

Титульний аркуш

27.12.2023

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

КОЦЮБИНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР

ІВАНОВИЧ

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2022 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ АГРО"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 39988885
4. Місцезнаходження: 11106, Коростенський р-н, село Радчиці, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 39
5. Міжміський код, телефон та факс: +38 (044) 393 4093, +38 (044) 393 4093
6. Адреса електронної пошти: kochkalova@ulf.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 31.08.2023, 1
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на
власному веб-сайті учасника фондового

[https://zernoprom-ahro-llc.ulfsites.com.
ua/звітність/](https://zernoprom-ahro-llc.ulfsites.com.ua/звітність/)

27.12.2023

ринку

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	X
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ АГРО"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ТОВ "ЗЕРНОПРОМ АГРО"

3. Дата проведення державної реєстрації

03.09.2015

4. Територія (область)

5. Статутний капітал (грн)

457109840

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

46

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин (основний)

01.61 - Допоміжна діяльність у рослинництві

10.91 - Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах

10. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "ПУМБ", МФО 334851

2) IBAN

UA133348510000000002600320116

3) поточний рахунок

UA133348510000000002600320116

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

-, МФО -

5) IBAN

-

6) поточний рахунок

-

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	1822085601-197	25.07.2016	Управління екології та природних ресурсів Житомирської обласної державної адміністрації	25.07.2026
Опис	д/н			

Дозвіл	0466.17.18	30.05.2017	Територіальне управління по Житомирській області	30.05.2022
Опис	Види робіт - Монтаж, демонтаж, налагодження, ремонт, технічне обслуговування, реконструкція машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки; роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000 В та в зонах дії струму високої частоти.			
Дозвіл	0467.17.18	30.05.2017	Територіальне управління по Житомирській області Територіальне управління по Житомирській області	30.05.2022
Опис	Експлуатація машин, механізмів, устаткування (Електричне устаткування електричних станцій та мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000 В.)			

14. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
Товариство з обмеженою відповідальністю "Рейтингове агентство "ІВІ-Рейтинг"	уповноважене рейтингове агентство	Оновлення рейтингової оцінки емітента 23.03.2023	uaBBB-
Опис	ІВІ-Rating підтвердило довгостроковий кредитний рейтинг відсоткових облігацій ТОВ "ЗЕРНОПРОМ АГРО" серії А на рівні uaBBB-, прогноз "негативний". Кредитний рейтинг збережено у Контрольному списку. Підтвердження кредитного рейтингу з негативним прогнозом та збереженням в Контрольному списку обумовлено нестабільністю результатів фінансово-господарської діяльності та збитковою діяльністю за підсумками 2022 року, тривалими військовими діями на території України через агресію з боку РФ, погіршенням умов діяльності та невизначеністю щодо перспектив розвитку економіки. Враховуючи від'ємний фінансовий результат та розміщення облігацій у повному обсязі, рівень боргового навантаження ТОВ "ЗЕРНОПРОМ АГРО" оцінюється високий. При цьому, враховуючи сезонність діяльності елеватора, спроможність Емітента виконувати зобов'язання щодо сплати відсотків буде значною мірою залежати від спроможності управляти ліквідністю.		

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи у Товариства відсутні.

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати

праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2; чисельність працівників які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2; загальна чисельність - 46 осіб. Фонд оплати праці за 2022 - 4 652 тис. грн. Розмір оплати праці проти минулого року зменшився на 3 994 тис. грн. Факти зміни розміру фонду оплати праці переведення працівників на інше підприємство. Підвищення кваліфікації працівників протягом звітного періоду не відбувалось. Кадрової програми немає.

Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання
Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не поступало.

Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)

Для здійснення організаційних заходів щодо господарської діяльності, порядку ведення бухгалтерського та податкового обліку, складання і надання звітності по Товариству видано Наказ про організацію бухгалтерського обліку. Оцінка вартості активів Товариства здійснена за справедливою вартістю. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікової політики, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятися від цих оцінок. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійної думки керівництва, яка заснована на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови передбачуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться ці активи. Зміна будь-якої із цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації. Товариство 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 6000грн. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Керівництво застосовує справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки 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. Амортизація основних засобів призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Ліквідаційна вартість, строки корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, ураховується як зміна облікової оцінки. Дохід або збиток, що виникає в результаті вибуття або ліквідації об'єкта основних засобів, визначається як різниця між надходженнями від продажу і балансовою вартістю активу, а визнається у прибутках і збитках. Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю: - грошові кошти та їх еквіваленти: первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості; - депозити (крім депозитів до запитання): первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків; - інструменти капіталу: первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки; - інвестиційна нерухомість: первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки; - дебіторська заборгованість: первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки; - поточні зобов'язання: первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік

ТОВ "Зернопром АГРО" (Житомирська область) здійснює свою діяльність з 2015 року. До основних напрямів діяльності компанії відносяться: прийом і зберігання зернових і олійних культур; проведення аналізів і лабораторних досліджень, визначення якості зерна; зважування зерна; сушка, очистка, вентиляція і знезараження; відвантаження зерна автомобільним і залізничним транспортом. Елеватор ТОВ "Зернопром АГРО" обладнаний для роботи із

зерновими та олійними культурами, а саме: ріпак, пшениця, соняшник і кукурудза. Продукція на обробку та зберігання поставляється з районів Житомирської, Вінницької і Київської областей.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

Придбання або відчуження активів за останні п'ять років не було.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Первісне визнання основних засобів Об'єкт основних засобів визнається Підприємством в якості активу тільки в тому випадку, якщо:

- існує ймовірність того, що Підприємство отримає пов'язані з даним об'єктом майбутні економічні вигоди;
- первісна вартість даного об'єкта може бути достовірно оцінена;
- передбачається використовувати протягом більш ніж одного операційного періоду (зазвичай більше 12 місяців);
- собівартість активу перевищує 6 000,00 гривень.

Після фактичного введення в експлуатацію об'єкти основних засобів переводяться на відповідні рахунки основних засобів. Подальша оцінка основних засобів. Після первісного визнання як актив Підприємством застосовує модель обліку об'єкта основних засобів за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності для наступних компонентів основних засобів - комп'ютерне обладнання, інструменти, прилади та інвентар. Така вартість включає вартість заміни частин обладнання і витрати на позики у разі довгострокових будівельних проектів, якщо виконуються критерії їх капіталізації. При необхідності заміни значних компонентів основних засобів через певні проміжки часу Підприємством визнає подібні компоненти в якості окремих активів з відповідними їм індивідуальними термінами корисного використання та амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, визнаються в балансовій вартості основних засобів як заміна основних засобів, якщо виконуються всі критерії визнання. Усі інші витрати на ремонт і технічне обслуговування визнаються у звіті про прибутки і збитки в момент понесення. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, погодженим з технічним персоналом Підприємства наступним чином: Будівлі та споруди 30-60 років Машини та устаткування 10-15 років Комп'ютерне обладнання 10-20 років Транспортні засоби 5-15 років Інструмент, прилади та інвентар 4-10 років Незавершене будівництво Не амортизується Ліквідаційна вартість, строк корисного використання і метод нарахування амортизації переглядаються в кінці кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених у попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки. Припинення визнання Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компонента з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрата, що виникають в результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються до звіту про сукупний дохід як "Інші операційні доходи" або "Інші

операційні витрати" за той звітний період, в якому актив був списаний. На кожну звітну дату Підприємство проводить оцінку наявності будь-яких ознак, що вказують на можливе знецінення активу. Якщо сума очікуваного відшкодування об'єкта або групи об'єктів основних засобів виявляється менше їх балансової (залишкової) вартості, Підприємство визнає такий об'єкт або групу об'єктів знеціненими, і нараховує резерв під знецінення на суму перевищення балансової вартості над сумою очікуваного відшкодування активу. При визначенні суми знецінення об'єкта основного засобу Підприємство нараховує резерв під знецінення з одночасним визнанням витрат періоду на рахунок <Основні засоби в експлуатації, резерв знецінення>.

Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень

Основні проблеми, які впливають на діяльність товариства :

- значне зростання цін;
- залежність від законодавчих обмежень;
- відсутність обігових коштів в необхідній кількості;
- велика конкуренція.
- тривалі військові дії на території України через агресію РФ.

На діяльність товариства суттєво впливає економічний та фінансовий стан вітчизняного виробника та споживача, оскільки обсяг реалізації Товариства як постачальника залежить від попиту споживача, та його платоспроможності. Залежність від законодавчих та економічних обмежень значна.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента

Товариством обрана політика самофінансування. Коштів для поточних потреб часом не вистачає через несвоєчасні розрахунки за виконані послуги. За оцінками фахівців емітента, можливими шляхами покращення ліквідності є дослідження в цьому напрямку.

Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів

У звітному році укладених Товариством, але невиконаних договорів на кінець року не було.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

Стратегія подальшої діяльності не розроблялася та не впроваджувалася.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік

Досліджень та розробок товариство не проводило. Кошти на дослідження та розробки не планувались та не витрачались.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Вважаємо, що наведеної у річному звіті Товариства інформації цілком достатньо для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому вважаємо недоцільним вказувати іншу(додаткову) інформацію.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Директор	Виконавчий орган	КОЦЮБИНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ІВАНОВИЧ
Загальні збори учасників	Вищий орган товариства - загальні збори учасників.	ТНА КОРПОРЕЙТ СОЛЮШНЗ ЛЛС
Головний бухгалтер	Головний бухгалтер	Цикал Анна Володимирівна

бухгалтерського обліку господарськофінансової діяльності підприємства, здійснює контроль над раціональним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів. Забезпечує раціональну організацію обліку та звітності на підприємстві, прогресивних форм та методів бухгалтерського обліку та контролю, розробку та здійснення заходів, які направлені на дотримання державної дисципліни та укріплення господарського розрахунку. Складає баланс підприємства. Організує та контролює складання розрахунків використання прибутку, витрат на виробництво, платежів до бюджету, своєчасність та правильність складання звітності. Здійснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних та бухгалтерських документів, розрахунків та платіжних зобов'язань, використання фонду оплати праці, встановленням посадових окладів, за проведенням інвентаризації основних засобів, матеріальних активів, товарноматеріальних цінностей, коштів, документів, розрахунків, перевірок організації бухгалтерського обліку та звітності, документальних ревізій підрозділів підприємства. Здійснює контроль за довгостроковими інвестиціями у прибуткові активи других підприємств, господарчих товариств, процентні облігації державних процентних займів, вклади до статутних фондів загальних підприємств та інші фінансові вкладення з урахуванням страхової діяльності; бартерними (товарообмінними) операціями; за правильністю обліку операцій у іноземних валютах, з векселями Державного казначейства, інкасацією боргових вимог. Організує складання щомісячного бухгалтерського обліку, кварталних, річних бухгалтерських та податкових звітів, передбачених законодавством. Приймає участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві з оформленням матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодування втрат від нестачі запасів та порчі активів підприємства. Регулює розходження фактичної наявності цінностей із даними бухгалтерського обліку, які були виявлені під час інвентаризації. Приймає участь у проведенні економічного аналізу господарськофінансової діяльності підприємства по даних бухгалтерського обліку витрат та звітності з метою виявлення внутрішньогосподарчих резервів, усунення невиробничих витрат. Проводить роботу, яка спрямована на забезпечення суворого дотримання штатної фінансової, касової дисципліни, кошторисів адміністративно господарських та інших витрат, дотримання правильності списання з бухгалтерських балансів дебіторської заборгованості, нестач та інших втрат, слідкує за схоронністю бухгалтерських документів, оформленням та здачею їх у встановленому порядку у архів. Приймає участь у підготовці та наданні інших видів періодичної звітності, яка передбачає підпис головного бухгалтера, органами вищого рівня згідно із нормативними актами, затвердженими формами та інструкціями. Приймає участь у розробці комплексних заходів по поліпшенню умов безпеки праці на підприємстві. Аналізує виконання планів соціально економічного розвитку підприємства Організує роботу по підготовці пропозицій по визначенню облікової політики підприємства, внесення змін у облікову політику, вибору форми бухгалтерського обліку з урахуванням діяльності підприємства та технології обробки облікових даних, впровадження автоматизованої системи обробки даних бухгалтерського обліку з урахуванням особливостей діяльності підприємства або поліпшенню діючої. Керує спеціалістами бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними функціональні обов'язки. У посадові особи емітента непогашеної судимості за корисліві та посадові злочини немає. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральній формі: винагорода нараховувалась лише у формі заробітної плати, яка за звітний період складає --- грн. Згоди на оприлюднення паспортних даних особа не надала. Строк, на який призначено (обрано) особу - невизначено. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
ТНА КОРПОРЕЙТ СОЛЮШНЗ ЛЛС (TNA CORPORATE SOLUTIONS LLC)	2017-000737609	83001, Сполучені Штати Америки, Вайомінг р-н, Джексон, 610, В.Бродвей, Офіс 201	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Щодо вірогідних перспектив подальшого розвитку емітента та щодо майбутніх подій та/або дій, перспектив розвитку галузі економіки, в якій емітент здійснює основну діяльність і результатів діяльності емітента, у тому числі планів емітента, ймовірності настання певних подій чи вчинення певних дій треба відмітити, що фактичні результати діяльності емітента в майбутньому можуть відрізнятися від прогнозованих результатів з багатьох причин тому, що діяльність емітента пов'язана з певними ризиками, описаними в розділі "Схильність емітента до цінкових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" цієї річної інформації. Також на діяльність емітента впливає: - економічна криза; - девальвація гривні і відповідно підвищення цін на імпортований товар; - зниження рівня експорту; - зниження купівельної спроможності громадян, збройна агресія російської федерації.

В перспективі Товариство планує розширення ринків збуту, налагодження зв'язків з підприємствами, що займаються сільським господарством, тобто планує здійснювати діяльність за основним видом діяльності. Для цього будуть застосовуватись науково-дослідницькі, науково-технічні, проектно-конструкторські роботи в різних галузях господарської діяльності. Товариство планує зайнятися розвитком нових проектів та напрямків у сфері складського господарства (зернохосвища).

2. Інформація про розвиток емітента

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ АГРО" створено юридичною особою за законодавством України шляхом передачі коштів і участі в підприємницькій діяльності Товариства з метою одержання прибутку згідно з Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законами України "Про акціонерні товариства", "Про зовнішньоекономічну діяльність", іншими законодавчими актами України та рішенням засновників. Товариство створено з метою одержання прибутку від проведення

інвестиційної, виробничо-господарської, комерційної, консультативної, наукової, та іншої діяльності, забезпечення прибутковості вкладень та приросту вкладених коштів акціонерів Товариства, забезпечення та реалізація за рахунок отриманого прибутку соціальних та економічних інтересів акціонерів та членів трудового колективу Товариства. На кінець поточного року Товариством отримано збиток у розмірі 19 242 тис.грн. Фінансовий стан Товариства нестабільний.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Протягом поточного року емітентом укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не відбувалося, відповідно ці дії не вплинули на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Спеціального документу, який описує характеристики системи внутрішнього контролю і управління ризиками емітента не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе наступні елементи: - бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис) - бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат) - аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування) Всі перелічені методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління підприємством. Товариство для ефективного управління ризиками здійснює наступні заходи: - регулярно виявляє та оцінює ризики, які впливають на досягнення стратегічних та операційних цілей; - забезпечує прийняття рішень з врахуванням їх потенційних ризиків та встановленню ризик-апетиту; - обирає оптимальну стратегію управління ризиками, порівнюючи ступінь зниження ризику та вартість заходів з їх управління; - здійснює регулярний моніторинг ефективності заходів з управління ризиками; Страхування кожного основного виду прогнозованої операції - операції хеджування - не використовуються. Директор підприємства планує страхування ризиків, управління якими всередині компанії нераціонально чи неможливо. Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Директор приймає рішення з мінімізації ризиків, опираючись на власні знання та досвід та застосовуючи наявні ресурси та здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство має схильність до цінових ризиків.

Товариство має схильність до кредитного ризику.

Товариство має схильність до ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

У своїй діяльності ТОВ "ЗЕРНОПРОМ АГРО" (надалі - Товариство) повсякденно, добровільно застосовує принципи та рекомендації щодо ефективного корпоративного управління, а також дотримується положень Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 955 від 22.07.2014р. Загальними

зборами акціонерів учасників ТОВ "ЗЕРНОПРОМ АГРО" власний кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління будь-яких фондових бірж, об'єднань юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб, а цінні папери не включені до лістингу. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням: <https://zernoprom-ahro-llc.ulfsites.com.ua>. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити)	-	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками голосуючих акцій		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

	Так	Ні
--	-----	----

Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	-	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	-	
Інше (зазначити)	Річні (чергові) загальні збори у звітному році не проводились.	

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	Позачергові загальні збори у звітному році не проводились.
---	--

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	
---	--

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
------------------------------------	---------------------------------	-------------------------------	---

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	-		
--	---	--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	-
З питань призначень		X	-
З винагород		X	-
Інше (зазначити)	-		-

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	-		
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	-		

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	-
-------------------------------	---

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X

Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (зазначити)		X
-		

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (зазначити)	-	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	-	

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Одноосібний виконавчий орган - директор - КОЦЮБИНСЬКИЙ ОЛЕКСАНДР ІВАНОВИЧ	Виконавчий орган товариства зобов'язаний повідомити учасників товариства не менше ніж за 30 днів до запланованої дати проведення загальних зборів учасників. Виконавчий орган товариства зобов'язаний повідомити учасників товариства про внесення змін до порядку денного не менше ніж за 10 днів до запланованої дати загальних зборів учасників. Виконавчий орган товариства зобов'язаний надати учасникам товариства можливість ознайомитися з документами та інформацією, необхідними для розгляду питань порядку денного на загальних зборах учасників. У Товаристві створюється виконавчий орган - Генеральний директор, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Чи проведені засідання виконавчого органу:	Засідання виконавчого органу не проводяться. Рішення приймаються Директором одноосібно. Емітент не є публічним
---	--

загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	акціонерним товариством, тому інша інформація про діяльність виконавчого органу не розкривається.
--	---

Оцінка роботи виконавчого органу	Емітент не є публічним акціонерним товариством, тому інформація про діяльність виконавчого органу (а саме: оцінка його роботи) не розкривається.
----------------------------------	--

Примітки

-

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

Спеціального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено. Проте, при здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як: 1) бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); 2) бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат); 3) аудит, контроль, ревізія (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування). Всі перераховані вище методи становлять єдину систему і використовуються в цілях управління Товариством.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальн і збори акціоне рів	Наглядов а рада	Виконав чий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	ні	так

Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	ні	ні	ні	так
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	ні	ні	ні	так
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	ні	ні	так
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду		X
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних	Документи надаються для ознайомлення безпосередн	Копії документів надаються на запит	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерног
---	---	--	--	-------------------------------------	---

		Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	бо в акціонерному товаристві	акціонерів	товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	ні	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) ні

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів	X	
Наглядова рада		X
Інше (зазначити)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку

востаннє?

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити)	Ревізійна комісія не створена	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТНА КОРПОРЕЙТ СОЛЮШНЗ ЛЛС (TNA CORPORATE SOLUTIONS LLC)	000737609	100

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
--------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Директор обирається загальними зборами учасників з числа учасників чи інших осіб, кандидатури яких запропоновані учасниками. Якщо на посаду Директора обрано учасника Товариства, то він може виконувати свої обов'язки на безоплатній основі без укладення трудового договору.

Питання щодо обрання Директора товариства або членів колегіального виконавчого органу (всіх чи окремо одного або декількох з них) відноситься до виключної компетенції загальних зборів

учасників Товариства Статутом Товариства не передбачено виплати винагороди або компенсації посадовим особам емітента в разі їх звільнення.

9) повноваження посадових осіб емітента

До компетенції Директора товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів учасників. Директор Товариства діє від імені Товариства в межах встановлених законодавством України та статутом, а також має право діяти від імені Товариства без довіреності. Директор Товариства має право приймати рішення у формі розпоряджень чи наказів, в тому числі має право видавати від імені Товариства довіреності та визначати межі відповідальності керівників виробничих відділень та дільниць.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

XI. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента

[illegible]

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	316 600	299 906	297	137	316 897	300 043
будівлі та споруди	312 603	296 444	143	3	312 746	296 447
машини та обладнання	2 453	2 046	0	0	2 453	2 046
транспортні засоби	611	518	0	0	611	518
земельні ділянки	862	862	0	0	862	862
інші	71	36	154	134	225	170
2. Невиробничого призначення:	1 964	1 953	0	0	1 964	1 953
будівлі та споруди	1 964	1 953	0	0	1 964	1 953
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	318 564	301 859	297	137	318 861	301 996
Опис	-					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		388 012	407 254
Статутний капітал (тис.грн)		457 110	457 110
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		457 110	457 110
Опис	Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами. Розрахункова вартість чистих активів за звітний період менша вартості чистих активів станом на кінець попереднього періоду на 19242 тис. грн.		
Висновок	Вартість чистих активів за даними останньої річної фінансової звітності не знизилася більш як на 50 відсотків порівняно з показником станом на кінець попереднього року. Здійснення дій, передбачених ч.3 ст.31 Закону України "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" не потребує.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
0		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	38 059	X	X
у тому числі:				

за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	38 059	X	X
ТОВ "Альдаріс-Інвест"	24.01.2021	4 358	0	
ПРАТ СК "ЕТАЛОН"	05.08.2020	33 701	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0		0	0	
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0		0	X	
Податкові зобов'язання	X	741	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	135 323	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	147 865	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	321 988	X	X
Опис	-			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Послуги Зберігання СГ продукції	9134914 т/доб	13169	47	9134914 т/доб	13169	47
2	Послуги Відвантаження СГ продукції	46457 т.	6006	22	46457 т.	6006	22
3	Послуги Сушки СГ продукції	45803 т/%	3729	13	45803 т/%	3729	13
4	Послуги Очистки СГ продукції	80433 т/%	1849	7	80433 т/%	1849	7

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПАТ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, м.Київ, ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 363-04-00
Факс	(044) 363-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарія цінних паперів
Опис	Національний депозитарій України створений відповідно до Закону України "Про Національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні" для забезпечення функціонування єдиної системи депозитарного обліку. 12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України "Про депозитарну систему України" (далі - Закон), згідно з яким ПАТ "НДУ" набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації НКЦПФР в установленому порядку Правил Центрального депозитарію (рішення НКЦПФР від 01.10.2013 №2092). Центральний депозитарій веде депозитарний облік усіх емісійних цінних паперів, крім тих, облік яких веде Національний банк України відповідно до компетенції, визначеної Законом.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬДАРИС-ІНВЕСТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	39360036
Місцезнаходження	03150, м.Київ, Є. КОНОВАЛЬЦЯ, БУД. 7/9, ПРИМ. В ЛІТ.Б
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	51
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.01.2016
Міжміський код та телефон	(044) 353-06-45
Факс	(044) 353-06-45
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної

	установи
Опис	депозитарна установа надає послуги: -Надання власникам цінних паперів виписок після кожної проведеної операції та звітів про обіг цінних паперів за певний період за запитом. -Матеріалізація цінних паперів з метою їхнього подальшого обліку в реєстрі у реєстроутримувача. Облік переходу права власності на цінні папери за розпорядженням клієнта. -Обробка розпоряджень в форматі SWIFT. Інформування клієнта про всі корпоративні дії емітента, цінні папери якого обліковуються на рахунку клієнта та надання будь-якої інформації, отриманої від емітента, реєстратора та депозитарію. Участь у зборах акціонерів за дорученням клієнта. Одержання доходу по цінних паперах, що зберігаються у зберігача, з подальшим перерахуванням за дорученням клієнта на його рахунки. Обслуговування активів інститутів спільного інвестування та недержавних пенсійних фондів. Надання інформаційно-консультаційних послуг з питань обігу цінних паперів у Національній депозитарній системі України.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку
Опис	Оприлюднення регульованої інформації

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку
--	---

	України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, м.Київ, вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РЕЙТИНГОВЕ АГЕНТСТВО"ІВІ-РЕЙТИНГ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33262696
Місцезнаходження	03150, м.Київ, вул. Антоновича, 172, оф.1014
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	385
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	07.04.2010
Міжміський код та телефон	(044) 362 90 84
Факс	(044) 521-20-15
Вид діяльності	УПОВНОВАЖЕНЕ РЕЙТИНГОВЕ АГЕНТСТВО
Опис	Оновлення кредитного рейтингу облігацій Товариства

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ТИМЛАР-АУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24741209
Місцезнаходження	04082, м.Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1747
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	АПУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(067) 213-13-84

Факс	(067) 213-13-84
Вид діяльності	Аудит фінансової звітності
Опис	Аудит фінансової звітності

Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ АГРО"	за ЄДРПОУ	КОДИ
			Дата
			01.01.2023
			39988885
			UA1806003008 0042305
Територія		за КАТОТТГ	
Організаційно-пра вова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
господарювання			
Вид економічної діяльності	Складське господарство	за КВЕД	52.10

Середня кількість працівників: 46

Адреса, телефон: 11106 село Радчиці, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 39, +38 (044) 393 4093

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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 31.12.2022 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	(0)	(0)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	318 561	301 853
первісна вартість	1011	416 456	416 485
знос	1012	(97 895)	(114 632)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	318 561	301 853
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	34 569	125 921
Виробничі запаси	1101	285	268
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	34 284	125 653
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4 079	6 084
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	232 544	183 126
з бюджетом	1135	0	28 098
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 840	60 258
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 785	3 259
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	2 785	3 259
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	4 242	1 401
Усього за розділом II	1195	282 059	408 147
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	600 620	710 000

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	457 110	457 110
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-49 856	-69 098
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	407 254	388 012
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	37 291	38 059
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	37 291	38 059
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	33 104	689
розрахунками з бюджетом	1620	265	741
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	46	585
розрахунками з оплати праці	1630	548	268
одержаними авансами	1635	8	117 685
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	572	377
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	121 532	163 584
Усього за розділом III	1695	156 075	283 929
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	600 620	710 000

Примітки: -

Керівник

Коцюбинський Олександр Іванович

Головний бухгалтер

Цикал Анна Володимирівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ
АГРО"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2023

39988885

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2022 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	147 006	93 138
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(139 110)	(89 391)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	7 896	3 747
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	4 210	12 069
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4 260)	(4 597)
Витрати на збут	2150	(19 231)	(1 301)
Інші операційні витрати	2180	(1 488)	(4 941)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	4 977
збиток	2195	(12 873)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	1 307
Інші доходи	2240	0	2
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(6 368)	(6 406)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(19 242)	(120)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-33
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(19 242)	(153)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-19 242	-153

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	71 090	8 746
Витрати на оплату праці	2505	4 652	8 541
Відрахування на соціальні заходи	2510	952	1 732
Амортизація	2515	16 746	16 687
Інші операційні витрати	2520	23 893	7 153
Разом	2550	117 333	42 859

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	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Керівник

Коцюбинський Олександр Іванович

Головний бухгалтер

Цикал Анна Володимирівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ
АГРО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

39988885

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
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	68 435	61 996
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	201 053	36 814
Надходження від повернення авансів	3020	75 395	142 088
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	15
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	37
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	532 131	257 826
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(151 409)	(52 136)
Праці	3105	(4 046)	(7 217)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(495)	(1 920)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 789)	(2 446)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(33)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(5)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1 784)	(2 394)
Витрачання на оплату авансів	3135	(175 315)	(199 930)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(260)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(540 836)	(225 740)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 122	9 127
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(1 003)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 003	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(5 585)	(6 382)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-5 585	-6 382
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-3 466	2 745
Залишок коштів на початок року	3405	2 785	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 940	36
Залишок коштів на кінець року	3415	3 259	2 785

Керівник

Коцюбинський Олександр Іванович

Головний бухгалтер

Цикал Анна Володимирівна

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЗЕРНОПРОМ АГРО"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2023

39988885

Звіт про власний капітал

За 2022 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	457 110	0	0	0	-49 856	0	0	407 254
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики									
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	457 110	0	0	0	-49 856	0	0	407 254
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-19 242	0	0	-19 242
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам									
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-19 242	0	0	-19 242
Залишок на кінець року	4300	457 110	0	0	0	-69 098	0	0	388 012

Керівник

Коцюбинський Олександр Іванович

Головний бухгалтер

Цикал Анна Володимирівна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСКА ФІРМА "ТИМЛАР-АУДИТ"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	24741209
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	040082, м. Київ, вул. Автозаводська, 29А, кв.83
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	1747
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 65-кя, дата: 23.07.2021
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2022 по 31.12.2022
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	д/н
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 179, дата: 04.01.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.04.2023, дата закінчення: 31.08.2023
12	Дата аудиторського звіту	31.08.2023
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	140 000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Власнику та керівництву ТОВ «ЗЕРНОПРОМ АГРО»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЕРНОПРОМ АГРО»** (надалі за текстом «Товариство») за 2022 рік, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2022 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про

бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (зі змінами та доповненнями) з питань її складання.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи міжнародні стандарти незалежності) 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

Звертаємо увагу на Примітку 3.4 та 24 до фінансової звітності, яка описує вплив військової агресії російської федерації проти України на діяльність підприємства. Масштаби чи строки подальшого перебігу подій або термін завершення воєнних дій є фактором невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на зростаючу збитковість Товариства 19 242 тис. грн. в 2022 році (153 тис. грн в 2021 році), при постійному зменшенні суми чистих активів 388 012 станом на 31.12.2022 року (407 254 тис. грн. станом на 31.12.2021 року) у порівнянні зі статутним капіталом 457 110 станом на 31.12.2022 року.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвих факторів, які могли б поставити під значний сумнів здатність Товариства діяти на безперервній основі, тому використовував припущення про безперервність діяльності, як основу для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Ключове питання аудиту	Яким чином наш аудит розглядає ключове питання аудиту
Операції з пов'язаними сторонами (п.24 Приміток до фінансової звітності «Розрахунки та операції з пов'язаними сторонами»)	
Товариство протягом 2022 року здійснювало операції із пов'язаними сторонами. Відповідно повнота відображення операцій у фінансовій звітності і їх оцінка мають вагоме значення при проведенні нами аудиту фінансової звітності Товариства за 2022 р., ми визначаємо ключовим питанням аудиту у зв'язку зі значними обсягами операцій із пов'язаними сторонами.	Ми провели аналіз операцій відображених у бухгалтерському обліку з підприємствами й особами, розкритими керівництвом як пов'язані сторони. Нами проведені альтернативні процедури перевірки первинних документів, договорів, реєстрів бухгалтерського обліку. Нами надіслані відповідні запити до пов'язаних сторін, щодо підтвердження обсягів операцій та залишків. Ми провели обговорення з управлінським персоналом питань ціноутворення та

	інших умов при здійсненні операцій з пов'язаними сторонами. Ми отримали від управлінського персоналу запевнення щодо розкриття інформації по операціям із пов'язаними сторонами та провели перевірку отриманої інформації. Ми отримали прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі належного виявлення, відображення в бухгалтерському обліку та розкриття інформації щодо відносин і операцій з пов'язаними сторонами.	
Визнання доходу від реалізації (п.15 Приміток до фінансової звітності «Доходи від основної діяльності»)		
Визнання чистого доходу від реалізації було ключовим питанням з аудиту, оскільки сума чистого доходу від реалізації є суттєвою на рівні фінансової звітності. Інформація про облікову політику щодо визнання доходу наведена у Примітці 4 «Основні принципи облікової політики» «Визнання доходів та витрат» до фінансової звітності та розкриття щодо чистого доходу від реалізації наведено у Примітці 15 до фінансової звітності.	Ми отримали розуміння про процес визнання доходу від реалізації. Ми оцінили та провели тестування ефективності функціонування заходів контролю для визнання доходу, в тому числі щодо періоду визнання доходу. Ми оцінили облікову політику щодо визнання доходу та перевірили застосування облікових принципів для вибірки операцій. Ми проаналізували договірні умови із основними покупцями і замовниками та розглянули час визнання доходу залежно від умов цих договорів, а також провели аналіз визнання доходу в розрізі місяців та покупців і замовників. Нами проаналізовано розкриття інформації щодо визнання доходу від реалізації в окремій фінансовій звітності.	
Фінансові результати діяльності		
Ми визначили дане питання ключовим внаслідок великих обсягів збитків протягом тривалого періоду часу та постійним зменшенням вартості чистих активів Товариства у порівнянні із статутним капіталом, а також створенні тиску на фінансові можливості Товариства.	Ми вивчили специфіку функціонування Товариства у складі групи підприємств. Нам були надані роз'яснення щодо операційної, зокрема договірної роботи Товариства, його фінансової, цінової та маркетингової політики. Були надані роз'яснення основних підходів керівництва щодо питань фінансової стійкості та платоспроможності, системи ідентифікації бізнес ризиків та дій у відповідь.	
Інша інформація		
Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі Звіту про управління ТОВ «ЗЕРНОПРОМ АГРО» за 2022 рік, складеного у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, та Інформації, яка міститься в окремих розділах Регулярної річної інформації емітента цінних паперів, що		

розкривається у відповідності до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 р. №2826, який ми очікуємо отримати після цієї дати.

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, 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 б свідчили про неузгодженість Звіту про управління ТОВ «ЗЕРНОПРОМ АГРО» за 2022 рік із фінансовою звітністю Товариства за 2022 рік

Якщо після ознайомлення з усією інформацією, яка міститься в розділах Регулярної річної інформації емітента цінних паперів, та яка буде надана нам після випуску нашого звіту незалежного аудитора, ми дійдемо висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та, у разі потреби, доведемо до відома користувачів фінансової звітності.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, а саме Загальні збори учасників, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди 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 усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може

включати змову, підробку, навмисні пропуски, 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, 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 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 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 основу 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 їх 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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги Відповідно до вимог ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес, додатково ми наводимо в цьому звіті наступну інформацію.

Вибір суб'єкта аудиторської діяльності

Ми були обрані аудитором фінансової звітності Товариства 28.04.2023 Рішенням Учасника Товариства №20, відповідно до якого укладено з нами Договір про надання аудиторських послуг №179 від 10.05.2021р. Це другий рік нашого призначення на завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства. Аудит був проведений у період з 14 квітня 2023 року по 31 серпня 2023 року.

Аудиторські оцінки ризику суттєвого викривлення

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризики суттєвого викривлення фінансової звітності. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели:

- на рівні фінансової звітності;

- на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації.

Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення у фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм. Ми виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Нами розроблені та виконані дії у відповідь на оцінені ризики. Опис та оцінки найбільш значущих ризиків, посилання на відповідні статті та розкриття інформації наведені в попередніх розділах нашого звіту, зокрема «Ключові питання», «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності».

Результативність аудиту в частині виявлення порушень, у тому числі пов'язаних із шахрайством

Нами проведені робочі зустрічі із персоналом та керівництвом Товариства різного рівня, отримано інформацію від третіх сторін та з відкритих джерел щодо Товариства та його середовища, здійснено поглиблене вивчення структури, бізнес моделі, облікових підходів та практик, операційної діяльності та інших аспектів. В результаті виконаних цих та інших процедур з ідентифікації і оцінки ризиків суттєвого викривлення ми не визначили в якості ключових питань аудиту будь-які питання, пов'язані з потенційним ризиком шахрайства або недотриманням вимог законодавчих та нормативних актів. Ми отримали розуміння законодавчих і нормативних актів, які застосовуються до Товариства, та складають нормативно-правову основу його діяльності.

Масштаби нашої перевірки не були обмежені будь-яким способом та нам надали доступ до всієї необхідної інформації.

Узгодженість з додатковим звітом для аудиторського комітету, функції якого покладені на тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Ми підтверджуємо, що наш звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності, узгоджується з додатковим звітом від 31 серпня 2023 року для тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту. Ми не надавали Товариству інших послуг, зокрема послуг, визначених ст. 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, окрім послуг з обов'язкового аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність

Ми підтверджуємо, що неаудиторські послуги, на які встановлені обмеження у ч. 4 ст.6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258, нами не надавались.

Ми підтверджуємо, що ТОВ «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ», ключовий партнер та інший персонал, залучений до виконання завдання з аудиту, є незалежними від Товариства.

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження.

Аудит фінансової звітності ТОВ «ЗЕРНОПРОМ АГРО» здійснювався згідно договору про надання послуг з аудиту фінансової звітності, та полягає у отриманні обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність Товариства за 2022 рік у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та висловлення незалежної думки про її відповідність в усіх суттєвих аспектах вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та іншим законодавчим вимогам.

Властиві для аудиту обмеження викладені в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Через властиві для аудиту обмеження, разом із властивими обмеженнями системи внутрішнього контролю існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені, навіть якщо аудит належно спланований та виконаний відповідно до МСА.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСКА ФІРМА «ТИМЛАР-АУДИТ»

код ЄДРПОУ: 24741209

веб-сторінка: <https://timlar-audit.com.ua>

місцезнаходження: 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83

Інформація про реєстрацію у Реєстрі: номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (надалі - Реєстр): №1747, включено до наступних розділів Реєстру: «Суб'єкти аудиторської діяльності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

В даній частині розділу ми розкриваємо інформацію відповідно до рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку» №555 від 22.07.2021 року.

Інформація щодо повного найменування (в розумінні Цивільного Кодексу України) юридичної особи учасника ринку капіталів та організованих товарних ринків

Повна назва підприємства - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗЕРНОПРОМ АГРО».

Інформація щодо повного розкриття юридичною особою (заявником або учасником ринків капіталу та організованих товарних ринків) інформації про кінцевого бенефіціарного власника (у разі наявності) та структуру власності станом на дату аудиту або огляду, відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за № 768/36390.

На нашу думку інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності (Примітка 1) достовірно та повно розкривається Товариством відповідно до вимог законодавства, зокрема Положення про форму та зміст структури власності затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163.

Інформація про те, чи є Товариство контролером/учасником небанківської фінансової групи; підприємством, що становить суспільний інтерес Товариство не є контролером (учасником) небанківської фінансової групи.

Товариство є підприємством що становить суспільний інтерес.

Інформація про наявність у Товариства материнських/дочірніх компаній із зазначенням найменування, організаційно-правової форми, місцезнаходження

Товариство не є материнською компанією.

Інформація щодо правильності розрахунку пруденційних показників, встановлених нормативно-правовим актом НКЦПФР для відповідного виду діяльності, за звітний період
Діючими нормативно-правовими актами НКЦПФР, зокрема «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженим рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 року не передбачено здійснення управління ризиками Товариства на підставі розрахунку пруденційних нормативів.

Інформація про підсумки перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства за результатами фінансового року, підготовлені ревізійною комісією

Результати перевірки ревізійної комісії не наведені, оскільки Товариство не має ревізійної

комісії.

Ключовим партнером із завдання, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Любов Базикіна.

Ключовий партнер з аудиту

Любов БАЗИКІНА

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100214

Директор

Роман ПРАННИЧУК

Номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715

м. Київ, вул. Автозаводська, буд. 29А, кв. 83

31 серпня 2023 року