

Вих. № 29/03-1
від 01.04.2024 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

**щодо фінансової звітності ТОВ «ЛАН-АГРО»
за рік, що закінчився 31.12.2023**

Керівництву
ТОВ «Лан-Агро»

Думка із застереженням

Нами проведено аудит фінансової звітності ТОВ «Лан - Агро» (далі – Підприємство), до складу звітності входить: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2023, Звіт про фінансовий результат (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал та Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Підприємством не дотримано вимоги визнання у фінансовій звітності дебіторської заборгованості, зокрема вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість», а саме пункту 7: «Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та заборгованості, призначеної для продажу), включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів».

Згідно облікової політики Підприємства, нарахування резерву сумнівних боргів має бути здійснено на основі класифікації дебіторської заборгованості по строкам непогашення з визначенням коефіцієнта сумнівності. Виходячи з норм НП(С)БО 10 та облікової політики Підприємства, ми визначили резерв сумнівних боргів, на суму якого має коригуватись у фінансовій звітності показник дебіторської заборгованості станом на 31.12.2023 в розмірі 10 202 тис. грн., донарахування резерву сумнівних боргів складає 9 295 тис.грн., що є суттєвим відносно валюти балансу Підприємства.

Заниження Підприємством суми нарахованого резерву сумнівних боргів призвело до завищення відображеної у фінансовій звітності суми дебіторської заборгованості у розрахунковому розмірі 9 295 тис.грн., а також до заниження інших операційних витрат та завищення фінансового результату у зазначеній сумі.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Підприємства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики

SFAI

м. Київ, вул. Іоанна Павла II, 4/6, корп.В, оф. 708
www.sfai-ukraine.com



відповідно до цих вимог.

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту проміжної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Додатково до питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відзначити в нашому звіті.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999, але не є фінансовою звітністю за 2023 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок із 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 та окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо підтвердження вартості дебіторської заборгованості капіталу станом на 31.12.2023 р. Відповідно, ми не можемо дійти висновку, чи містить інша інформація суттєве викривлення стосовно цих питань.

Інформація, що розкрита у Звіті про управління, наданому управлінським персоналом Підприємства, узгоджується з фінансовою звітністю Підприємства за 2023 рік.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до П(С)БО 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 Товариства 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, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього 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 стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у 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 Товариство 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 основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Суттєва невизначеність, що стосується безперервної діяльності.

Ми звертаємо увагу користувачів цього звіту, що діяльність Товариства, як і діяльність інших підприємств в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу невизначеності, спричиненої повномасштабною збройною агресією та вторгненням військ російської федерації на територію України, у зв'язку з чим прийнято Указ Президента України № 64/2022 від 24 лютого 2022 року щодо запровадження в Україні воєнного стану із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року, на підставі ст. 20 Закону України «Про правовий режим воєнного стану» від 12 травня 2015 року № 389-VIII, керуючись ст. 64 Конституції України, що, з урахуванням офіційного листа Торгово-промислової палати України від 28.02.2022р. №2024/02.0-7.1, є форс-мажорними обставинами. Ці події або умови вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Економічні наслідки вже зараз суттєво негативні для економічного середовища в Україні, а дату остаточного врегулювання воєнного конфлікту на даний момент неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Можливі вартісні та кількісні значення впливу зазначеного вище на момент складання цього звіту визначити та розрахувати не видається за можливе, проте, вони можуть мати негативний вплив як на економіку України в цілому, так і на господарську діяльність Підприємства зокрема.

Управлінський персонал Підприємства стежить за розвитком подій і, за необхідності, вживає заходи для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо. Передбачається, що подальший негативний розвиток політичної ситуації, падіння макроекономічних показників у світі, погіршення умов зовнішньої та внутрішньої торгівлі може і далі негативно впливати на діяльність Товариства у такий спосіб, що наразі не може бути визначений.

Управлінський персонал Товариства вважає, що ним здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства та що на момент складання цього звіту відсутня суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Припущення про безперервність діяльності розглядається нами у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти таку діяльність. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживати заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської федерації проти України на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо. Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків складно будувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації. В той же час, ми вважаємо, що припущення управлінського персоналу Товариства щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Під час аудиту фінансової звітності ми дійшли висновку, що використання управлінським персоналом принципу безперервної діяльності під час підготовки фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023 є доцільним. Наша оцінка припущення

SFAI**м. Київ, вул. Іоанна Павла II, 4/6, корп. В, оф. 708****www.sfai-ukraine.com**

управлінського персоналу щодо спроможності Товариства продовжувати застосовувати принцип безперервності діяльності у бухгалтерському обліку включала:

- оцінку негативних наслідків продовження військової агресії російської федерації проти України для сектору економіки, у якому працює Товариство;
- аналіз сценаріїв розвитку ситуації, які визначив управлінський персонал Товариства та можливих дій у відповідь управлінського персоналу Товариства;
- аналіз можливостей та дій управлінського персоналу Підприємства, які впливають на достатність власного капіталу Підприємства та підтримання його на достатньому рівні.

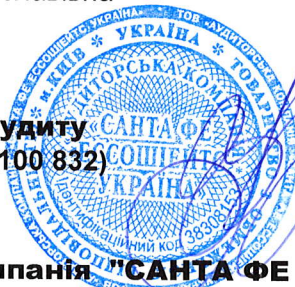
Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31.12.2023, відображає показники діяльності Товариства достовірно, з урахуванням впливу на них вищевказаних питань. Про необхідність додаткових коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених продовженням військової агресії російської федерації проти України на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо. Ми виявили, що прогнози щодо розвитку ситуації та відповідних негативних наслідків складно будувати через непередбачуваність дій керівництва російської федерації. В той же час, ми вважаємо, що припущення управлінського персоналу Товариства щодо найбільш ймовірних сценаріїв є доречними.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Цехмістренко Тетяна Станіславівна

Ключовий партнер з аудиту
(№ у реєстрі аудиторів – 100 832)



Тетяна ЦЕХМІСТРЕНКО

ТОВ "Аудиторська Компанія "САНТА ФЕ ЕССОШІЕЙТС УКРАЇНА"
Україна, м. Київ, вул. Іоанна Павла II, 4/6, корп.В, офіс 708
(№ у реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності - 4815)



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

Підприємство **ТОВ "ЛАН - АГРО"**
Територія **ПОЛТАВСЬКА**

Дата (рік, місяць, число) **2024, 10, 01**
за ДКУД **1801001**
за КОПФГ **1**
за КВЕД **240**
01.11

Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Вирощування зернових та технічних культур**
Середня кількість працівників **235**
Адреса, телефон **вулиця Центральна, буд. 4, с. ЖУКИ, ГЛОБІНСЬКИЙ РАЙОН, ПОЛТАВСЬКА обл., 39025, Україна**

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	11	10
первісна вартість	1001	116	116
накопичена амортизація	1002	105	106
Незавершені капітальні інвестиції	1005	22 808	25 280
Основні засоби	1010	159 516	156 458
первісна вартість	1011	292 457	319 809
знос	1012	132 941	163 351
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	7 764	26 586
інші фінансові інвестиції	1035	40	40
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	190 139	208 374
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	166 910	179 136
виробничі запаси	1101	43 319	45 195
незавершене виробництво	1102	37 149	48 681
готова продукція	1103	65 891	84 626
товари	1104	20 551	634
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	319 676	141 318
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	35 460	26 533
з бюджетом	1135	94	6 095
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	235 245	435 622
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	22 071	3 734
Поточні фінансові інвестиції	1160	16	16
Гроші та їх еквіваленти	1165	10 403	2 202
готівка	1166	3	2
рахунки в банках	1167	10 400	2 200
Витрати майбутніх періодів	1170	-	156
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 612	6 724
Усього за розділом II	1195	796 487	801 536
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	986 626	1 009 910

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	35	35
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	76	76
Додатковий капітал	1410	302	302
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	489 863	507 798
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	490 276	508 211
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	186 888	276 439
Інші довгострокові зобов'язання	1515	9 799	24 784
Довгострокові забезпечення	1520	-	2 438
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	196 687	303 661
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	102 131	66 331
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	27 242	23 275
товари, роботи, послуги	1615	77 686	13 354
розрахунками з бюджетом	1620	4 197	845
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	98	52
розрахунками з оплати праці	1630	707	608
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	45 297	50 864
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	33 053	7 626
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	9 252	35 083
Усього за розділом III	1695	299 663	198 038
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	986 626	1 009 910

Керівник

Головний бухгалтер

ЕПТ Серєда
Сергій
Миколайович

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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



Підприємство **ТОВ "ЛАН - АГРО"****ЗГІДНО
ОРИГІНАЛОМ**

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 р.Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
30864047		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТОФорма № 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	559 369	449 463
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(348 131)	(236 134)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	211 238	213 329
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	21 802	12 019
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(27 743)	(21 207)
Витрати на збут	2150	(31 625)	(5 250)
Інші операційні витрати	2180	(60 988)	(8 125)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	112 684	190 766
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	2 854	207
Інші доходи	2240	24 250	27 192
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(24 755)	(21 046)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(46 632)	(76 349)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	68 401	120 770
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7)	(8)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	68 394	120 762
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	68 394	120 762

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	140 472	99 808
Витрати на оплату праці	2505	51 215	36 513
Відрахування на соціальні заходи	2510	10 927	7 788
Амортизація	2515	32 809	30 871
Інші операційні витрати	2520	197 193	99 833
Разом	2550	432 616	274 813

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	-	-



Середь
Миколайович

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

ЗГІДНО
ОРИГІНАЛОМПідприємство **ТОВ "ЛАН - АГРО"**

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2024	01	01
30864047		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2023 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	806 571	451 635
Повернення податків і зборів	3005	-	2 500
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	2 500
Цільового фінансування	3010	96	465
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	15 183	21 254
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	480 100	308 882
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(410 285)	(268 249)
Праці	3105	(28 456)	(28 456)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(10 858)	(7 775)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(28 887)	(42 427)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(7)	(8)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5 100)	(23 550)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(23 780)	(18 869)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(895)	(23 040)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(806 810)	(462 054)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	15 759	-47 265
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2 854	207
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	4 952

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(26 587)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-23 733	5 159
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	204 558	165 495
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	163 300	105 610
Сплату дивідендів	3355	(35 140)	(19 812)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(9 782)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(2 458)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3 664	37 615
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-11 638	-4 491
Залишок коштів на початок року	3405	10 403	14 058
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 437	836
Залишок коштів на кінець року	3415	2 202	10 403

Керівник

Середа
Миколайович

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ



ЗГІДНО З
ОРИГІНАЛОМ

Підприємство ТОВ "ЛАН - АГРО"

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

30864047

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	35	76	302	-	489 863	-	-	490 276
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	4	-	-	4
Скоригований зали- шок на початок року	4095	35	76	302	-	489 867	-	-	490 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	68 394	-	-	68 394
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(39 263)	-	-	(39 263)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належа до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(11 200)	-	-	(11 200)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	17 931	-	-	17 931
Залишок на кінець року	5000	35	76	302	-	507 798	-	-	508 211

Керівник

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

Головний бухгалтер



Підприємство ТОВ "ЛАН - АГРО"

ЗГІДНО

ОРИГІНАЛОМ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за

Рік 2023

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

30864047

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	35	76	302	-	489 863	-	-	490 276
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	4	-	-	4
Скоригований залишок на початок року	4095	35	76	302	-	489 867	-	-	490 280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	68 394	-	-	68 394
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(39 263)	-	-	(39 263)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	(11 200)	-	-	(11 200)
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	17 931	-	-	17 931
Залишок на кінець року	4300	35	76	302	-	507 798	-	-	508 211

Керівник

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

Головний бухгалтер





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

Підприємство ТОВ "ЛАН - АГРО"
Територія ПОЛТАВСЬКА
Орган державного управління
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності Вирощування зернових та технічних культур
Одиниця виміру: тис.грн.

Дата (рік, місяць, число)	2023	12	31
за ЄДРПОУ	30864047		
за КАТОГПГ ¹	UA53020010010016768		
за СПОДУ			
за КОПФГ	240		
за КВЕД	01.11		

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		періодичної (періодичної) вартості	накопичена амортизація	первісна (періодичної) вартість	накопичена амортизація			періодичної (періодичної) вартості	накопиченої амортизації	первісна (періодична) 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	070	116	105	-	-	-	-	-	1	-	-	-	116	106
Гудвіл	080	116	105	-	-	-	-	-	1	-	-	-	116	106
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

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

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

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі			
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісної (переоціненої) вартості	зносу	первісна (переоцінена) вартість	зносу			первісної (переоціненої) вартості	первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісної (переоціненої) вартості	первісна (переоцінена) вартість	зносу	первісної (переоціненої) вартості	
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	39395	15597	57	-	-	676	284	2086	-	-	-	38776	17399	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	188158	89513	21948	-	-	3131	1586	24647	-	-	-	206975	112574	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	34445	16976	8609	-	-	1923	508	4218	-	-	-	41131	20686	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	1877	1132	-	-	-	-	-	76	-	-	-	1877	1208	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	26550	8519	857	-	-	-	-	1294	-	-	-	27407	9813	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	2032	1204	191	-	-	-	-	323	-	-	-	2223	1527	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	1420	-	-	-	-	144	-	-	-	1420	144	-	-	-	-
Разом	260	292457	132941	33082	-	-	5730	2378	32788	-	-	-	319809	163351	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 5 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 260 графа 15 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

3 рядка 105 графа 14

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

-

-

4253

18015

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	1720
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	35063	23524
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	520	36
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (виращування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	35583	25280

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
			4	5
1	2	3		
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	26586	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	40	16
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	26626	16

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421) 40
(422) -
(423) -

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

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю
за справедливою вартістю
за амортизованою собівартістю

(424) 16
(425) -
(426) -

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	10489	7364
Реалізація інших оборотних активів	460	7417	3358
Штрафи, пені, неустойки	470	-	792
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	3896	49474
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	39271
непродуктивні витрати і витрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	x
Проценти	540	x	21589
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	2854	3166
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	24194	46632
Безоплатно одержані активи	610	-	x
Списання необоротних активів	620	x	-
Інші доходи і витрати	630	56	-

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

(631)	-
(632)	- %
(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	2
Поточний рахунок у банку	650	2174
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	26
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	2202

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	-	2438	-	-	-	2438	2438
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	120	39271	-	-	-	-	39391
Разом	780	120	41709	-	-	-	2438	41829

VIII.Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	7100	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	13856	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1	-	-
Будівельні матеріали	840	292	-	-
Запасні частини	850	21820	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	138	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	1988	-	-
Незавершене виробництво	890	48681	-	-
Готова продукція	900	84626	-	-
Товари	910	634	-	-
Разом	920	179136	-	-

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

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

(921)	-
(922)	-
(923)	-
(924)	-
(925)	2
(926)	-

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	141318	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	3734	-	-	-

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

(951)	-
(952)	-

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	7
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	7
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	7
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	32789
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (витовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

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

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



Керівник
Головний бухгалтер

СЕРЕДА СЕРГІЙ МИКОЛАЙОВИЧ

Товариство з обмеженою відповідальністю
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАН-АГРО"

ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ
до річного звіту з основної діяльності
за 2023 рік

с. Жуки

I. Загальна інформація про
II. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАН-АГРО"

10.02.2000 року проведено державну реєстрацію товариства з обмеженою відповідальністю «Лан-Агро» (код ЄДРПОУ 30864047), яке створено на підставі рішення загальних зборів засновників (Протокол № 1 від 06.01.2000 р.) за адресою: 39025 Полтавська область, Глобинський район, с. Жуки, вул. Центральна, 4.

Станом на 31.12.23р. статутний капітал Підприємства становить 35 300грн, який розподіляється на наступні частки між Учасниками:

Найменування учасників Товариства	Розмір частки у статутному капіталі, грн.	Розмір частки у статутному капіталі, %.
Пилипченко Андрій Васильович	17 297,00	49
Савенко Володимир Федорович	17 297,00	49
Коврижко Віта Анатоліївна	706,00	2

Фактична та юридична адреса Підприємства:

39025 Полтавська область, Глобинський район, с. Жуки, вул. Центральна, 4.

Діяльність Підприємства проводиться на підставі Статуту. Основними видами діяльності Підприємства є:

01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур;

01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

01.63 Післяурожайна діяльність;

01.64 Оброблення насіння для відтворення;

77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин та устаткування;

Основним видом діяльності підприємства є вирощування та продаж сільськогосподарських культур.

2. Опис діяльності та організаційна структура ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАН - АГРО"

Облікова політика Товариства

Політика у сфері матеріально –технічного забезпечення Товариства.

Основними задачами МТЗ є:

1) Своєчасне й повне задоволення потреби підприємства в ресурсах для вирощування органічної сільськогосподарської продукції.

2) Вибір постачальників та забезпечення високої якості ресурсів, що поставляються;

3) Мінімізація витрат на придбання, доставку й зберігання товарно-матеріальних цінностей;

4) Підтримка оптимального рівня запасів матеріально-технічних ресурсів.

Протягом 2023 року було придбано виробничих запасів на суму 349 699 тис. грн.

Використано у виробництві запасів на суму 348 150 тис.грн.

Проведення досліджень та розробок Товариством у 2023 році не здійснювалось.

Політика продаж та реалізації товарів, робіт, послуг Товариства

В основі політики ведення діяльності Товариство дотримується таких принципів:

- контроль якості виробництва;
- контроль за ціноутворенням;
- чесна та прозора конкуренція.

Взаємини з контрагентами товариство будує на чесності та об'єктивності, сумлінному дотриманні норм і правил ділової етики.

Валовий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) включає в себе доходи від реалізації органічної та неорганічної сільськогосподарської продукції, товарів, послуг (сої, кукурудзи, льон, просо, соняшник, нуту, та іншої продукції).

Розподіл доходу за кожною групою доходів.

Класифікація доходів	Обсяг у 2023 році, тис.грн	Обсяг у 2022 році, тис.грн	Δ
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	559 369	449 463	109 906
Інші операційні доходи	21 208	12 019	9 189
Інші доходи	25 250	27 192	(1 942)
Усього:	605 827	488 674	117 153

Кадрова політика та соціальні аспекти

Станом на 31.12.2023 року облікова чисельність працівників Товариства складає 235 осіб.

Основним принципом кадрової політики є формування команди професіоналів. Співробітникам надаються соціальні гарантії.

Піклуючись про своїх працівників, Товариство створює комфортне робоче середовище, надає можливість навчатися.

Впродовж 2023 року проводилося підняття заробітної плати, у зв'язку з чим середньомісячна заробітна плата штатних працівників за 2023 рік, в порівнянні з 2022 роком, зросла на 30 %, за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати та преміювання працівників.

Політика Товариства у сфері екології

Екологічна політика Товариства заснована на гармонійному співіснуванні людини в екосистемі Землі. Підприємство використовує органічні технології, що дозволяє вирощувати екологічно чистий продукт, та отримати на нього органічні сертифікати.

Діяльність Товариства здійснюється у відповідності до органічних стандартів міжнародного, національного та приватно-правового характеру, включаючи стандарт ЄС, Швейцарії (BioSuisse), США (NOP), Канади (COR), та Японії (JAS).

Товариством укладено угоди із організаціями на передачу для утилізації відходів, які утворюються в процесі господарської діяльності.

ТОВ «ЛАН-АГРО» є платником екологічного податку.

Організаційна структура управління Товариства

Організаційна структура управління Товариства передбачає централізацію функціональних зв'язків, що забезпечує безперебійну роботу основних підрозділів та адміністративного апарату.

У цих умовах кожна функціональна служба являє собою динамічну структурну одиницю, що забезпечена кадрами відповідної кваліфікації, необхідними фінансовими ресурсами, що дає змогу маневрувати в роботі та якісно використовувати функціональні обов'язки з централізованого обслуговування усіх основних підрозділів як одного цілого виробництва.

Управління Товариством здійснюється відповідно до його установчих документів на основі поєднання прав власників щодо господарського використання свого майна і участі в управлінні трудового колективу.

Керівник Товариства діє від імені підприємства без доручення, представляє його інтереси в органах державної влади та органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, формує адміністрацію підприємства і вирішує питання діяльності підприємства в межах та порядку, визначених установчими документами.

Для забезпечення належного рівня корпоративного управління, поряд із забезпеченням чіткого та раціонального розподілу повноважень між органами Товариства, здійснюється оцінка діяльності кожного органу яка залежить від результатів діяльності Товариства в цілому.

Для моніторингу належного виконання всіма органами своїх функцій в Товаристві існує чітка система підзвітності та контролю.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються Товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (учасникам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення.

У 2023 році організаційна структура управління Товариства мала наступний вигляд:

№ п/п	Підрозділ/відділ/служба	Назва посади/професії	Код КП	к-ть штатних посад(одиниць)
1	<u>Дирекція</u>	Директор	1210.1	1
2		Директор фінансовий	1210.1	1
3		Заступник директора	1210.1	1
4		Заступник директора	1210.1	1
5		Заступник директора з зовнішньоекономічної діяльності	1210.1	1
6		Заступник директора з питань економічної безпеки	1210.1	1
7		Заступник директора з питань забезпечення технічних процесів	1210.1	1

8		Заступник директора з питань захисту інтересів підприємства	1210.1	1
9		Заступник директора з питань матеріально-технічного забезпечення	1210.1	1
10		Заступник директора з питань матеріально-технічного забезпечення	1210.1	1
12	<u>Бухгалтерія</u>	Головний бухгалтер	1231	1
13		Бухгалтер	3433	4
14		Бухгалтер із розрахунку заробітної плати	3433	1
15		Обліковець	4190	1
16	<u>Фінансова служба</u>	Професіонал з фінансово-економічної безпеки	2414.2	1
17		Економіст	2441.2	1
18		Економіст з ціноутворення	2441.2	1
19		Економіст із планування	2441.2	1
20		Економіст з податків і зборів	2441.2	1
21	<u>Управління персоналом</u>	Начальник відділу кадрів	1232	1
22		Інспектор з кадрів	3423	1
23	<u>Служба органічного контролю</u>	Заступник директора з зовнішньоекономічної діяльності	1210.1	1
24		Менеджер із зовнішньоекономічної діяльності	1475.4	1
25	<u>Агрономічна служба Лан-Агро</u>	Директор з виробництва	1222.1	1
26		Головний агроном	1221.1	1
27		Агроном	2213.2	5
28		Агроном	2213.2	1
29		Агроном	2213.2	1
30		Агроном	2213.2	1
31		Агроном	2213.2	1
32		Агроном з насінництва	2213.2	1
33		Агроном з насінництва	2212.2	1
34		Агроном із захисту рослин	2213.2	1
35		Агроном відділення сільськогосподарської ділянки	3212	1
36		Машиніст-оператор дощувальних машин та поливних агрегатів	8331	6

37		Підсобний робітник	9322	4
38	<u>Енергетична служба</u>	Інженер-енергетик	2143.2	1
39		Технік-електрик	3113	2
40	<u>Служба охорони праці</u>	Інженер з охорони праці	2149.2	1
41	<u>Інженерно-ремонтна служба</u>	Інженер з організації експлуатації та ремонту гідротехнічних споруд	2149.2	1
42		Слюсар з паливної апаратури	7231	1
43		Слюсар з ремонту колісних транспортних засобів	7231	1
44		Електрогазозварник, зайнятий різанням та ручним зварюванням	7212	2
45		Електрогазозварник, зайнятий різанням та ручним зварюванням	7212	1
46		Токар	8211	2
47		Акумуляторник	7241	1
48		Слюсар з ремонту сільськогосподарських машин та устаткування	7233	5
49	<u>Машинотракторний парк</u>	Головний інженер з експлуатації сільськогосподарських машин та устаткування	1223.1	1
50		Інженер з експлуатації машинно-тракторного парку	2145.2	1
51		Майстер з ремонту сільськогосподарського устаткування	1222.2	1
52		Обліковець	4190	1
53		Тракторист-машиніст сільськогосподарського виробництва	8331	76
54	<u>Служба вантажного транспорту</u>	Інженер служби вантажного транспорту	2149.2	1
55		Водій автотransпортних засобів служби вантажного транспорту	8322	11
56		Водій автотransпортних засобів	8322	20
57		Водій навантажувача	8334	1
58		Машиніст крана автомобільного	8333	1
59		Стропальник	7215	1
60	<u>Служба легкового транспорту</u>	Водій автотransпортних засобів	8322	2

61		Водій автотранспортних засобів	8322	1
62	<u>Інженерно-ремонтна служба зернового складу</u>	Головний інженер зернового току	1223.1	1
63		Майстер з ремонту сільськогосподарського устаткування	1222.2	1
64	Складське господарство ОТ	Завідувач складу	1226.2	1
65	<u>Адміністративно-лабораторний відділ</u>	Завідувач лабораторії	1229.7	1
66		Старший лаборант вхідного та вихідного контролю якості зерна	3211	3
67		Лаборант	3211	3
68		Майстер	1222.2	1
69		Майстер	1222.2	1
70		Вагар	9411	2
71	<u>Бригада АОЗ зернового складу ОТ</u>	Апаратник оброблення зерна	8273	13
72	<u>Бригада різноробочих зернового складу ОТ</u>	Підсобний робітник	9322	4
73	<u>Зерновий склад</u>	Завідувач складу	1226.2	1
74	<u>Складське господарство</u>	Завідувач складу	1226.2	1
75	<u>Склад запчастин та матеріалів</u>	Завідувач складу	1226.2	1
76	<u>Склад ПММ</u>	Інженер з паливно-мастильних матеріалів	2149.2	1
77	<u>Служба будівництва та капітального ремонту</u>	Виконавець робіт	1223.2	1
78	<u>Служба постачання</u>	Менеджер (управитель) з логістики	1475.4	1
79	<u>Відділ агротехніки</u>	Сестра медична	3231	1
80	<u>Служба охорони</u>	Охоронник	5169	19
81	<u>Адміністративно-господарська служба</u>	Прибиральник службових приміщень	9132	2
82	Технічні службовці	Підсобний робітник	9322	1
83		Підсобний робітник	9322	1

3. Основні результати діяльності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАН-АГРО" за період 2023 року.

За результатами 2023 р у порівнянні з 2022 роком. Товариством має такі показники діяльності:

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ		2023	2022	
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період	Різниця
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	559 369	449 463	109 906
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	348 131	236 134	111 997
Валовий:				
прибуток	2090	211 238	213 329	(2 091)
збиток	2095			
Інші операційні доходи	2120	21 802	12 019	9 783
Адміністративні витрати	2130	27 743	21 207	6 536
Витрати на збут	2150	31 625	5 250	26 375
Інші операційні витрати	2180	60 988	8 125	52 863
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190	112 684	190 766	(78 082)
збиток	2195			
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220	2 854	207	2 647
Інші доходи	2240	24 250	27 192	(2 942)
Фінансові витрати	2250	24 755	21 046	3 709
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270	46 632	76 349	(29 717)
Фінансовий результат до оподаткування:	2290			
прибуток	2295	68 401	120 770	(52 369)
збиток				
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	7	8	(1)
Чистий фінансовий результат:				
Прибуток	2350	68 394	120 762	(52 368)
збиток	2355			

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Товариства за 2023 рік склав 559 369 тис. грн, що на 109 906 тис. грн., більше в порівнянні з даними 2022 року.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2023 рік склала 348 131 тис. грн., що на 111 997 тис. грн. більше в порівнянні з даними 2022 року.

Валовий прибуток товариства склав 211 238 тис. грн. за звітний період, проти валового прибутку 213 329 тис. грн. у попередньому періоді.

Інший операційний дохід підприємства в 2023 році, в порівнянні з 2022 роком, збільшився на 9 783 тис.грн.

Адміністративні витрати за 2023 рік збільшилися на 6 536 тис.грн. з 21 207 тис. грн. у попередньому році до 27 743 тис. грн. у 2023 році.

Витрати на збут за 2023 рік становлять 31 625 тис. грн., що на 26 375 тис. грн., більше ніж в 2022 році, що пов'язане із збільшенням логістичних витрат при виконанні експортних контрактів.

Інші операційні витрати збільшилися на 52 863 тис. грн в 2023 році.

Інші фінансові доходи у 2023 році збільшилися на 2 647 тис. грн.

Фінансові витрати Товариства збільшилися з 21 046 тис. грн у попередньому році до 24755 тис. грн. у поточному періоді, за рахунок збільшення кредитного портфелю та витрат на його обслуговування.

Фінансовий результат до оподаткування підприємства в 2023р., склав – 68 401 тис.грн, що на 52 369 тис.грн. менше за показник 2022 року.

Товариство не є платником податку на прибуток.

4. Показники фінансового стану ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛАН-АГРО" станом на 31.12.2023 року

На звітну дату 31.12.2023р. валюта балансу в порівнянні з початком року 01.01.2023р. зросла на 23 284 тис.грн.

Структура активів Товариства у 2023 році мала наступний вигляд:

Показники			Різниця	
	01.01.2023	31.12.2023	Абсолютні	Відносні
Необоротні активи	190 139	208 374	18 235	9,6
Оборотні активи	796 487	801 536	5 049	0,6
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	-	-		
Разом:	986 626	1 009 910	23 284	2,4

Дебіторська заборгованість

Склад дебіторської заборгованості станом на 31.12.2023р. та 31.12.2022р.

Вид дебіторської заборгованості	Станом на 31.12.2022р. тис.грн	Станом на 31.12.2023р. тис.грн
за продукцію, товари, роботи, послуги	319 676	141 318
за виданими авансами	35 460	26 533
з бюджетом	94	6 095
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	22 071	3 734
Розрахунки зі страхування	-	-
Розрахунки з оплати праці	-	-
Усього:	377 301	177 680

Сума поточної дебіторської заборгованості в розрізі її класифікації за строками непогашення

Вид заборгованості	Залишок боргу контрагента (Дт)	В т.ч. по термінах виникнення боргу:				
		Від 1 до 30 днів	Від 31 до 60 днів	Від 61 до 90 днів	Від 91 до 180 днів	Більше 181 днів
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	141 318	99 426	12 173	5 353	4 965	19 401

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги зменшилася на 178 358 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії станом на 31.12.2023р. становить 3734 тис. грн., що на 18 337 тис.грн. більше порівняно з 2022р.

Структура пасивів Товариства у 2023 році мала наступний вигляд:

Показники			Різниця	
	01.01.2023	31.12.2023	Абсолютні	Відносні
Власний капітал	490 276	508 211	17 935	3,7
Довгострокові зобов'язання і забезпечення	196 687	303 661	106 974	54,4
Поточні зобов'язання і забезпечення	299 663	198 038	(101 625)	(33,9)
Разом:	986 626	1 009 910	23 284	2,4

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Склад довгострокових зобов'язань станом на 31.12.2022р. та 31.12.2023р.

Вид кредиторської заборгованості	Станом 31.12.2022р. тис.грн	на Станом 31.12.2023р. тис.грн
Довгострокові кредити банків	186 888	276 439
Інші довгострокові зобов'язання	9 799	24 784

Заборгованість за довгостроковими кредитами банків у 2023 році збільшилась на 89551тис.,грн.

Інші довгострокові зобов'язання збільшились на 14885тис. грн.

Поточні зобов'язання і кредиторська заборгованість

Склад кредиторської заборгованості станом на 31.12.2022р. та 31.12.2023р.

Вид кредиторської заборгованості	Станом 31.12.2022р. тис.грн	на Станом 31.12.2023р. тис.грн
Короткострокові кредити банків	102 131	66 331
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	27 242	23 275
за продукцію, товари, роботи, послуги	77 686	13 354
з бюджетом	4 197	845
у тому числі з податку на прибуток	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	45 297	50 864
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	33 053	7 626
Розрахунки зі страхування	98	52
Розрахунки з оплати праці	707	608
Інші поточні зобов'язання	9 252	35 083
Усього:	299 663	198 038

Заборгованість за короткостроковими кредитами банків у 2023 році зменшилась, на 35800тис. грн., в зв'язку з отриманням обігових кредитів.

Короткострокові кредити банків

	Сальдо на 01.01.23	Отримано кредитних коштів протягом року	Повернуто кредитних коштів протягом року	Сальдо на 31.12.23
Короткотрокові кредити банків	102 131	68 004	103 804	66 331

Станом на 31.12.2023 року кредиторська заборгованість за товари складає 13 354 тис. грн., що на 64 332 тис. грн. менше ніж у 2022р.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами збільшилась на 5567 тис. грн., за рахунок отриманих авансів по контрактам.

Станом на 31.12.2023 року інші поточні зобов'язання складають 35 083 тис. грн., що на 25831 тис. грн., більше ніж станом на 31.12.2022р.

5. Ризики підприємства.

Основні ризики підприємства включають: кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

Кредитний ризик. Кредитний ризик Компанії в основному стосується дебіторської заборгованості. Вплив Компанії на кредитний ризик в основному залежить від особливостей кожного клієнта. Кредитний ризик Компанії контролюється та аналізується на основі окремих випадків. Керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик належним чином аналізується та контролюється.

Ризик ліквідності. Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

6. Аналіз показників ліквідності за 2023 рік.

Розрахунок показників ліквідності дозволяє дати оцінку спроможності Товариства вчасно та повністю розрахуватися за всіма своїми зобов'язаннями.

Метою аналізу ліквідності є визначення ступеню покриття зобов'язань Товариства його активами, строк перетворення яких у гроші відповідає строку погашення зобов'язань.

Значення фінансових коефіцієнтів, що використовуються для загальної оцінки фінансового стану Товариства, наступні:

Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) – показує достатність оборотних активів для погашення своїх короткострокових поточних зобов'язань.

Розраховується за формулою: Коефіцієнт покриття = (Оборотні активи) / Поточні зобов'язання і забезпечення.

Показник покриття при нормативному значенні >1 становить: станом на 01.01.2023 року – 2,66 та станом на 31.12.2023 року – 4,05.

У Товариства цей показник на кінець 2023р збільшився, в цілому більший нормативного значення та показує належну ліквідність підприємства.

Коефіцієнт поточної ліквідності – дозволяє встановити наскільки поточні активи Товариства перевищують його поточні зобов'язання, та показує яка частка поточних зобов'язань може бути сплачена за рахунок оборотних активів.

Розраховується за формулою: коефіцієнт поточної ліквідності = Оборотні активи / (Довгострокові зобов'язання і забезпечення + Поточні зобов'язання і забезпечення).

Показник коефіцієнту поточної ліквідності в нормативному значенні 1-3, при граничному значенні =1

Станом на 01.01.2023 року – 1,6 як і станом на 31.12.2023 року – 1,6

У Товариства цей показник на кінець періоду знаходиться в середніх показниках по даному коефіцієнту.

Коефіцієнт фінансової автономії – дорівнює співвідношенню власного капіталу компанії до всіх фінансових ресурсів. Розраховується за формулою: Показник фінансової автономії = Власний капітал / Сума балансу пасиву.

Показник фінансової автономії при граничному значенні >0,5 становить: станом на 01.01.2023 року – 0,5 та станом на 31.12.2023 року не змінився – 0,5.

Коефіцієнт термінової ліквідності – який визначає здатність компанії вчасно погасити свої короткострокові зобов'язання за допомогою високоліквідних активів.

Розраховується за формулою: Показник термінової ліквідності = (Сума оборотних активів – Сума запасів-Витрати майбутніх періодів) / Поточні зобов'язання.

Показник термінової ліквідності при нормативному значенні > 0,6-0,8 становить: станом на 01.01.2023 року – 2,1 та станом на 31.12.2023 року – 3,14.

У Товариства цей показник вищий нормативного значення на кінець 2023 р.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності – визначає співвідношення найбільш ліквідної частини активів і поточних (короткострокових) зобов'язань.

Розраховується за формулою: Показник абсолютної ліквідності = Грошові кошти та їх еквіваленти / Поточні зобов'язання і забезпечення.

Показник абсолютної ліквідності при граничному значенні > 0,2-0,35 становить: станом на 01.01.2023 року – 0,03 та станом на 31.12.2023 року – 0,02.

Розрахунки показників ліквідності свідчать, що фінансовий стан Товариства з позиції короткострокової перспективи оцінюється як стабільний.

Аудит фінансової звітності Товариства за 2023 рік, з метою висловлення незалежної думки аудитора про те, чи відображає така фінансова звітність достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2023 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних Положень (стандартів) Бухгалтерського Обліку, було здійснено ТОВ "САНТАФЕ ЕССОШЕЙТС УКРАЇНА", код ЄДРПОУ 38308153 (включене до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, свідоцтво №4815 від 25.02.2021р.).

7. Заходи по боротьбі із службовими зловживаннями.

ТОВ «Лан-Агро» переконане в тому, що одним з найважливіших умов сталого розвитку бізнесу є суворе дотримання чинного законодавства.

Підприємство заявляє про категоричне неприйняття нечесних і протизаконних способів ведення бізнесу і добровільно приймає на себе зобов'язання в області профілактики і попередження зловживань службовим становищем посадових осіб, рекомендовані українськими, зарубіжними та міжнародними органами і організаціями.

Контроль за дотриманням Підприємством законів та інших нормативно-правових актів здійснює дирекція підприємства.

8. Заходи з питань протидії проявам корупції:

Проведення роз'яснювальної роботи серед управлінського персоналу та працівників з питань дотримання вимог закону України «Про запобігання корупції» та інших нормативно-правових актів антикорупційної спрямованості.

Здійснення контролю за дотриманням вимог законодавства щодо врегулювання конфлікту інтересів серед управлінського персоналу.

Аналіз дотримання управлінським персоналом засад етичної поведінки під час виконання своїх посадових обов'язків.

Дата складання 29.03.2024 року.

Директор
ТОВ «Лан-Агро»

Головний бухгалтер
ТОВ «Лан-Агро»



Сергій СЕРЕДА

Наталія ТЕРЕЩЕНКО