



**ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»**

**Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО  
За період, що закінчився 31 грудня 2022 року**

**Разом зі звітом незалежного аудитора**



## ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА.....	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ .....	7
Баланс (Звіт про фінансовий стан).....	8
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) .....	10
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом).....	12
Звіт про власний капітал.....	14
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ.....	15
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. Запаси .....	39
10. Торговельна та інша дебіторська заборгованість .....	39
11. Грошові кошти та їх еквіваленти .....	41
12. Витрати майбутніх періодів .....	41
13. Інші оборотні активи.....	41
14. Власний капітал .....	41
15. Кредити та позики.....	42
16. Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання .....	42
17. Виплати працівникам .....	43
18. Забезпечення .....	44
19. Операції з пов'язаними сторонами .....	44
20. Управління ризиками .....	45
21. Оренда.....	49
22. Події після звітної дати .....	49

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

Дана фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі – «Компанія») за рік, що закінчився 31 грудня 2022 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 прийнятих меж суттєвості та з використанням інформації, що була у наявності до 01 березня 2023 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 2023 року включно.

  
ЦОЙ ХА ЙОНГ  
Генеральний директор ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

м. Миколаїв, Україна  
01 березня 2023 року

## ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву

Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

### ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

#### Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі – «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2022 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, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та відповідає вимогам законодавства з питань її складання.

#### Основа для думки

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.

#### 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.

#### 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.

Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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

Управлінський персонал 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	9 ТЕМАСЕК БУЛЬВАР № 10-02В САНТЕК ТАУЕР ТУ СІНГАПУР (038989)
Дочірня компанія	Відсутня

Компанія здійснила повне розкриття інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структуру власності станом на 31 грудня 2022 року, відповідно до вимог Положення про форму та зміст структури власності, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2022 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	<a href="http://www.crowe.com/ua/croweaa">www.crowe.com/ua/croweaa</a>

#### Призначення аудитора та загальна тривалість виконання повноважень аудитора

Аудит проведений на підставі договору від 23.12.2022 № 29/11 /2022-МКХП. Послуги надавалися в строки з 23.12.2022 до 13.04.2023.

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.

Ключовий партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ніканорова Ольга Костянтинівна (номер реєстрації в реєстрі аудиторів 102732).

Від імені ТОВ «Кроу Ерфольг Україна»

Ключовий партнер з аудиту/ Керівник з міжнародного аудиту  
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: №102732



Ольга Ніканорова

13 квітня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
Підприємство	2023	01	01
Територія	00952114		
Організаційно-правова форма господарювання	UA48060150010139573		
Вид економічної діяльності	230		
Середня кількість працівників	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 2022 року

Форма N 1		Код за ДКУД 1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	3 302	2 760
первісна вартість	1001	4 646	4 646
накопичена амортизація	1002	(1 344)	(1 886)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 712	810
Основні засоби	1010	1 068 743	965 254
первісна вартість	1011	1 280 775	1 281 115
Знос	1012	(212 032)	(315 861)
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>1 073 757</b>	<b>968 824</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	25 225	20 914
Виробничі запаси	1101	8 019	6 361
Незавершене виробництво	1102	17 206	14 553
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	5 190	4 819
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8 892	6 157
з бюджетом	1135	27	25
у тому числі з податку на прибуток	1136	26	24
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	61	1
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	16 591	30 372
Витрати майбутніх періодів	1170	121	193
Інші оборотні активи	1190	8 500	5 089
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>64 607</b>	<b>67 570</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>			
	1200	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>1 138 364</b>	<b>1 036 394</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2022 року (продовження)

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований капітал	1400	45 000	45 000
Капітал у дооцінках	1405	101 168	101 168
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(526 290)	(1 003 636)
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>(380 122)</b>	<b>(857 468)</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	5 919	1 205
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	940 847	1 281 782
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>946 766</b>	<b>1 282 987</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	4 929	1 931
розрахунками з бюджетом	1620	4 401	852
розрахунками зі страхування	1625	168	199
розрахунками з оплати праці	1630	1 711	950
одержаними авансами	1635	37 185	28 284
розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточні забезпечення	1660	7 263	5 116
Інші поточні зобов'язання	1690	516 063	573 543
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>571 720</b>	<b>610 875</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Баланс	1700	-	-
	<b>1900</b>	<b>1 138 364</b>	<b>1 036 394</b>

Цой Ха Йонг

Генеральний директор  
ПрАТ «Миколаївський комбінат  
хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер  
ПрАТ «Миколаївський комбінат  
хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
00952114		

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 31 грудня 2022 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	128 339	181 500
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(175 341)	(210 577)
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	<b>(47 002)</b>	<b>(29 077)</b>
Інші операційні доходи	2120	8 229	2 061
Адміністративні витрати	2130	(23 655)	(46 578)
Витрати на збут	2150	(1 643)	(142)
Інші операційні витрати	2180	(5 829)	(6 502)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	<b>(69 900)</b>	<b>(80 238)</b>
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	61	46 441
Інші доходи	2240	13 131	71 914
Фінансові витрати	2250	(87 515)	(51 361)
Втрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(337 837)	(36 294)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	<b>(482 060)</b>	<b>(49 538)</b>
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	4 714	(42 157)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	<b>(477 346)</b>	<b>(91 695)</b>

# 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	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(477 346)</b>	<b>(91 695)</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	(858)	(2 709)
Витрати на оплату праці	2505	(45 843)	(64 179)
Відрахування на соціальні заходи	2510	(8 338)	(9 742)
Амортизація	2515	(104 376)	(106 548)
Інші операційні витрати	2520	(53 513)	(84 155)
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>(212 928)</b>	<b>(267 333)</b>

## 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 2023 року

Колесніков Ярослав Сергійович  
Головний бухгалтер  
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
00952114		

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік

		Форма № 3	Код за ДКУД	1801004
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року	
1	2	3	4	
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>				
<b>Надходження від:</b>				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	158 161	225 298	
Повернення податків і зборів	3005	-	-	
Цільового фінансування	3010	455	743	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-	
Надходження від повернення авансів	3020	203	105	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	61	59	
Надходження від операційної оренди	3040	189	189	
Інші надходження	3095	-	21	
<b>Витрачання на оплату:</b>				
Товарів (робіт, послуг)	3100	(55 384)	(99 177)	
Праці	3105	(37 445)	(51 525)	
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 636)	(10 744)	
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(33 090)	(43 895)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(619)	(3 128)	
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(20 306)	(26 009)	
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(12 165)	(14 758)	
Витрачання на оплату авансів	3135	-	-	
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(38)	(3)	
Інші витрачання	3190	(560)	(568)	
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>23 916</b>	<b>20 503</b>	
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>				
<b>Надходження від реалізації:</b>				
Фінансових інвестицій	3200	-	-	
Необоротних активів	3205	-	-	
<b>Надходження від отриманих:</b>				
Надходження від погашення позик	3230	-	-	
Інші надходження	3250	-	-	
<b>Витрачання на придбання:</b>				
Необоротних активів	3260	(875)	(7 183)	
Витрачання на надання позик	3275	-	-	
Інші платежі	3290	-	-	
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>(875)</b>	<b>(7 183)</b>	

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 2022 рік  
(продовження)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
<b>Надходження від:</b>			
Отримання позик	3305	-	-
<b>Витрачання на:</b>			
Інші надходження	3340	-	-
Погашення позик	3350	-	-
Витрачання на сплату відсотків	3360	(9 610)	(38 734)
Інші платежі	3390	(3 082)	(4 561)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>(12 692)</b>	<b>(43 295)</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>10 349</b>	<b>(29 975)</b>
<b>Залишок коштів на початок року</b>	<b>3405</b>	<b>16 591</b>	<b>48 288</b>
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 432	(1 722)
<b>Залишок коштів на кінець року</b>	<b>3415</b>	<b>30 372</b>	<b>16 591</b>

Цой Ха Йонг

Генеральний директор  
ПрАТ «Миколаївський комбінат  
хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер  
ПрАТ «Миколаївський комбінат  
хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
00952114		

## Звіт про власний капітал за 2022 рік

Стаття	Код рядка	Зареє- стрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Нерозподілен ий прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	4	5	6
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>45 000</b>	<b>101 168</b>	<b>(526 290)</b>	<b>(380 122)</b>
Коригування:					
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>45 000</b>	<b>101 168</b>	<b>(526 290)</b>	<b>(380 122)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(477 346)</b>	<b>(477 346)</b>
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(477 346)</b>	<b>(477 346)</b>
<b>Залишок на кінець звітного періоду</b>	<b>4300</b>	<b>45 000</b>	<b>101 168</b>	<b>(1 003 636)</b>	<b>(857 468)</b>

## Звіт про власний капітал за 2021 рік

Стаття	Код рядка	Зареє- стрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Нерозподіле ний прибуток (непокритий збиток)	Всього
1	2	3	4	5	6
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>45 000</b>	<b>101 236</b>	<b>(434 663)</b>	<b>(288 427)</b>
Коригування:					
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>45 000</b>	<b>101 236</b>	<b>(434 663)</b>	<b>(288 427)</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(91 695)</b>	<b>(91 695)</b>
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	(68)	68	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>-</b>	<b>(68)</b>	<b>(91 627)</b>	<b>(91 695)</b>
<b>Залишок на кінець звітного періоду</b>	<b>4300</b>	<b>45 000</b>	<b>101 168</b>	<b>(526 290)</b>	<b>(380 122)</b>

Цой Ха Йонг

Генеральний директор  
ПрАТ «Миколаївський  
хлібопродуктів» комбінат

01 березня 2023 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер  
ПрАТ «Миколаївський  
хлібопродуктів» комбінат

01 березня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

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

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОТТГ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
2023	1	1
00952114		
UA48060150010139573		
230		
52.10		

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 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			первісна (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	4 646	1 344	-	-	-	-	-	542	-	-	-	4 646	1 886
Разом	<b>080</b>	<b>4 646</b>	<b>1 344</b>	-	-	-	-	-	<b>542</b>	-	-	-	<b>4 646</b>	<b>1 886</b>
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	передані в оперативну оренду	первісна (переоцінена) вартість	знос
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	695 355	52 238	126	-	-	-	-	25 517	-	-	-	695 481	77 755	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	545 241	148 126	170	-	-	11	5	73 042	-	-	-	545 400	221 163	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3 078	518	-	-	-	-	-	214	-	-	-	3 078	732	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	14 791	4 564	32	-	-	-	-	2 344	-	-	-	14 823	6 908	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	8	5	-	-	-	-	-	3	-	-	-	8	8	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	20 632	5 071	-	-	-	-	-	2 560	-	-	-	20 632	7 631	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	1 639	1 499	23	-	-	-	-	149	-	-	-	1 662	1 648	-	-	-	-
Тимчасові (неті-тульні) споруди	210	31	11	-	-	-	-	-	5	-	-	-	31	16	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>260</b>	<b>1 280 775</b>	<b>212 032</b>	<b>351</b>	-	-	<b>11</b>	<b>5</b>	<b>103 834</b>	-	-	-	<b>1 281 115</b>	<b>315 861</b>	-	-	-	-

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)

1 281 115

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

(263)

-

основні засоби орендованих цілісних майнових комплексів

(264)

6 236

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	296	807
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	19	3
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
<b>Разом</b>	<b>340</b>	<b>315</b>	<b>810</b>

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

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)  
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
<b>А. Інші операційні доходи і витрати</b>			
Операційна оренда активів	440	157	-
Операційна курсова різниця	450	6 746	2 055
Реалізація інших оборотних активів	460	175	78
Штрафи, пені, неустойки	470	-	14
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 151	3 682
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	186
непродуктивні витрати і втрати	492	X	2 335
<b>Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:</b>			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
<b>В. Інші фінансові доходи і витрати</b>			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	67 822
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	61	19 693
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	13 112	337 559
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	7
Інші доходи і витрати	630	19	271

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	30 332
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	40
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
<b>Разом</b>	<b>690</b>	<b>30 372</b>

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	4 431	3 912	-	4 429	-	-	3 914
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	2 832	12 848	-	14 478	-	-	1 202
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	468	186	-	-	-	-	654
<b>Разом</b>	<b>780</b>	<b>7 731</b>	<b>16 946</b>	<b>-</b>	<b>18 907</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 770</b>

# 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	1 425	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	359	-	-
Тара і тарні матеріали	830	22	-	-
Будівельні матеріали	840	1 240	-	-
Запасні частини	850	3 120	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	195	-	-
Незавершене виробництво	890	14 553	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	-	-	-
<b>Разом</b>	<b>920</b>	<b>20 914</b>	-	-

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	4 819	4 819	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1	1	-	-

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

(951) 36  
(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	84
на кінець звітного року	1225	538
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	6 003
на кінець звітного року	1235	1 743
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	1240	(4 714)
у тому числі:	1241	-
поточний податок на прибуток		
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	(454)
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	(4 260)
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	104 376
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Поточні біологічні активи - усього</b> в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
<b>Разом</b>	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) -

1432) -

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

(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

Головний бухгалтер

  
 \_\_\_\_\_  
  
 \_\_\_\_\_

Цой Ха Йонг

Колесніков Ярослав Сергійович

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

Додаток 1

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

бухгалтерського обліку

Дата (рік, місяць, число)

За ЄДРПОУ  
За КАТОТТГ  
За СПОДУ  
За КОПФГ  
За КВЕД

Коди		
2023	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 2022 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
<b>1. Доходи звітних сегментів:</b>																	
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	136 568	183 561	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	136 568	183 561
з них:																	
доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг):																	
зовнішнім покупцям	011	128 339	181 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 339	181 500
іншим звітним сегментам	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші операційні доходи	013	8 229	2 061	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 229	2 061

## 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	61	46 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	46 441
з них: доходи від участі в капіталі, які безпосередньо стосуються звітного сегмента	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	61	46 441	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	46 441
інші доходи	030	13 131	71 914	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 131	71 914
<b>Усього доходів звітних сегментів</b>	<b>040</b>	<b>149 760</b>	<b>301 916</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>149 760</b>	<b>301 916</b>
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 – р. 060)</b>	<b>070</b>	<b>149 760</b>	<b>301 916</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>149 760</b>	<b>301 916</b>
<b>2. Витрати звітних сегментів:</b>																	
Витрати операційної діяльності	080	175 341	210 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 341	210 577
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг): зовнішнім покупцям	081	175 341	210 577	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	175 341	210 577
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	23 655	46 578	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	23 655	46 578
Витрати на збут	100	1 643	142	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 643	142

## 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	5 829	6 502	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 829	6 502
Фінансові витрати звітних сегментів	120	87 515	51 361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 515	51 361
з них: втрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценти	122	87 515	51 361	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	87 515	51 361
Інші витрати	130	337 837	36 294	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	337 837	36 294
<b>Усього витрат звітних сегментів</b>	<b>140</b>	<b>631 820</b>	<b>351 454</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>631 820</b>	<b>351 454</b>
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(4 714)	42 157	(4 714)	42 157
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	(4 714)	42 157	(4 714)	42 157
Вирахування собівартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Усього витрат підприємства (р. 140 + р. 150 – р. 160)</b>	<b>170</b>	<b>631 820</b>	<b>351 454</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(4 714)</b>	<b>42 157</b>	<b>627 106</b>	<b>393 611</b>
<b>3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)</b>	<b>180</b>	<b>(482 060)</b>	<b>(49 538)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>(482 060)</b>	<b>(49 538)</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
<b>4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)</b>	190	<b>(482 060)</b>	<b>(49 538)</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>4 714</b>	<b>(42 157)</b>	<b>(477 346)</b>	<b>(91 695)</b>
<b>5. Активи звітних сегментів</b>	200	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>
з них:																	
Нематеріальні активи	201	2 760	3 302	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 760	3 302
Незавершені капітальні інвестиції	202	810	1 712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810	1 712
Необоротні активи	203	965 254	1 068 743	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	965 254	1 068 743
Оборотні активи	204	67 570	64 607	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	67 570	64 607
	205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені активи</b>	220	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	-	-	-	-
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	-	-	-	-
<b>Усього активів підприємства</b>	230	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>
<b>6. Зобов'язання звітних сегментів</b>	240	<b>610 875</b>	<b>571 720</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>610 875</b>	<b>571 720</b>
з них:																	
Поточна кредиторська заборгованість	241	32 216	48 394	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 216	48 394
Поточні забезпечення	242	5 116	7 263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 116	7 263
Інші поточні зобов'язання	243	573 543	516 063	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	573 543	516 063
	244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Нерозподілені зобов'язання</b>	260	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 282 987</b>	<b>946 766</b>	<b>1 282 987</b>	<b>946 766</b>
з них:	261	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 205	5 919	1 205	5 919
	262	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 281 782	940 847	1 281 782	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	-	-	-	-
<b>Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)</b>	270	<b>610 875</b>	<b>571 720</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1 282 987</b>	<b>946 766</b>	<b>1 893 862</b>	<b>1 518 486</b>
<b>7. Капітальні інвестиції</b>	280	<b>315</b>	<b>5 571</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>315</b>	<b>5 571</b>
<b>8. Амортизація необоротних активів</b>	290	<b>104 376</b>	<b>106 548</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>104 376</b>	<b>106 548</b>

# 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	128 339	181 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 339	181 500
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	1 036 394	1 138 364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 036 394	1 138 364
Капітальні інвестиції	320	315	5 571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315	5 571
	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	128 339	181 500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	128 339	181 500
Балансова вартість активів звітних сегментів	360	1 036 394	1 138 364	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 036 394	1 138 364
Капітальні інвестиції	370	315	5 571	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315	5 571
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Цой Ха Йонг

Генеральний директор  
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

Колесніков Ярослав Сергійович

Головний бухгалтер  
ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

01 березня 2023 року

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

### 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів» (далі по тексту – 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 2021 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% через ГРЕЙН ТЕРМІНАЛ ХОЛДІНГ ПТЕ.ЛТД, якій належить 100% акцій Компанії.

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 2022 року:

Генеральний директор – Цой Ха Йонг

Головний бухгалтер – Колесніков Ярослав Сергійович

Станом на 31 грудня 2022 року чисельність працівників Компанії становила – 203 працівника (31 грудня 2021 року — 233 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 2022 року, збиток Компанії склав 477 346 тис. грн ( за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2021 року збиток склав 91 695 тис. грн.) та поточні зобов'язання Компанії перевищували її поточні активи на 543 305 тис. грн. (2021 – 507 113 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.

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 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.

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 2022 року.

### 3. ОПЕРАЦІЙНІ РИЗИКИ СЕРЕДОВИЩА ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

Компанія здійснює свою діяльність переважно в Україні, а отже зазнає впливу як економічного так і політичного. Політична та економічна ситуація в Україні в останні роки зазнала значних потрясінь.

24 лютого 2022 року російська федерація розпочала повномасштабне військове вторгнення в Україну. Широкі проблеми безпеки стали викликом для подальшого стабільного розвитку економічного та фінансового сегментів в Україні, а операційне середовище з тих пір залишається ризикованим і має високий рівень невизначеності. Для оцінки економічних наслідків, ймовірно, знадобиться час, враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни.

Після початку повномасштабної військової атаки, бої досі тривають, спричиняючи тисячі жертв серед цивільного населення. Російські атаки спрямовані на знищення критичної та цивільної інфраструктури по всій Україні. Станом на дату затвердження цієї фінансової звітності, за наявними даними, активи Компанії не були суттєво пошкоджені.

Керівництво Компанії уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Товариство.

Ситуація ускладнюється суттєвими коливаннями валютного курсу національної валюти. Стабілізація економічної ситуації в Україні значною мірою залежатиме від ефективності фіскальних та інших економічних заходів, що будуть вживатися Урядом України. Водночас не існує чіткого уявлення того, що саме робитиме Уряд для подолання кризи, у зв'язку з цим неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Компанії. У результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість збереження вартості його активів.

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 відрізнятись 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 2022 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 2022 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 2022 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 кожну 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 відшкодовуватися 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 кожну 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 2022 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 2022 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 кожну 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 кожну 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 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>5.1 Дохід від продажу</b>		
Дохід від перевалки та сушки кукурудзи	82 363	71 050
Дохід від перевалки та зберігання ячменю	21 134	9 784
Дохід від перевалки та зберігання жита	15 961	6 984
Дохід від перевалки та сушки сої	5 514	4 080
Дохід від перевалки та сушки пшениці	2 372	88 820
Дохід від перевалки та зберігання солоду	995	782
<b>Разом:</b>	<b>128 339</b>	<b>181 500</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>5.2 Інші операційні доходи</b>		
Дохід від операційної курсової різниці	7 092	1 834
Дохід від списання кредиторської заборгованості	336	40
Дохід від операційної оренди	194	157
Дохід від реалізації інших оборотних активів	175	3
Інші доходи від операційної діяльності	432	27
<b>Разом:</b>	<b>8 229</b>	<b>2 061</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>5.3 Інші фінансові доходи</b>		
Дохід від отриманих відсотків	61	59
Дохід від первісного визнання фінансових інструментів	-	46 382
<b>Разом:</b>	<b>61</b>	<b>46 441</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>5.4 Інші операційні та інші доходи</b>		
Дохід від неопераційної курсової різниці	13 111	71 903
Інші доходи	20	11
<b>Разом:</b>	<b>13 131</b>	<b>71 914</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

### 6. ВИТРАТИ

Структура витрат від діяльності Компанії:

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.1 Собівартість продажу товарів, робіт та послуг</b>		
Амортизація	(102 960)	(104 527)
Послуги (прийомка, зберігання, сушіння)	(37 519)	(65 102)
Заробітна плата та соціальне страхування	(32 184)	(36 158)
Резерв відпусток	(2 088)	(3 095)
Матеріали	(373)	(1 159)
Ремонт	(217)	(536)
<b>Разом:</b>	<b>(175 341)</b>	<b>(210 577)</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.2 Адміністративні витрати</b>		
Заробітна плата	(13 931)	(28 423)
Витрати на страхування	(2 333)	(3 162)
Соціальне страхування	(2 271)	(3 213)
Професійні послуги	(1 477)	(4 246)
Амортизація	(1 127)	(1 323)
Резерв відпусток	(1 006)	(2 971)
Транспортні витрати	(449)	(776)
Витрати на зв'язок	(224)	(198)
Послуги банку	(215)	(287)
Комунальні витрати	(139)	(233)
Податки	(111)	(305)
Витрати на відрядження	(107)	(319)
Матеріали	(34)	(762)
Ремонт	(24)	(69)
Поштові витрати	(20)	(122)
Карантинні витрати	(11)	(42)
Інші витрати	(176)	(127)
<b>Разом:</b>	<b>(23 655)</b>	<b>(46 578)</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.3 Витрати на збут</b>		
Заробітна плата	(1 242)	-
Соціальне страхування	(296)	-
Резерв відпусток	(102)	-
Інші витрати	(3)	-
Маркетингові послуги та реклама	-	(142)
<b>Разом:</b>	<b>(1 643)</b>	<b>(142)</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.4 Інші операційні витрати</b>		
Витрати від покупки-продажу валюти	(1 496)	(218)
Заробітна плата	(573)	-
Витрати від знецінення необоротних активів	(568)	-
Втрати від операційної курсової різниці	(559)	(3 572)
Податки	(258)	-
Сумнівні та безнадійні борги	(224)	(46)
Соціальне страхування	(135)	-
Собівартість реалізованих виробничих запасів	(78)	(3)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(14)	(220)
Інші витрати операційної діяльності	(1 924)	(2 443)
<b>Разом:</b>	<b>(5 829)</b>	<b>(6 502)</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.5 Фінансові витрати</b>		
Відсотки за кредит	(67 822)	(40 061)
Інші фінансові витрати	(19 693)	(11 300)
<b>Разом:</b>	<b>(87 515)</b>	<b>(51 361)</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>6.6 Інші витрати</b>		
Витрати від неопераційних курсових різниць	(337 558)	(35 596)
Амортизація	(271)	-
Інші	(8)	(698)
<b>Разом:</b>	<b>(337 837)</b>	<b>(36 294)</b>

## 7. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>7.1 Поточні податкові активи</b>		
Розрахунки з податку на прибуток	24	26
<b>Разом:</b>	<b>24</b>	<b>26</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>7.2 Поточні податкові зобов'язання</b>		
Податок на додану вартість	370	3 925
Податок на землю	245	213
Податок на доходи фізичних осіб	218	242
Військовий збір	19	21
<b>Разом:</b>	<b>852</b>	<b>4 401</b>

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%.

<b>8.1 Відстрочені податкові активи та зобов'язання</b>	31.12.2021	Різниця	31.12.2022
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:</i>			
Основні засоби	(6 003)	4 259	(1 744)
<i>Податковий ефект тимчасових різниць, який зменшує суму оподаткування:</i>			
Дебіторська заборгованість (резерви)	84	34	118
Запаси	-	421	421
<b>Разом відстрочені податкові активи</b>	<b>84</b>	<b>455</b>	<b>539</b>
<b>Разом відстрочені податкові зобов'язання</b>	<b>(6 003)</b>	<b>455</b>	<b>(1 744)</b>
<b>Визнані відстрочені податкові активи / (зобов'язання)</b>	<b>(5 919)</b>	<b>4 714</b>	<b>(1 205)</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

<b>8.2 Відстрочені податкові активи та зобов'язання</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>Різниця</b>	<b>31.12.2021</b>
<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)	-
<b>Разом відстрочені податкові активи</b>	<b>46 745</b>	<b>(46 661)</b>	<b>84</b>
<b>Разом відстрочені податкові зобов'язання</b>	<b>(10 507)</b>	<b>4 504</b>	<b>(6 003)</b>
<b>Визнані відстрочені податкові активи / (зобов'язання)</b>	<b>36 238</b>	<b>(42 157)</b>	<b>(5 919)</b>

## 9. ЗАПАСИ

<b>9.1 Запаси</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Незавершене виробництво	14 553	17 206
Запасні частини	3 120	4 596
Інші матеріали	1 425	1 667
Будівельні матеріали	1 240	1 155
Паливо	359	369
Малоцінні та швидкозношувані предмети	195	210
Тара і тарні матеріали	22	22
<b>Разом</b>	<b>20 914</b>	<b>25 225</b>

## 10. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

<b>10.1 Торговельна дебіторська заборгованість</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Дебіторська заборгованість покупців	5 079	5 265
Резерв сумнівних боргів	(260)	(75)
<b>Разом:</b>	<b>4 819</b>	<b>5 190</b>

<b>10.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
<b>Не прострочена дебіторська заборгованість</b>		
0-60 днів	4 819	5 190
<b>Прострочена, але не знецінена дебіторська заборгованість</b>		
60-90 днів	-	-
90-120 днів	-	-
більше 120 днів	260	75
<b>Разом:</b>	<b>5 079</b>	<b>5 265</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

<b>10.3 Торговельна дебіторська заборгованість за основними контрагентами</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
POSCO INTERNATIONAL CORPORATION	4 451	1 901
Поско Інтернешнл Україна, ТОВ	352	-
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	14	19
Орексим Україна ТОВ	-	1 719
ОЛСІДЗ ГРУП УКРАЇНА ТОВ	-	1 013
Вертес ТОВ	-	337
Малтюрорп Юкрейн ТОВ	-	65
Оптіма Філд ТОВ	-	51
Інші	2	85
<b>Разом:</b>	<b>4 819</b>	<b>5 190</b>

<b>10.4 Резерв сумнівних боргів (торговельна дебіторська заборгованість та аванси)</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
<b>На початок року</b>	<b>(468)</b>	<b>(508)</b>
Відрахування до резерву	(186)	(46)
Списання резерву	-	86
<b>На кінець року</b>	<b>(654)</b>	<b>(468)</b>

<b>10.5 Витрати, що сплачені авансом</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Витрати, що сплачені авансом	6 550	9 285
Резерв під зменшення корисності (аванси)	(393)	(393)
<b>Разом:</b>	<b>6 157</b>	<b>8 892</b>

<b>10.6 Витрати, що сплачені авансом за контрагентами</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
ІЕ Енергія	3 679	3 829
Миколаївська електропостачальна компанія ТОВ	692	1 058
Миколаївобленерго ПАТ філія м.Мик.	498	462
Укрзалізниця ПАТ (філія "ЄРЦ")	237	457
С-ІНЖИНІРИНГ ТОВ	116	286
Відус ТОВ	47	213
ІРБИС ТД ТОВ	200	210
Інновінпром ТОВ	-	5
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	-	2 001
Інші	688	371
<b>Разом:</b>	<b>6 157</b>	<b>8 892</b>

<b>10.7 Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Цільові фонди	-	45
Радевич Дмитро Володимирович	-	-
Інші	1	16
Резерв сумнівних боргів	-	-
<b>Разом:</b>	<b>1</b>	<b>61</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

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.

### 11. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
<b>11.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан</b>		
Гроші на банківських рахунках в іноземній валюті	27 728	11 934
Гроші на банківських рахунках в національній валюті	2 604	4 657
Інші рахунки в банку в національній валюті	40	-
<b>Разом:</b>	<b>30 372</b>	<b>16 591</b>

Станом на 31 грудня 2022 року грошові кошти, використання яких було б неможливе або ускладнене, відсутні.

Станом на 31 грудня 2022 року сума статей Звіту про рух грошових коштів «Інші надходження» та «Інші платежі» є несуттєвими для розкриття.

### 12. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
<b>12.1 Витрати майбутніх періодів</b>		
АРСЕНАЛ-СТРАХУВАННЯ ПРАТ, страхування	64	67
АЙ АЙ ТІ ТРЕЙДІНГ ТОВ, ліцензія Microsoft 365	60	-
ТМ Софт ТОВ, ліцензія	18	15
Уніка страхова компанія ПрАТ ГПВ, страхування	13	-
Страхова Група ТАС, страхування	7	-
Інші	31	39
<b>Разом:</b>	<b>193</b>	<b>121</b>

### 13. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
<b>13.1 Інші оборотні активи</b>		
Податкові зобов'язання з ПДВ	5 089	8 500
<b>Разом:</b>	<b>5 089</b>	<b>8 500</b>

### 14. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Статутний капітал представлений наступним чином:

14.1 Найменування кінцевого вкладника	Частка в статутному капіталі	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Posco International Corporation	75 %	33 750	33 750
Orexim Holdings Limited	25 %	11 250	11 250
<b>Разом:</b>	<b>100%</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000</b>

Зміни у частках володіння власників в звітному періоді не відбувались.

14.2 Капітал у дооцінках у Звіті про фінансовий стан	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Дооцінка (уцінка) основних засобів	101 168	101 168
<b>Разом:</b>	<b>101 168</b>	<b>101 168</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

### 15.ІНШІ ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

15.1 Інші довгострокові зобов'язання за термінами:	Валюта	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
	UAH	1 316 462	982 009
Довгострокова позика	USD	36 000	36 000
	UAH	(34 680)	(41 162)
Ефект дисконтування	USD	(948)	(1 509)
<b>Разом:</b>		<b>1 281 782</b>	<b>940 847</b>

15.2 Інші довгострокові зобов'язання за кредиторами:		Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
GRAIN TERMINAL HOLDING PTE. LTD		1 281 782	940 847
<b>Разом:</b>		<b>1 281 782</b>	<b>940 847</b>

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).

### 16.ТОРГОВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

16.1 Торговельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Аванси отримані	28 284	37 185
Поточні забезпечення	5 116	7 263
Торговельна кредиторська заборгованість	1 931	4 929
Інші поточні зобов'язання	573 543	516 063
<b>Разом:</b>	<b>608 874</b>	<b>565 440</b>

16.2 Торговельна кредиторська заборгованість за основними контрагентами	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
ЄВТ Грейн ТОВ	1 464	-
Мик.Морський Торговельний Порт ДП	190	175
Комплексний захист Миколаїв ТОВ	160	-
Южная Стівідорінг Компані Лімітед ТОВ	-	3 994
ЮНІКОРН МЕРІТАЙМ ТОВ	-	427
Вікінг Люкс СБ 3 ТОВ	-	116
Інші	117	217
<b>Разом:</b>	<b>1 931</b>	<b>4 929</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>16.3 Аванси отримані за основними контрагентами</b>		
POSCO INTERNATIONAL CORPORATION	27 962	33 957
RHINESTONE TRADING GMBH	272	-
УДГ Трейдинг	-	2 279
Альфа Смарт Агро, ТОВ	-	488
Альфа Смарт Трейдинг, ТОВ	-	461
Інші	50	-
<b>Разом:</b>	<b>28 284</b>	<b>37 185</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>16.4 Інші поточні зобов'язання</b>		
Поточні зобов'язання (фінансова допомога, права вимоги)	511 749	514 449
Кредиторська заборгованість за нарахованими відсотками	60 679	-
Поточні податкові зобов'язання з ПДВ	975	1 577
Поточні зобов'язання (позика)	120	-
Кредиторська заборгованість за розрахунками по виконавчим листам	10	22
Поточна кредиторська заборгованість перед профспілкою	10	15
<b>Разом:</b>	<b>573 543</b>	<b>516 063</b>

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.

## 17. ВИПЛАТИ ПРАЦІВНИКАМ

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>17.1 Заборгованість за виплатами по персоналу</b>		
Заборгованість перед персоналом	950	1 711
Заборгованість перед фондами соціального страхування	199	168
<b>Разом:</b>	<b>1 149</b>	<b>1 879</b>

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>17.2 Витрати на персонал</b>		
Заробітна плата	(45 843)	(64 179)
Соціальні витрати	(8 338)	(9 742)
<b>Разом:</b>	<b>(54 181)</b>	<b>(73 921)</b>

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 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

### 18. 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 2022 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 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>18.1 Доходи та витрати, пов'язаних сторін</b>				
Реалізація послуг	88 059	135 231	-	-
Процентні витрати за позиками	-	-	87 515	40 061
Інші послуги	-	-	-	11 300
Комплекс навантажено-розвантажних робіт	-	-	-	10 810
<b>Разом:</b>	<b>88 059</b>	<b>135 231</b>	<b>87 515</b>	<b>62 171</b>
<b>18.2 Заборгованість щодо пов'язаних сторін</b>		Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021	
Отримання позики		1 342 580	940 847	
Аванси отримані		32 307	33 957	
Торгівельна кредиторська заборгованість		-	3 994	
Торгівельна дебіторська заборгованість		352	3 621	
<b>Разом:</b>		<b>1 375 239</b>	<b>982 419</b>	

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
<b>18.3 Виплати ключовому менеджменту</b>		
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	3 328	11 760
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	969	3 207
<b>Разом:</b>	<b>4 297</b>	<b>14 967</b>

## 19. 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 відрізнятись 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 2022 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 2022 року та 31 грудня 2021 року наступний:

<b>19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Торговельна дебіторська заборгованість	4 819	5 190
Інша поточна дебіторська заборгованість	1	61
Грошові кошти та їх еквіваленти	30 372	16 591
<b>Разом</b>	<b>35 192</b>	<b>21 842</b>

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.

<b>19.2 Активи у порядку убування ліквідності</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Найбільш ліквідні активи (A1)	30 372	16 591
Швидко реалізовані активи (A2)	16 284	22 791
Повільно реалізовані активи (A3)	20 914	25 225
Важко реалізовані активи (A4)	968 824	1 073 757
<b>Разом:</b>	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>

<b>19.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення</b>	<b>Станом на 31.12.2022</b>	<b>Станом на 31.12.2021</b>
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	610 875	571 720
Короткострокові пасиви (П2)	-	-
Довгострокові пасиви (П3)	1 282 987	946 766
Власний капітал (П4)	(857 468)	(380 122)
<b>Разом:</b>	<b>1 036 394</b>	<b>1 138 364</b>

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач:

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 року

(у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

19.4 Групи активів та пасивів	Надлишок (нестача)	
	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Група 1 (А1-П1)	(580 503)	(555 129)
Група 2 (А2-П2)	16 284	22 791
Група 3 (А3-П3)	(1 262 073)	(921 541)
Група 4 (А4-П4)	1 826 292	1 453 879

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 всі умови були дотримані.

19.5 Показники ліквідності	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2021
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,05	0,03
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,08	0,07
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,11	0,11

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 2022 року Компанія може негайно погасити тільки 5 % кредиторської заборгованості (на 31 грудня 2021 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 2022 року ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість лише на 8% (на 31 грудня 2021 - 7%).

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 2022 року коефіцієнт поточної ліквідності знаходиться нижче рекомендованого показника 0,11 (на 31 грудня 2021 – 0,11).

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2021 року та після 31 грудня 2022 року.

19.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років	Разом
<b>Станом на 31.12.2021</b>			
Довгострокові кредити банків	-	940 847	<b>940 847</b>
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	520 992	-	<b>520 992</b>
<b>Разом:</b>	<b>520 992</b>	<b>940 847</b>	<b>1 461 839</b>
<b>Станом на 31.12.2022</b>			
Довгострокові кредити банків	-	1 281 782	<b>1 281 782</b>
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість	575 474	-	<b>575 474</b>
<b>Разом:</b>	<b>575 474</b>	<b>1 281 782</b>	<b>1 857 256</b>

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 2022 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.

19.7 Розрахунок фінансових показників	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Статутний капітал		45 000	45 000
Капітал у дооцінках		101 168	101 168
Нерозподілений прибуток (збиток)		(1 003 636)	(526 290)
<b>Разом власного капіталу</b>		<b>(857 468)</b>	<b>(380 122)</b>
Довгострокові зобов'язання і забезпечення		1 282 987	946 766
Поточні зобов'язання і забезпечення		610 875	571 720
<b>Загальна сума позичених коштів</b>		<b>1 893 862</b>	<b>1 518 486</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти		30 372	16 591
<b>Чистий борг</b>		<b>1 863 490</b>	<b>1 501 895</b>
<b>Разом власний капітал та чистий борг</b>		<b>1 006 022</b>	<b>1 121 773</b>
<b>Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг</b>		<b>1,85</b>	<b>1,33</b>

Показник чистого боргу Компанії у 2022 році характеризується збільшенням порівняно з 2021 роком. Так, з 31 грудня 2021 року по 31 грудня 2022 року показник збільшився на 361 595 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2022 року збільшилась на 477 346 тис. грн. порівняно з 31 грудня 2021 роком. Загальна сума позикових коштів станом на 31 грудня 2022 збільшилась на 375 376 порівняно з 31 грудня 2021 роком. Станом на 31 грудня 2022 року загальна сума позикових коштів склала 1 893 862 тис. грн. (на 31 грудня 2021 року – 1 518 486 тис. грн.).

19.8 Розрахунок фінансових показників	Примітки	Рік, що закінчився 31.12.2022	Рік, що закінчився 31.12.2021
Прибуток (збиток) до оподаткування		(482 060)	(49 538)
Фінансові доходи		(61)	(46 441)
Відсотки за позиками		87 515	51 361
<b>ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)</b>		<b>(394 606)</b>	<b>(44 618)</b>
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів		104 376	106 548
<b>ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортизації)</b>		<b>(290 230)</b>	<b>61 930</b>
Чистий борг на кінець року		1 863 490	1 501 895
<b>Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА</b>		<b>(6,42)</b>	<b>24,25</b>

# ПрАТ «Миколаївський комбінат хлібопродуктів»

## ПРИМІТКИ ДО ФІНАСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

За рік, що закінчився 31 грудня 2022 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.

### 20. 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 2022 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

### 21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Як зазначено в Примітці 3, війна з російською федерацією, що розпочалася 24 лютого 2022 року тривала на звітну дату і продовжується на дату затвердження цієї звітності тому ми не можемо оцінити можливий майбутній фінансовий вплив зазначеної події.

Інші суттєві події, які вплинули або можуть вплинути на результати фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2022 року, що мали місце в період між звітною датою і датою підписання фінансової звітності за 2022 рік, підготовленої відповідно до НП(С)БО відсутні.