходження	120 Робісон Роуд №08-01 Сінгапур
Дочірня компанія	Відсутня

Компанія здійснила повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2021 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року № 163.

Основна інформація про аудитора та обставини виконання аудиторського завдання

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 та обставини виконання цього аудиторського завдання.

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна»
Ідентифікаційний код юридичної особи	36694398
Місцезнаходження	01015, м. Київ, вул. Редутна, 8
Інформація про включення до Реєстру	Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4316
Вебсторінка	www.crowe.com/ua/croweaa

Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

Аудит проведений на підставі договору від 23.12.2021 № 29/11/2021-МКХП. Послуги надавалися в строки з 23.12.2021 до 30.05.2022.

Підтвердження і запевнення у зв'язку з виконанням завдання з аудиту

Ми не надавали Компанії послуги, заборонені законодавством.

Ми не надавали Компанії або контролюваним нею суб'єктам господарювання інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Кроу Ерфольг Україна» його власники, посадові особи ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Компанії, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Компанії в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності Компанії ревізійною комісією

Відповідно до вимог частини четвертої статті 75 Закону України «Про акціонерні товариства» ми вивчили питання перевірки Ревізійною комісією (або Ревізором) фінансово-господарської діяльності Компанії за 2021 фінансовий рік. В результаті нами встановлено, що відповідно до положень статуту Компанії перевірка фінансово-господарської діяльності за результатами фінансового року підлягає обов'язковій перевірці незалежним аудитором. Ревізійна комісія у складі Компанії не передбачена.

Ключовий партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Воробієнко Артем Євгенович (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100265).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер з аудиту/ Керівник з міжнародного аудиту *с*

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №100265



30 травня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

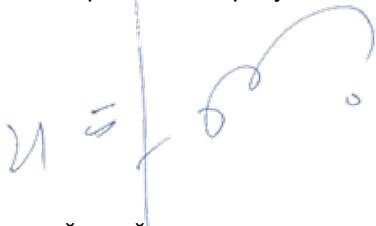
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Дана фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, була підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, надалі НП(С)БО. Керівництво несе відповідальність за точність, достовірність та об'єктивність інформації, що міститься у фінансовій звітності.

Підготовка фінансової звітності обов'язково передбачає використання оцінок, заснованих на судженнях керівництва, особливо при операціях, що впливають на поточний звітний період, і неможливо бути впевненими, що вони будуть завершені до майбутніх періодів. Дана фінансова звітність була підготовлена з використанням прийнятних меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 01 березня 2022 року включно.

Виконуючи свої зобов'язання щодо цілісності фінансової звітності, керівництво підтримує функціонування фінансових та управлінських систем контролю і практики, покликані забезпечити достатню впевненість у тому, що операції санкціоновані, активи зберігаються і облік ведеться належним чином.

Керівництво підготувало фінансову звітність до того, як вона була подана на затвердження та випуск 01 березня 2022 року включно.



ЦОЙ ХА ЙОНГ

Генеральний директор ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

м. Миколаїв, Україна
01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)			КОДИ		
Підприємство	Приватне акціонерне товариство «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»	за ЄДРПОУ	2022	01	01
Територія	Миколаївська	за КАТОТТГ	00952114		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	UA48060150010139573		
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	230		
Середня кількість працівників	233		52.10		
Адреса, телефон	вулиця 1-А Слобідська, буд. 122, м. Миколаїв, Миколаївська обл., 50034				
Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):					
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	v				
за міжнародними стандартами фінансової звітності	-				

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2021 року

Форма N 1		Код за ДКУД		1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3 557	3 302	
первісна вартість	1001	4 168	4 646	
накопичена амортизація	1002	(611)	(1 344)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 675	1 712	
Основні засоби	1010	1 170 583	1 068 743	
первісна вартість	1011	1 276 818	1 280 775	
знос	1012	(106 235)	(212 032)	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-	
Відстрочені податкові активи	1045	36 238	-	
Інші необоротні активи	1090	-	-	
Усього за розділом I	1095	1 212 053	1 073 757	
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	21 016	25 225	
Виробничі запаси	1101	6 115	8 019	
Незавершене виробництво	1102	14 901	17 206	
Готова продукція	1103	-	-	
Товари	1104	-	-	
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	16 551	5 190	
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	5 069	8 892	
з бюджетом	1135	27	27	
у тому числі з податку на прибуток	1136	26	26	
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	104	61	
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-	
Гроші та їх еквіваленти	1165	48 288	16 591	
Витрати майбутніх періодів	1170	2 765	121	
Інші оборотні активи	1190	7 645	8 500	
Усього за розділом II	1195	101 465	64 607	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
	1200	-	-	
Баланс	1300	1 313 518	1 138 364	

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2021 року (продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	45 000	45 000
Капітал у дооцінках	1405	101 236	101 168
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(434 663)	(526 290)
Усього за розділом I	1495	(288 427)	(380 122)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	5 919
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	940 847
Усього за розділом II	1595	-	946 766
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	8 513	4 929
розрахунками з бюджетом	1620	8 885	4 401
розрахунками зі страхування	1625	311	168
розрахунками з оплати праці	1630	1 869	1 711
одержаними авансами	1635	41 302	37 185
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	7 891	7 263
Інші поточні зобов'язання	1690	1 533 174	516 063
Усього за розділом III	1695	1 601 945	571 720
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	1 313 518	1 138 364

Цой Ха Йонг
Генеральний директор
ПрАТ «Миколаївський комбінат
хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

Колесніков Ярослав Сергійович
Головний бухгалтер
ПрАТ «Миколаївський комбінат
хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
00952114		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 31 грудня 2021 року

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	181 500	230 018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(210 577)	(219 219)
Валовий:			
прибуток	2090	-	10 799
збиток	2095	(29 077)	-
Інші операційні доходи	2120	2 061	21 825
Адміністративні витрати	2130	(46 578)	(45 260)
Витрати на збут	2150	(142)	(152)
Інші операційні витрати	2180	(6 502)	(9 277)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(80 238)	(22 065)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	46 441	90
Інші доходи	2240	71 914	85 737
Фінансові витрати	2250	(51 361)	(66 450)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(36 294)	(305 217)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(49 538)	(307 905)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(42 157)	42 799
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(91 695)	(265 106)

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	(13 077)
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	-	(13 077)
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	(91 695)	(278 183)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

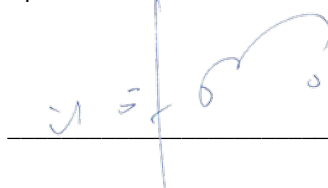
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	(2 709)	(3 785)
Витрати на оплату праці	2505	(64 179)	(59 200)
Відрахування на соціальні заходи	2510	(9 742)	(8 469)
Амортизація	2515	(106 548)	(106 027)
Інші операційні витрати	2520	(84 155)	(106 676)
Разом	2550	(267 333)	(284 157)

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Цой Ха Йонг

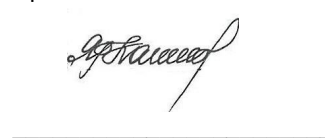
Генеральний директор
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»



01 березня 2022 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»



01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
00952114		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

		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	225 298	310 413	
Повернення податків і зборів	3005	-	4 863	
Цільового фінансування	3010	743	254	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
Надходження від повернення авансів	3020	105	140	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	59	90	
Надходження від операційної оренди	3040	189		
Інші надходження	3095	21	18	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(99 177)	(114 820)	
Праці	3105	(51 525)	(43 997)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 744)	(8 867)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(43 895)	(33 276)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 128)	(4 117)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(26 009)	(16 901)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(14 758)	(12 258)	
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3)	(2 888)	
Інші витрачання	3190	(568)	(4 473)	
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20 503	107 457	
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:				
Фінансових інвестицій	3200	-	-	
Необоротних активів	3205	-	65	
Надходження від отриманих:				
Надходження від погашення позик	3230	-		
Інші надходження	3250	-		
Витрачання на придбання:				
Необоротних активів	3260	(7 183)	(35 457)	
Витрачання на надання позик	3275	-	-	
Інші платежі	3290	-	-	
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(7 183)	(35 392)	

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік (продовження)

II. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Отримання позик	3305	-	992 442
Витрачання на:			
Інші надходження	3340	-	-
Погашення позик	3350	-	(1 008 957)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38 734)	(66 394)
Інші платежі	3390	(4 561)	(17 775)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(43 295)	(100 684)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(29 975)	(28 619)
Залишок коштів на початок року	3405	48 288	65 059
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1 722)	11 848
Залишок коштів на кінець року	3415	16 591	48 288

Цой Ха Йонг

Генеральний директор

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2022	01	01
00952114		

Звіт про власний капітал за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	5	6	7
Залишок на початок року	4000	45 000	101 236	(434 663)	(288 427)
Коригування:					
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	45 000	101 236	(434 663)	(288 427)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	(91 695)	(91 695)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(68)	68	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(68)	(91 627)	(91 695)
Залишок на кінець звітного періоду	4300	45 000	101 168	(526 290)	(380 122)

Звіт про власний капітал за 2020 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	5	6	7
Залишок на початок року	4000	45 000	114 904	(170 148)	(10 244)
Коригування:					
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	45 000	114 904	(170 148)	(10 244)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	(265 106)	(265 106)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	(13 077)	-	(13 077)
Інші зміни в капіталі	4290	-	(591)	591	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(13 668)	(264 515)	(278 183)
Залишок на кінець звітного періоду	4300	45 000	101 236	(434 663)	(288 427)

Цой Ха Йонг

Колесніков Ярослав Сергійович

Генеральний директор
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Головний бухгалтер
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Підприємство Приватне акціонерне товариство «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»
 Територія Миколаївська
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство
 Орган державного управління Складське господарство
 Вид економічної діяльності тис. грн
 Одиниця виміру:.

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2022	1	1
00952114		
UA48060150010139573		
230		
52.10		

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2021 рік

Форма N 5

Код по ДКУД

1801008

1. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісної (переоціненої) вартості	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	4 168	611	478	-	-	-	-	733	-	-	-	4 646	1 344
Разом	080	4 168	611	478	-	-	-	-	733	-	-	-	4 646	1 344
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 080 графа 14

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

(081)

-

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

(082)

4 646

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)

-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

2. 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		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос	одержані за фінансову оренду	знос	передані в оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість
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	695 165	26 049	190	-	-	-	-	26 189	-	-	-	695 355	52 238	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	542 266	74 217	2 975	-	-	-	-	73 909	-	-	-	545 241	148 126	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3 096	323	-	-	-	18	18	213	-	-	-	3 078	518	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	14 417	2 252	374	-	-	-	-	2 312	-	-	-	14 791	4 564	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	8	2	-	-	-	-	-	3	-	-	-	8	5	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	20 632	2 508	-	-	-	-	-	2 563	-	-	-	20 632	5 071	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 203	881	436	-	-	-	-	618	-	-	-	1 639	1 499	-	-	-	-
Тимчасові (неті-гульні) споруди	210	31	3	-	-	-	-	-	8	-	-	-	31	11	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	1 276 818	106 235	3 975	-	-	18	18	105 815	-	-	-	1 280 775	212 032	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

(261)

-

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

(262)

1 280 775

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263)

-

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(264)

4 647

Із рядка 260 графа 8

вартість основних засобів, призначених для продажу

(2641)

-

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(265)

-

Із рядка 260 графа 5

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(2651)

-

вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

(266)

-

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

(267)

-

Із рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(268)

-

(269)

-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

3. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	4 681	1 629
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	412	83
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	478	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	5 571	1 712

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

(341)
(342)

-
-

4. Фінансові інвестиції

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)
відображені:

Інші фінансові інвестиції

за собівартістю (421)
за справедливою вартістю (422)
за амортизованою собівартістю (423)

-
-
-

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

Поточні фінансові інвестиції

за собівартістю (424)
за справедливою вартістю (425)
за амортизованою собівартістю (426)

-
-
-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

5. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
А. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	157	-
Операційна курсова різниця	450	1 820	3 790
Реалізація інших оборотних активів	460	2	3
Штрафи, пені, неустойки	470	-	220
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	82	2 489
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	x	46
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	40 061
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	46 441	11 300
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	71 903	35 596
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	11	698

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)

-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

6. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	16 538
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	53
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	16 591

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

7. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт, рік		Використано у звітному році нараховано (створено)	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	4 582	6 066	-	6 217	-	-	4 431
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	3 309	24 592	-	25 069	-	-	2 832
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату знижок	760	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на інші витрати	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	508	46	-	86	-	-	468
Разом	780	8 399	30 704	-	31 372	-	-	7 731

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

8. 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	1 667	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	369	-	-
Тара і тарні матеріали	830	22	-	-
Будівельні матеріали	840	1 155	-	-
Запасні частини	850	4 596	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	210	-	-
Незавершене виробництво	890	17 206	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	25 225	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію
 Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

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

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

9. 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	5 190	5 190	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	61	61	-	-

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

(951) 46
(952) -

10. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

11. 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	-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

12. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	46 745
на кінець звітного року	1225	84
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	10 507
на кінець звітного року	1235	6 003
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	42 157
у тому числі:	1241	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	46 661
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(4 504)
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:	1251	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

13. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	106 548
Використано за рік – усього	1310	-
п тому числі на: будівництво об'єктів	1311	-
Придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машин та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

14. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди від відновлення корисності	залишок на кінець року		Залишок на початок року	надійшло за рік	зміни вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		первісна вартість	накопичена амортизація				первісна вартість	накопичена амортизація					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

(1431) -

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

1432) -

(1433) -

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

15. 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				реалізація	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральний директор

Цой Ха Йонг

Головний бухгалтер

Колесніков Ярослав Сергійович

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Додаток 1

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

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ
За КАТОТТГ
За СПОДУ
За КОПФГ
За КВЕД

Коди		
2022	1	1
00952114		
UA48060150010139573		
230		
52.10		

Підприємство: Приватне акціонерне товариство «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»
Територія: Миколаївська
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Акціонерне товариство
Вид економічної діяльності: Складське господарство
Одиниця виміру: тис.грн.

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ «Інформація за сегментами» за 2021 рік

Форма N 6

Код за ДКУД

1801009

I. Показники пріоритетних звітних господарських сегментів (господарський, географічний виробничий, географічний збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього			
		Складське господарство												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	183 561	251 843			-	-	-	-	-	-	-	-					183 561	251 843
з них: доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																			
зовнішнім покупцям	011	181 500	230 018			-	-	-	-	-	-	-	-					181 500	230 018
іншим звітним сегментам	012					-	-	-	-	-	-	-	-						
інші операційні доходи	013	2 061	21 825			-	-	-	-	-	-	-	-					2 061	21 825

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи звітних сегментів	020	46 441	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 441	90
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітнього сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	46 441	90													46 441	90
інші доходи	030	71 914	85 737													71 914	85 737
Усього доходів звітних сегментів	040	301 916	337 670													301 916	337 670
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	301 916	337 670													301 916	337 670
2. Витрати звітних сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	210 577	219 219													210 577	219 219
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	210 577	219 219													210 577	219 219
іншим звітним сегментам	082																
Адміністративні витрати	090	46 578	45 260													46 578	45 260
Витрати на збут	100	142	152													142	152

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Інші операційні витрати	110	6 502	9 277													6 502	9 277
Фінансові витрати звітних сегментів	120	51 361	66 450													51 361	66 450
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121																
Проценти	122	51 361	66 450													51 361	66 450
Інші витрати	130	36 294	305 217													36 294	305 217
Усього витрат звітних сегментів	140	351 454	645 575													351 454	645 575
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	42 157	(42 799)	42 157	(42 799)
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	42 157	(42 799)	42 157	(42 799)
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)	170	351 454	645 575											42 157	(42 799)	393 611	602 776
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)	180	(49 538)	(307 905)													(49 538)	(307 905)

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)	190	(49 538)	(307 905)											(42 157)	42 799	(91 695)	(265 106)
5. Активи звітних сегментів	200	1 138 364	1 277 280													1 138 364	1 277 280
з них:																	
Нематеріальні активи	201	3 302	3 557													3 302	3 557
Незавершені капітальні інвестиції	202	1 712	1 675													1 712	1 675
Необоротні активи	203	1 068 743	1 170 583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 068 743	1 170 583
Оборотні активи	204	64 607	101 465	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64 607	101 465
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Нерозподілені активи	220	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	36 238	-	36 238
з них:																	
	221	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	-	-	-	-
	223	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	-	36 238	-	36 238
Усього активів підприємства	230	1 138 364	1 277 280											36 238	36 238	1 138 364	1 313 518
6. Зобов'язання звітних сегментів	240	571 720	1 601 945													571 720	1 601 945
з них:																	
Поточна кредиторська заборгованість	241	48 394	60 880													48 394	60 880
Поточні забезпечення	242	7 263	7 891													7 263	7 891
Інші поточні зобов'язання	243	516 063	1 533 174													516 063	1 533 174
	244	-	-													-	-
Нерозподілені зобов'язання	260	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	946 766	-	946 766	-
з них:																	
	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	5 919	-	5 919	-
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	940 847	-	940 847	-
	263	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	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	571 720	1 601 945											946 766	-	1 518 486	1 601 945
7. Капітальні інвестиції	280	5 571	14 566													5 571	14 566
8. Амортизація необоротних активів	290	106 548	106 026													106 548	106 026

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

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

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Інше		Інше		Інше		Інше		Інше		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	181 500	230 018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 500	230 018
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 138 364	1 277 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 238	1 138 364	1 313 518	
Капітальні інвестиції	320	5 571	14 566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 571	14 566	
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

III. Показники за допоміжними звітними географічно збутовими сегментами (виробничий, збутовий)

Найменування показника	Код рядка	Найменування звітних сегментів												Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Інше		Інше		Інше		Інше		Інше		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	181 500	230 018	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	181 500	230 018
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 138 364	1 277 280	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36 238	1 138 364	1 313 518	
Капітальні інвестиції	370	5 571	14 566	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 571	14 566	
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Цой Ха Йонг

Генеральний директор
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2022 року

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі по тексті – Компанія) засноване та здійснює свою діяльність відповідно до діючого законодавства України. Компанія зареєстрована 19.08.1998 р., номер запису до ЄДР 1 522 120 0000 002708.

Адреса Компанії: 54034, м. Миколаїв, вул. 1-А Слобідська. №122, код ЄДРПОУ 00952114.

Основним видом діяльності Компанії є діяльність за КВЕД 52.10. «Складське господарство».

Компанія була заснована у 1951 році, як національний мелькомбінат Радянського Союзу. Компанія довгий час забезпечувала борошном та хлібом Миколаївську область. На теперішній час виробнича структура Компанії змінилася на експортний зерновий термінал.

З вересня 2019 року Компанія почала надавати послуги по зберіганню та перевалці зерна. З 2020 року Компанія стає одним із основних експортних зернових терміналів у Миколаєві. Крім цього Компанія входить в десятку крупних експортних терміналів України.

Основними акціонерами Компанії є «Posco International» і Група «Orexim». Ці компанії володіють терміналом на 75% і 25%.

Кінцеві бенефіціари: від компанії «Posco International» не має, так як не передбачено законодавством Кореї, а від Групи «Orexim» - Будник Юрій Володимирович та Маліновська Діана Артемівна

Posco International, провідна міжнародна торгова і інвестиційна компанія у Кореї, вирішила інвестувати у Компанію, ґрунтуючись на потенціалі українського зернового бізнесу.

Група Orexim – українська компанія, відома експортом рослинної олії, також займається сільським господарством та логістикою Компанії.

Посадові особи Компанії, що здійснювали оперативне управління станом на 31 грудня 2021 року:

Генеральний директор – Цой Ха Йонг

Головний бухгалтер – Колесніков Ярослав Сергійович

Станом на 31 грудня 2021 року чисельність працівників Компанії становила – 233 працівника (31 грудня 2020 року — 224 працівника).

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Фінансова звітність Компанії була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність на безперервній основі, зазначене передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності у майбутньому (щонайменше на 12 місяців від звітної дати).

А саме, за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, збиток Компанії склав 91 695 тис. грн (за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2020 року збиток склав 265 106 тис. грн.) та поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 507 113 тис. грн. (2020 – 1 500 480 тис. грн.).

Як описано в Примітці 3, 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія зі сторони Російської Федерації проти України. Як наслідок блокування морських портів та обмеження вільного судноплавства має місце, що безпосередньо впливає на операційну діяльність Компанії. На момент затвердження цієї звітності Компанія не може надавати свої послуги в повному об'ємі до припинення активних бойових дій та розблокування судноплавства.

Керівництво Компанії переконане, щодо відповідності застосування припущення безперервності діяльності при складанні фінансової звітності виходячи з наступного:

– Компанія разом з ТОВ «Южная Стівідорінг Компані Лімітед» за допомогою Групи POSCO підписала угоду щодо рефінансування з Експортно-імпортним банком Кореї, який повністю рефінансував позику ПрАТ «Миколаївський Комбінат Хлібопродуктів» перед Чорноморським Банком Торгівлі та Розвитку наприкінці липня 2020 року. Нова позика від Експортно-імпортного банку Кореї має термін погашення один рік з дати надання першого траншу. У липні 2021 року було пролонговано договір з терміном погашення чотири роки з дати додаткової угоди на пролонгацію. Також акціонери Материнської компанії надають гарантію по цій позиції в повному розмірі.

– Пандемія COVID-19 не мала суттєвого впливу на діяльність Компанії.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

– Керівництво Компанії отримало лист про фінансову підтримку від Posco International Corporation (кінцевої Материнської компанії), який підтверджує, що вони зроблять все можливе для здійснення свого впливу на Компанію, щоб вона могла працювати на безперервній основі та виконувати всі свої зобов'язання в належний термін, у період не менше ніж дванадцять місяців з дати підписання листа про фінансову підтримку.

– Компанія розглядає можливість отримання поворотної фінансової допомоги від пов'язаної сторони, з метою забезпечення операційної діяльності. На дату затвердження цієї фінансової звітності розглядається проект договору поворотної безвідсоткової фінансової допомоги від ТОВ «Поско Інтернешнл Україна».

Відповідно, з огляду на вищезазначене, керівництво вважає, що станом на дату затвердження цієї фінансової звітності існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, але принцип безперервної діяльності є прийнятним для підготовки цієї фінансової звітності станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

3. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Компанія здійснює свою діяльність переважно в Україні. Отже, Компанія зазнає впливу економічних та фінансових ринків України, які демонструють характеристики ринку, що розвивається. Політична та економічна ситуація в Україні в останні роки зазнала значних потрясінь. Правова, податкова та нормативна бази продовжують розвиватися, але підлягають різному тлумаченню та частим змінам, які разом з іншими юридичними та фінансовими перешкодами сприяють викликам, з якими стикаються суб'єкти господарювання в Україні. Крім того, збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей, який розпочався навесні 2014 року, ще не вирішений, а частина Донецької та Луганської областей залишається під контролем самопроголошених республік, і українська влада наразі не може повністю застосовувати українське законодавство на цій території. Різні події у березні 2014 року призвели до приєднання Республіки Крим до Російської Федерації, що не було визнано Україною та багатьма іншими країнами.

Крім того, 24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Отже, операції в країні включають ризики, які зазвичай не притаманні іншим ринкам. Пандемія коронавірусу COVID-19 ще більше посилила невизначеність у бізнес-середовищі.

Хоча керівництво вважає, що вживає відповідних заходів, необхідні для підтримки стабільної діяльності Компанії за існуючих обставин, поточне нестабільне бізнес-середовище може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, характер та наслідки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо впливу умов здійснення діяльності в Україні на операційну діяльність та фінансовий стан Компанії. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнитися від оцінки керівництва

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи складання фінансової звітності

Для складання фінансової звітності відповідно до НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності» керівництво Компанії повинно здійснювати обачну оцінку вартості активів, зобов'язань, доходів та витрат, які відображаються у фінансовій звітності, а також тих активів та зобов'язань, вартість яких на дату складання звітності залежить від можливості настання подій у майбутньому.

Для визначення балансової вартості активів (крім необоротних активів) та зобов'язань Компанія використовує принцип історичної собівартості, а необоротні активи – за справедливою вартістю. Доходи та витрати Компанія визнає на основі принципу нарахування та відповідності.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Валютні курси

Під час складання фінансової звітності Компанії, операції у валютах, відмінних від функціональної валюти такої компанії (іноземних валютах), визнаються за курсом валют, що діє протягом періоду операцій. Наприкінці кожного звітного періоду:

- монетарні статті в іноземній валюті переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу при закритті;
- немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютного курсу на дату операції;
- немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, переводяться Компанією із застосуванням валютних курсів на дату визначення справедливої вартості;

Курсові різниці визнаються у прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Принцип безперервності діяльності

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюча компанія у недалекому майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань під час звичайної діяльності.

Валюта подання фінансової звітності

Усі елементи даної фінансової звітності обліковуються у місцевій валюті («функціональна валюта»). Національна валюта України, Українська Гривня («UAH») є функціональною валютою для Компанії, що здійснює свою діяльність на території України. Керівництво обрало Українську Гривню («UAH»), як валюту подання даної фінансової звітності.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи;
- фінансові зобов'язання;
- інструменти власного капіталу;

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість;
- зобов'язання по податках та інших платежів.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за фактичною собівартістю, а в подальшому за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку – це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за справедливою вартістю.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Величина сумнівних боргів за торговою дебіторською заборгованістю створюється за методом абсолютної суми, що передбачає аналіз платоспроможності окремих дебіторів. Якщо виявляється сумнівна заборгованість та існує невпевненість у її погашенні боржником в такому випадку формується РСБ.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Для Компанії дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у Компанії, таких як збільшення кількості прострочених платежів, негативні економічні умови у галузі.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок раніше створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, доступні до продажу

Кредити та позики

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за теперішньою вартістю на кожну дату балансу з визнанням результату у прибутках чи збитках.

Основні засоби

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000,00 грн.

Об'єкти основних засобів відображаються за переоціненою вартістю, яка є їх справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням амортизація та збитків від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Компанією прийняте рішення застосовувати для обліку основних засобів наступні групи:

- будівлі, споруди і передавальні пристрої;
- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар;
- інші основні засоби.

Подальші витрати

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Компанією застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації для основних засобів, а для малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Основні групи основних засобів амортизуються прямолінійним методом наступним чином:

- земля не амортизується;
- будівлі та споруди 25-50 років;
- машини та обладнання 4-5 років;

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

- транспортні засоби 4-5 років;
- інші 1-20 років.

Наприкінці звітного періоду Компанія може переглядати:

- термін використання основних засобів;
- ліквідаційну вартість;
- методи амортизації основних засобів.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожен звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередніх періодах, Компанія сторнує, у разі відновлення корисності активу. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Собівартість запасів оцінюється за методом ФІФО («перший прийшов - першим вибув») і включає витрати, понесені при доставці кожного товару до його місця розташування.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі, яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожен дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були визнані.

Компанією визнаються забезпечення:

- по невикористаних відпустках;
- інші забезпечення

Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи у бухгалтерському обліку Компанія розділяє на наступні види:

- дохід (виручка від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг);
- інші операційні доходи;
- фінансові доходи;
- інші доходи;

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Для обліку витрат Компанія використовує рахунок класу 9 «Витрати діяльності»

Класифікацію адміністративних витрат, витрат на збут, інших операційних витрат здійснювати відповідно НП(С)БО 16 «Витрати»

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку чи збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Податок на прибуток

У цій фінансовій звітності податок на прибуток наведений відповідно до вимог законодавства України, які введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату. Витрати з податку на прибуток включають поточні податки та відстрочене оподаткування та відображаються у звіті про прибутки та збитки, якщо тільки вони стосуються операцій, які відображені у цьому самому або іншому періоді в інших сукупних доходах.

Поточний податок – це сума, що, як очікується, має бути сплачена податковим органам або ними відшкодована стосовно оподаткованого прибутку чи збитків за поточний та попередні періоди. Інші податки, за винятком податку на прибуток, обліковуються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань відносно перенесених податкових збитків та тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їхньою балансовою вартістю для цілей проміжної фінансової звітності.

Відповідно до виключення при початковому визнанні, відстрочений податок не визнається для тимчасових різниць, що виникають при початковому визнанні активу або зобов'язання, яке не впливає на бухгалтерський або оподатковуваний прибуток у результаті операції, яка не є об'єднанням компаній.

Суми відстрочених податків визначаються із використанням ставок оподаткування, які були введені в дію або практично були введені в дію станом на звітну дату і які, як очікується, застосовуватимуться у періоді, коли будуть сторновані тимчасові різниці або зараховані перенесені податкові збитки.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупні прибутки та збитки.

Відстрочені податкові активи по тимчасових різницях, що зменшують оподатковувану базу, та перенесені податкові збитки відображаються лише в тому обсязі, в якому існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна буде реалізувати тимчасові різниці.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, якої дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відкладеного податкового активу. Невизнані раніше відкладені податкові активи переоцінюються на кожен дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку при наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, і якщо вони відносяться до податків на прибуток, накладеним тим самим податковим органом на той же суб'єкт господарювання.

5. ДОХОДИ

Структура доходів від діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
5.1 Дохід від продажу		
Дохід від перевалки та сушки пшениці	88 820	93 105
Дохід від перевалки та сушки кукурудзи	71 050	102 675
Дохід від перевалки ячменю	9 784	31 527
Дохід від перевалки жита	6 984	-
Дохід від перевалки та сушки сої	4 080	2 699
Дохід від перевалки та зберігання солоду	783	-
Сушка	-	12
Разом:	181 500	230 018

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
5.2 Інші операційні доходи		
Дохід від операційної курсової різниці	1 834	21 233
Дохід від операційної оренди	157	238
Дохід від списання кредиторської заборгованості	40	-
Дохід від реалізації інших оборотних активів	3	106
Дохід від безповоротно отриманих оборотних активів	-	59
Дохід від купівлі продажу іноземної валюти	-	141
Інші доходи від операційної діяльності	27	48
Разом:	2 061	21 825

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
5.3 Інші фінансові доходи		
Дохід від первісного визнання фінансових інструментів	46 382	-
Дохід від отриманих відсотків	59	90
Разом:	46 441	90

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
5.4 Інші операційні та інші доходи		
Дохід від неопераційної курсової різниці	71 903	85 491
Дохід від безоплатно одержаних оборотних активів	-	-
Інші доходи	11	246
Разом:	71 914	85 737

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

6. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.1 Собівартість продажу товарів, робіт та послуг		
Амортизація	(104 527)	(103 602)
Послуги (прийомка, зберігання, сушіння)	(65 102)	(77 569)
Заробітна плата та соціальне страхування	(36 158)	(33 056)
Резерв відпусток	(3 095)	(2 100)
Матеріали	(1 159)	(788)
Ремонт	(536)	(2 104)
Разом:	(210 577)	(219 219)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.2 Адміністративні витрати		
Заробітна плата	(28 423)	(26 507)
Професійні послуги	(5 030)	(5 854)
Соціальне страхування	(3 213)	(4 523)
Резерв відпусток	(2 971)	(2 665)
Матеріали	(1 545)	(239)
Амортизація	(1 323)	(964)
Податки	(305)	(723)
Послуги банку	(287)	(354)
Ремонт	(69)	(202)
Карантинні витрати	(42)	(254)
Інші витрати	(3 370)	(2 975)
Разом:	(46,578)	(45 260)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.3 Витрати на збут		
Маркетингові послуги та реклама	(142)	(123)
Заробітна плата	-	(19)
Інші послуги	-	(10)
Разом:	(142)	(152)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.4 Інші операційні витрати		
Втрати від операційної курсової різниці	(3 572)	(8 119)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(220)	(17)
Витрати від покупки-продажу валюти	(218)	-
Сумнівні та безнадійні борги	(46)	-
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(3)	-
Карантинні заходи	-	(217)
Інші витрати операційної діяльності	(2 443)	(924)
Разом:	(6 502)	(9 277)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.5 Фінансові витрати		
Відсотки за кредит	(40 061)	(48 410)
Інші фінансові витрати	(11 300)	(18 040)
Разом:	(51 361)	(66 450)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
6.6 Інші витрати		
Витрати від неопераційних курсових різниць	(35 596)	(303 722)
Інші	(698)	(1 495)
Разом:	(36 294)	(305 217)

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

7. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
7.1 Поточні податкові активи		
Розрахунки з податку на прибуток	26	26
Податок на додану вартість	-	-
Разом:	26	26

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
7.2 Поточні податкові зобов'язання		
Податок на додану вартість	3 925	8 448
Податок на доходи фізичних осіб	242	318
Податок на землю	213	54
Військовий збір	20	27
Податок на нерухоме майно	-	38
Разом:	4 400	8 885

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства України. Ставка податку на додану вартість становить - 20%.

8. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток у розмірі 18%. Саме така ставка була використана для розрахунку тимчасових різниць, за якими було нараховані відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи.

Відстрочені податки були розраховані на тимчасові різниці з податку на прибуток з використанням ставки оподаткування у розмірі 18%.

8.2 Відстрочені податкові активи та зобов'язання	31.12.2020	Різниця	31.12.2021
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:</i>			
Основні засоби	(10 507)	4 504	(6 003)
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:</i>			
Дебіторська заборгованість (резерви)	91	(7)	84
Збитки	46 654	(46 654)	-
Разом відстрочені податкові активи	46 745	(46 661)	84
Разом відстрочені податкові зобов'язання	(10 507)	4 504	(6 003)

Визнані відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	36 238	(42 157)	(5 919)
--	---------------	-----------------	----------------

8.2 Відстрочені податкові активи та зобов'язання	31.12.2019	Різниця	31.12.2020
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:</i>			
Основні засоби	(2 073)	(8 434)	(10 507)
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:</i>			
Дебіторська заборгованість (резерви)	314	(223)	91
Відсотки	7 842	(7 842)	-
Збитки	433	46 221	46 654
Разом відстрочені податкові активи	8 589	38 156	46 745
Разом відстрочені податкові зобов'язання	(2 073)	(8 434)	(10 507)

Визнані відстрочені податкові активи / (зобов'язання)	6 516	29 722	36 238
--	--------------	---------------	---------------

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Компанія оцінює за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних активів здійснюється відповідно до НП(С)БО 8 «Нематеріальні активи» і складає собівартість нематеріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального активу.

Рух нематеріальних активів по групах представлено наступним чином:

9.1 Рух нематеріальних активів по групах	Інші нематеріальні активи	
	Станом на 31.12.2020	
Первісна вартість	3 184	
Придбання	746	
Вибуття	(157)	
Накопичена амортизація	(216)	
Чиста балансова вартість	3 557	
	Станом на 31.12.2021	
Первісна вартість	3 557	
Придбання	478	
Вибуття	-	
Нарахована амортизація	(733)	
Чиста балансова вартість	3 302	

10. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

10.1 Незавершені капітальні інвестиції	Незавершені капітальні інвестиції	
Первісна вартість		
Станом на 31.12.2020	1 675	
Надходження	7 681	
Вибуття	(7 644)	
Станом на 31.12.2021	1 712	

10.2 Основні засоби	31.12.2021	31.12.2020
Первісна вартість	1 280 775	1 276 818
Накопичена амортизація	(212 032)	(106 235)
Чиста балансова вартість	1 068 743	1 170 583
Земля, будинки та споруди	643 149	669 148
Машини та обладнання	397 083	468 017
Транспортні засоби	2 560	2 773
Офісне обладнання та інвентар	10 227	12 165
Інші	15 724	18 480
Чиста балансова вартість	1 068 743	1 170 583

Витрати, понесені для підтримання об'єктів в робочому стані, включались до складу витрат. Амортизація основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу.

Надходження основних засобів протягом звітного періоду являло собою придбання нових об'єктів основних засобів за грошові кошти та створення (будівництво, дообладнання, реконструкція, модернізація) нових та існуючих основних засобів.

Основні засоби ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» є забезпеченням кредитів в банках у розмірі 1 207 857 тис. грн.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Рух основних засобів по групах представлено наступним чином:

10.3 основних засобів групами	Рух за	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Офісне обладнання та інвентар	Інші	Разом
Станом на 31.12.2020							
Первісна вартість		695 165	542 266	3 096	14 417	21 874	1 276 818
Накопичена амортизація		(26 017)	(74 249)	(323)	(2 252)	(3 394)	(106 235)
Чиста балансова вартість		669 148	468 017	2 773	12 165	18 480	1 170 583
Надходження (первісна вартість)		190	2 975	-	374	436	3 975
Вибуття первісної вартості		-	-	(18)	-	-	(18)
Інші зміни		-	-	-	-	-	-
Амортизаційні відрахування		(26 189)	(73 909)	(195)	(2 312)	(3 192)	(105 797)
Станом на 31.12.2021							
Первісна вартість		695 355	545 241	3 078	14 791	22 310	1 280 775
Накопичена амортизація		(52 206)	(148 158)	(518)	(4 564)	(6 586)	(212 032)
Чиста балансова вартість		643 149	397 083	2 560	10 227	15 724	1 068 743

11.ЗАПАСИ

11.1 Запаси	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Незавершене виробництво	17 206	14 901
Запасні частини	4 596	3 646
Інші матеріали	1 667	1 186
Будівельні матеріали	1 155	836
Паливо	369	358
Малоцінні та швидкозношувані предмети	210	62
Тара і тарні матеріали	22	27
Разом	25 225	21 016

12.ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

12.1 Торговельна дебіторська заборгованість	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Дебіторська заборгованість покупців	5 265	16 626
Резерв сумнівних боргів	(75)	(75)
Разом:	5 190	16 551

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

12.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Не прострочена дебіторська заборгованість		
0-60 днів	5 190	16 551
Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість		
60-90 днів	-	-
90-120 днів	-	-
більше 120 днів	75	75
Разом:	5 265	16 626

12.3 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
POSCO INTERNATIONAL CORPORATION	1 901	-
Орексим Україна ТОВ	1 719	3 356
ОЛСІДЗ ГРУП УКРАЇНА ТОВ	1 013	-
Вертес ТОВ	337	-
Малтюрорп Юкрейн ТОВ	65	-
Оптіма Філд ТОВ	51	-
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	19	-
AGROPROSPERIS TRADING 2 LIMITED	-	72
Інтертранс-2020 ТОВ	-	52
Поско Інтернешнл Україна, ТОВ	-	12 997
Інші	85	74
Разом:	5 190	16 551

12.4 Резерв сумнівних боргів (торговельна дебіторська заборгованість та аванси)	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
На початок року	(508)	(508)
Відрахування до резерву	(46)	-
Списання резерву	86	-
На кінець року	(468)	(508)

12.5 Витрати, що сплачені авансом	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Витрати, що сплачені авансом	9 285	5 462
Резерв під зменшення корисності (аванси)	(393)	(393)
Разом:	8 892	5 069

12.6 Витрати, що сплачені авансом за контрагентами	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
ІЕ Енергія	3 829	171
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	2 001	1 898
Миколаївська електропостачальна компанія ТОВ	1 058	608
Миколаївобленерго ПАТ філія м.Мик.	462	521
Укрзалізниця ПАТ (філія "СРЦ")	457	611
С-ІНЖИНІРИНГ ТОВ	286	
Відус ТОВ	213	
ІРБИС ТД ТОВ	210	
Інновіннпром ТОВ	5	189
Техстрой-99 ПП	-	240
Спецмонтажстрой-1 ТОВ	-	217
Делойт енд Туш ЮСК ПрАТ	-	181
СПЕЦОДЯГ ПІВДНЯ ТОВ	-	67
Миколаївська філія ДП Адміністр. морських портів	2	2
Інші	369	364
Разом:	8 892	5 069

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
12.7 Інша поточна дебіторська заборгованість		
Цільові фонди	45	99
Радевич Дмитро Володимирович	-	40
Інші	16	5
Резерв сумнівних боргів	-	(40)
Разом:	61	104

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не отримувала.

13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
13.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан		
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	11 934	46 559
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	4 657	1 664
Інші рахунки в банку в національній валюті	-	65
Разом:	16 591	48 288

Станом на 31 грудня 2021 року грошові кошти, використання яких було б неможливе або ускладнене, відсутні.

Станом на 31 грудня 2021 року сума статей Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» та «Інші платежі» є несуттєвими для розкриття.

14. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
14.1 Витрати майбутніх періодів		
АРСЕНАЛ-СТРАХУВАННЯ ПРАТ СК 269/19-Из/М	67	-
Арт Софт	15	-
Уніка страхова компанія ПрАТ ГПВ	-	2 702
Примірник ПЗ 0365ProPlusOpen	-	40
Інші	39	23
Разом:	121	2 765

15. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
15.1 Інші оборотні активи		
Податкові зобов'язання з ПДВ	8 500	7 645
Разом:	8 500	7 645

16. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал представлений наступним чином:

16.1 Найменування кінцевого вкладника	Частка в статутному капіталі	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Posco International Corporation	75 %	33 750	33 750
Orexim Holdings Limited	25 %	11 250	11 250
Разом:	100%	45 000	45 000

Зміни у частках володіння власників в звітному періоді не відбувались.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

16.2 Капітал у дооцінках у Звіті про фінансовий стан	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Дооцінка (уцінка) основних засобів	101 168	101 236
Разом:	101 168	101 236

17. ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

17.1 Інші довгострокові зобов'язання за термінами:	Валюта	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Довгострокова позика	UAH	982 009	-
	USD	36 000	-
Ефект дисконтування	UAH	(41 162)	-
	USD	(1 509)	-
Разом:		940 847	-

17.2 Інші довгострокові зобов'язання за кредиторами:	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
GRAIN TERMINAL HOLDING PTE. LTD	940 847	-
Разом:	940 847	-

Заборгованість за кредитами і позиками відображається у бухгалтерському обліку і звітності відповідно до умов укладених договорів.

Компанія здійснює перекласифікацію короткострокової заборгованості по кредитах і позиках в довгострокову у випадках, якщо за умовами договору строки платежу переглядаються в сторону збільшення і стають понад 365 днів. Компанія здійснює перекласифікацію довгострокової заборгованості в короткострокову, коли до погашення цієї заборгованості залишається 365 днів і менше.

Суми відсотків, належних до сплати за позиками і кредитами отриманими, нараховуються рівномірно, незалежно від умов надання позики (кредиту).

18. ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

18.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Аванси отримані	37 185	41 302
Поточні забезпечення	7 263	7 891
Торговельна кредиторська заборгованість	4 929	8 513
Інші поточні зобов'язання	516 063	1 533 174
Разом:	565 440	1 590 880

18.2 Торговельна кредиторська заборгованість за основними контрагентами	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
Южная Стівідорінг Компані Лімітед ТОВ	3 994	5 501
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	427	1 898
Мик.Морський Торговельний Порт ДП	175	-
Вікінг Люкс СБ 3 ТОВ	116	-
Комплексний захист Миколаїв ТОВ	-	184
ПДСП-10 ТОВ БК	-	207
КПМГ Аудит ПрАТ	-	311
Інші	217	412
Разом:	4 929	8 513

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
18.3 Аванси отримані за основними контрагентами		
POSCO INTERNATIONAL CORPORATION	33 957	39 875
УДГ Трейдинг	2 279	-
Альфа Смарт Агро, ТОВ	488	-
Альфа Смарт Трейдинг, ТОВ	461	-
АГРОПРОСПЕРІС ТРЕЙД, ТОВ	-	1 362
Інші	-	65
Разом:	37 185	41 302

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
18.4 Інші поточні зобов'язання		
Поточні зобов'язання (фінансова допомога, права вимоги)	514 449	514 449
Поточні податкові зобов'язання з ПДВ	1 577	816
Кредиторська заборгованість за розрахунками по виконавчим листам	22	14
Поточна кредиторська заборгованість перед профспілкою	15	15
Поточні зобов'язання (позика)	-	1 017 880
Разом:	516 063	1 533 174

В 2020 році Компанія отримала позику у розмірі 36 000 тис. дол. США від GRAIN TERMINAL HOLDING PTE. LTD, згідно внутрішнього групового договору позики від 28.07.2020 на термін 1 рік з відсотковою ставкою LIBOR +3.7% річних. У 2021 році позику було пролонговано на термін 4 роки без зміни відсоткової ставки.

19. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
19.1 Заборгованість за виплатами по персоналу		
Заборгованість перед персоналом	1 711	1 869
Заборгованість перед фондами соціального страхування	168	311
Разом:	1 879	2 180

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
19.2 Витрати на персонал		
Заробітна плата	(64 179)	(59 200)
Соціальні витрати	(9 742)	(8 469)
Разом:	(73 921)	(67 669)

Єдиними виплатами працівникам Компанії є короткострокові виплати: зарплата, одноразові премії, внески на соціальне страхування, компенсація невикористаної відпустки та інші виплати і нарахування, які здійснюються відповідно до законодавства України.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

20. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
20.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан		
На початок року	7 891	4 040
Створено протягом періоду	30 658	40 594
Використано протягом періоду	(31 286)	(36 743)
На кінець року	7 263	7 891

Протягом звітної періоду Компанія не мала обтяжливих контрактів.

21. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Відповідно до НП(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін» сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливого випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

- Особи (у тому числі – юридичні), що володіють акціями Компанії;
- Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;
- Старший керівний персонал Компанії;
- Інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

Станом на 31 грудня 2021 року, кінцевими бенефіціарними власниками Компанії є:

- зі сторони Posco International Corporation – відсутній, в розумінні Закону України;
- зі сторони Orehim Holdings Limited - Будник Юрій Володимирович та Маліновська Діана Артемівна.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошові кошти.

	Дохід від продажів пов'язаним особам		Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін	
	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
21.1 Доходи та витрати, пов'язаних сторін				
Реалізація послуг	135 231	187 218	-	-
Процентні витрати за позиками	-	-	40 061	-
Інші послуги	-	-	11 300	-
Комплекс навантажено-розвантажних робіт	-	-	10 810	21 998
Разом:	135 231	187 218	62 171	21 998
21.2 Заборгованість щодо пов'язаних сторін				
Отримання позики		940 847		1 017 873
Аванси отримані		33 957		
Торгівельна кредиторська заборгованість		3 994		
Торгівельна дебіторська заборгованість		3 621		3 415
Інша поточна кредиторська заборгованість		-		32 437
Разом:		1 496 868		1 568 174

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
21.3 Виплати ключовому менеджменту		
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	11 760	6 269
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	3 207	398
Разом:	14 967	6 667

22. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив: політичний ризик, податковий ризик, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії проводить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

а. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Велике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнитися від оцінки керівництва.

б. Податковий ризик

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місцевими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вартість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове законодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові декларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торгівельною та іншою дебіторською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

д. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів – це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року наступний:

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
22.1 Активи у Звіті про фінансовий стан		
Торговельна дебіторська заборгованість	5 190	16 551
Інша поточна дебіторська заборгованість	61	104
Грошові кошти та їх еквіваленти	16 591	48 288
Разом	21 842	64 943

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами (покупцями продукції). Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка на пряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

е. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик невиконання Компаніями своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього погашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постійної наявності в Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своєчасно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприйнятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності повністю несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньостроковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного руху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях 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.

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
22.2 Активи у порядку убування ліквідності		
Найбільш ліквідні активи (A1)	16 591	48 288
Швидко реалізовані активи (A2)	22 791	21 751
Повільно реалізовані активи (A3)	25 225	31 426
Важко реалізовані активи (A4)	1 073 757	1 212 053
Разом:	1 138 364	1 313 518

	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
22.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення		
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	571 720	1 594 054
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	946 766	-
Власний капітал (П4)	(380 122)	(280 536)
Разом:	1 138 364	1 313 518

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

22.4 Групи активів та пасивів	Надлишок (нестача)	
	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Група 1 (А1-П1)	(555 129)	(1 545 766)
Група 2 (А2-П2)	22 791	21 751
Група 3 (А3-П3)	(921 541)	31 426
Група 4 (А4-П4)	1 453 879	1 492 589

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Звіт про фінансовий стан Компанії не можна вважати ліквідним, оскільки не дотримані умови.

22.5 Показники ліквідності	Станом на 31.12.2021	Станом на 31.12.2020
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,03	0,03
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,07	0,04
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,11	0,06

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне опускатися нижче 0,2. Станом на 31 грудня 2021 року Компанія може негайно погасити тільки 3 % кредиторської заборгованості (на 31 грудня 2020 року – 3%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31 грудня 2021 року ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість лише на 7% (на 31 грудня 2020 - 4%).

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 грудня 2021 року коефіцієнт поточної ліквідності знаходиться нижче рекомендованого показника 0,11 (на 31 грудня 2020 – 0,06).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2020 року та після 31 грудня 2021 року.

22.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
Станом на 31.12.2020			
Довгострокові кредити банків	-	-	-
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	1 541 687	-	1 541 687
Разом:	1 541 687	-	1 541 687
Станом на 31.12.2021			
Довгострокові кредити банків	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	940 847	940 847
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	520 992	-	520 992
Разом:	520 992	-	520 992

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків. Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

f. Ризик процентної ставки

Компанія не схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

г. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Аналіз включає виключно монетарні активи та зобов'язання. Немонетарні активи не розглядаються як ті, що здатні привести до істотного валютного ризику. Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня та долар США.

h. Управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії.

Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
22.7 Розрахунок фінансових показників		
Статутний капітал	45 000	45 000
Капітал у дооцінках	101 168	101 236
Нерозподілений прибуток (збиток)	(526 290)	(434 663)
Разом власного капіталу	(380 122)	(288 427)
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	946 766	-
Поточні зобов'язання і забезпечення	571 720	1 601 945
Загальна сума позичених коштів	1 518 486	1 601 945
Грошові кошти та їх еквіваленти	16 591	48 288
Чистий борг	1 535 077	1 553 657
Разом власний капітал та чистий борг	1 154 955	1 265 230
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	1,33	1,22

Показник чистого боргу Компанії у 2021 році характеризується зменшенням порівняно з 2020 роком. Так, з 31 грудня 2020 року по 31 грудня 2021 року показник зменшився на 18 580 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2021 року зменшилась на 91 695 тис. грн. порівняно з 31 грудня 2020 роком. Загальна сума позикових коштів станом на 31 грудня 2021 зменшилась порівняно з 31 грудня 2020 роком. Станом на 31 грудня 2021 року загальна сума позикових коштів склала 1 518 486 тис. грн. (на 31 грудня 2020 року – 1 601 945 тис. грн.).

Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2020
22.8 Розрахунок фінансових показників		
Прибуток (збиток) до оподаткування	(49 538)	(307 905)
Фінансові доходи	(46 441)	-
Відсотки за позиками	51 361	66 450
ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	(44 618)	(241 455)
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	106 548	106 027
ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)	61 930	(135 428)
Чистий борг на кінець року	1 535 077	1 553 657
Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА	24,79	(11,47)

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Під терміном EBITDA мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань.

23. ОРЕНДА

Компанія користується нерухомим майном (складські площі), а також земельними ділянками на підставі договорів оренди.

Недисконтована сума майбутніх мінімальних орендних платежів станом на 31 грудня 2021 року до дати закінчення договорів наступна:

	Період оренди		
	До 1 року	Від 1 до 5 років	Понад 5 років
Недисконтована сума майбутніх мінімальних орендних платежів за договорами оренди	1 913	9 563	9 679

24. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Події після 31 грудня 2021 року, які потрібно розкривати або коригувати у цій фінансовій звітності, не відбувались, окрім тих які описані нижче.

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Керівництво Компанії приймає усі можливі заходи з метою продовження діяльності на безперервній основі. На дату затвердження цієї звітності ми не можемо оцінити можливий фінансовий вплив зазначеної події.