

Вих. №96 від 26.09.2025 року

УЧАСНИКАМ, КЕРІВНИЦТВУ ТА КОРИСТУВАЧАМ
ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА»

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА»

ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2024 РОКУ

КИЇВ 2025

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» (далі – Підприємства), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2024 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, а також приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Підприємства на 31 грудня 2024 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Основа для думки із застереженням

При наявності ознак зменшення корисності станом на 31.12.2024 року, Товариство не проводило оцінку суми очікуваного відшкодування необоротних активів. Внаслідок зазначеного, ми не виключаємо можливе суттєве завищення балансової вартості необоротних активів, станом на 01.01.2024 року та 31.12.2024 року загальною балансовою вартістю 168 482 тис. грн. та 168 177 тис. грн. відповідно. Ми не мали змоги визначити вплив цих відхилень від НП(С)БО на балансову вартість необоротних активів, власний капітал та зобов'язання Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 01 січня 2024 року та 31 грудня 2024 року, а також на пов'язаний з цим вплив на доходи/витрати Звіту про сукупний дохід за 2024 рік.

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 Підприємства згідно з *Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включно із Міжнародними стандартами 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

Ми звертаємо увагу на Примітку 3 до фінансової звітності, в якій описано вплив військової агресії російської федерації на функціонування Підприємства та його безперервності діяльності. У найближчі місяці є висока ймовірність подальших терористичних атак на об'єкти інфраструктури та виробничі потужності в містах України, що підриватиме логістику, підвищуватиме ризики бізнесу Підприємства.

Такі події та умови вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Проте, керівництво Підприємства вважає, що очікується помірне посилення споживчого попиту, налагодження технологічних та логістичних процесів, поживавлення інвестиційної діяльності. Тому за судженням керівництва припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку на період, як мінімум 12 місяців з дати фінансової звітності, є доречним в умовах наявності негативного впливу військових дій на результати діяльності та фінансовий стан Підприємства.

Ми не модифікували нашу думку із зазначеного питання.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на Примітку 6 «ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ» та Примітку 18 «ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ» до фінансової звітності, яка свідчить про значну концентрацію операцій з пов'язаними сторонами. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, є найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядаються в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, описаних у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» за 2024 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка із застереженням 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, окрім впливу питань, описаних у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, які б необхідно було включити до звіту.

Ми не змогли отримати прийнятні аудиторські докази у достатньому обсязі щодо питання описаного у розділі «Основа для думки із застереженням». Відповідно ми не можемо дійти висновку, чи інша інформація містить суттєве викривлення стосовно цього питання.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Підприємства 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, якщо орган управління планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що 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 повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли

б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

Ключовий партнер з аудиту

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Полікарпова Ольга Іванівна.

Ключовий партнер з аудиту

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100948)

Ольга ПОЛІКАРПОВА

Директор

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ»

(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1019)



Віктор ІВАЩЕНКО

Дата звіту: 26 вересня 2025 року.

Основні відомості про аудиторську фірму

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ»

01001, м. Київ, вулиця Малопідвальна, 10, офіс 11.

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ» включено до розділу Суб'єкти аудиторської діяльності Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за номером № 0423. Відомості про ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ДЕ ВІЗУ» внесені до таких розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»

До звіту додається фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» за рік, що закінчився 31.12.2024 року.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРІВІА"

Територія

ДНІПРОПЕТРОВСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Оптова торгівля хімічними продуктами

Середня кількість працівників

2 8

Адреса, телефон

вулиця Заводська (Саксаганський район), буд. 1Г, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50057, Україна

0505134605

КОДИ		
2025	01	01
41589812		
UA12060170010583703		
240		
46.75		

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2024** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	23	8
первісна вартість	1001	123	123
накопичена амортизація	1002	100	115
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12 471	12 903
Основні засоби	1010	168 482	168 177
первісна вартість	1011	219 315	219 173
знос	1012	50 833	50 996
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Заборгованість за внесками до статутного капіталу інших підприємств	1036	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	180 976	181 088
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	62 930	9 735
виробничі запаси	1101	57 031	9 707
незавершене виробництво	1102	-	-
готова продукція	1103	5 899	28
товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 076	254
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	8 538	5 144
з бюджетом	1135	19 561	8 611
у тому числі з податку на прибуток	1136	4 981	4 981
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1	7
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 234 286	1 233 888
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	553	1 471
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	553	1 471
Витрати майбутніх періодів	1170	41	40
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			

резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	1 682	294
Усього за розділом II	1195	1 328 668	1 259 444
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	1 509 644	1 440 532

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100	100
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	112 479	99 861
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	112 579	99 961
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	1 473	-
товари, роботи, послуги	1615	147 226	1 011
розрахунками з бюджетом	1620	327	344
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2 820	1 707
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1 166	1 381
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 244 053	1 336 128
Усього за розділом III	1695	1 397 065	1 340 571
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів незаробленого пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	1 509 644	1 440 532

Керівник

Послушний Максим Валимович

Головний бухгалтер

Бескровна Марина Вікторівна

¹ Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

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

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА"

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2024 р.Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2025 01 01

41589812

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	76 040	104 234
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(73 481)	(80 696)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	2 559	23 538
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	2 261	3 955
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(4 667)	(6 587)
Витрати на збут	2150	(4 638)	(2 872)
Інші операційні витрати	2180	(8 587)	(11 757)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	6 277
збиток	2195	(13 072)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	454	1 243
Інші доходи	2240	-	-
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(336)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(10 000)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(12 618)	(2 816)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(12 618)	(2 816)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(12 618)	(2 816)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	45 765	49 156
Витрати на оплату праці	2505	3 737	3 320
Відрахування на соціальні заходи	2510	672	638
Амортизація	2515	367	637
Інші операційні витрати	2520	18 486	18 038
Разом	2550	69 027	71 789

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Послушний Максим Валімович

Головний бухгалтер

Бескровна Марина Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКІ
МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2025	01	01
41589812		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за Рік 2024 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	17 252	3 017
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	74 385	121 458
Надходження від повернення авансів	3020	763	1 110
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	448	1 363
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	508	548
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	609	101
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(164 304)	(69 777)
Праці	3105	(3 172)	(2 719)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(791)	(703)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 064)	(23 632)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(19 776)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(4 064)	(3 856)
Витрачання на оплату авансів	3135	(12 076)	(73 545)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(126)	(1 106)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(1 012)	(7 720)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-91 580	-51 605
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	820	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	4 922 434	2 385 611
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(1 890)	(1 672)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(4 922 434)	(3 092 108)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-1 070	-708 169
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	3 279 830	749 792
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	3 186 262	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	93 568	749 792
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	918	-9 982
Залишок коштів на початок року	3405	553	10 533
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	2
Залишок коштів на кінець року	3415	1 471	553

Керівник

Головний бухгалтер

Послушний Максим Вадимович

Бескровна Марина Вікторівна



КОДИ		
2025	01	01
41589812		

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКІ
МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2024 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	112 479	-	-	112 579
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	100	-	-	-	112 479	-	-	112 579
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(12 618)	-	-	(12 618)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(12 618)	-	-	(12 618)
Залишок на кінець року	4300	100	-	-	-	99 861	-	-	99 961

Керівник

Послушний Максим Вадимович

Головний бухгалтер

Бескровна Марина Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРАЇНСЬКІ
МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

41589812

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	100	-	-	-	115 295	-	-	115 395
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	100	-	-	-	115 295	-	-	115 395
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(2 816)	-	-	(2 816)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(2 816)	-	-	(2 816)
Залишок на кінець року	4300	100	-	-	-	112 479	-	-	112 579

Керівник

Послушний Максим Вадимович

Головний бухгалтер

Бескровна Марина Вікторівна



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

Підприємство "ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю "УКРАїнські мінеральні добрива"
Територія ДНІПРОПЕТРОВСЬКА
Організаційно-правова форма господарювання
Вид економічної діяльності
Одиниця виміру: тис.грн.

Товариство з обмеженою відповідальністю
Оптова торгівля хімічними продуктами

Дата (рік, місяць, число) за ЄДРНОУ	Коди	
	2024	12 31
за КАТОРТГ	41589812	
за СПОДУ	UA12060170010585703	
за КОПФГ	240	
за КВЕД	46.75	

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік

Форма №5
Код за ДКУД 1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)			Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісної (переоціненої) вартості	накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісної (переоціненої) вартості			накопиченої амортизації	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
Права користування природними ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші нематеріальні активи	070	123	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Разом	080	123	100	-	-	-	-	-	15	-	-	-	123	115	
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	15	-	-	-	123	115	
Додаток 080 графа 14		вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: вартість нематеріальних активів, що до нього входить, обчислюється за формулою: варт													

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів
вартість створених підприємством нематеріальних активів
3 рядка 080 графа 5 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

Г Коефіцієнт адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		у тому числі одержані за фінансовою орендою		перевісена (переоцінена) вартість	первісна (переоцінена) вартість	знос
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос							
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівини, споруди та передавальні пристрої	120	79580	4002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79580	4002	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	137630	45885	96	-	-	218	170	335	-	-	-	137508	46050	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1635	506	-	-	-	-	-	8	-	-	-	1635	514	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	64	34	-	-	-	-	-	10	-	-	-	64	44	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	406	406	-	-	-	20	20	-	-	-	-	386	386	-	-	-	-
Разом	260	219315	50633	96	-	-	238	190	353	-	-	-	219173	50996	-	-	-	-

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

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих єдиних (цілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в оперативну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, що існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)

(262)

(263)

(264)

(2641)

(265)

(2651)

(266)

(267)

(268)

(269)

73584

206596

523

-

-

-

-

-

-

-

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
I	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	11300	11732
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	1171	1171
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	12471	12903

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

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

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

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

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованою собівартістю

(423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованою собівартістю

(426)

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

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів			
Операційна курсова різниця	440	225	178
Реалізація інших оборотних активів	450	699	416
Штрафи, пені, неустойки	460	165	149
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	470	-	-
Інші операційні доходи і витрати	480	-	-
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	490	1172	7844
непродуктивні витрати і втрати	491	X	-
	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
V. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	454	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами) частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами

3 рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

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

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
I	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	1471
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	-
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	1471

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

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикорис- тану суму у звітному році	Сума очікува- ного відшкоду- вання витрат іншою стороною, що врахована при оцінці за- безпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахуван- ня				
I	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	674	393	-	284	-	-	783
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення інших витрат і платежів	760	492	602	-	496	-	-	598
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	-	-	-	-	-	-	-
Разом	780	1166	995	-	780	-	-	1381

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцінка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	9555	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	-	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	-	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	152	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	880	-	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	28	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	9735	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Загугу про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

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

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
I	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	254	254	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	1233888	1233888	-	-

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

(951) -
(952) 1230904

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

XI. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

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

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		Код рядка	Сума
І		2	3
Нараховано за звітний рік		1300	368
Використано за рік - усього		1310	-
в тому числі на:			
будівництво об'єктів		1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання		1312	-
придбання (створення) нематеріальних активів		1313	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик		1314	-
		1315	-
		1316	-
		1317	-

XIV. Біологічні активи

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

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

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

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

Керівник

Послушний Максим Вадимович

Головний бухгалтер

Бескровна Марина Вікторівна



I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Усього доходів звітих сегментів																	
Нерозподілені доходи	040	76040	104215	165	1362	1395	851	-	-	-	-	-	-	1155	3004	78755	109432
з них:	050	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
доходи від операційної діяльності																	
фінансові доходи	051	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Вирухування доходів від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим звітним сегментам	052	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	76040	104215	165	1362	1395	851	-	-	-	-	-	-	1155	3004	78755	109432
2. Витрати звітих сегментів:																	
Витрати операційної діяльності	080	73481	80677	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73481	80696
з них:																	
собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)																	
дованим покупцям	081	73481	80677	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73481	80696
іншим звітним сегментам	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	4574	6258	1	66	92	263	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на збут	100	4545	2728	1	29	92	115	-	-	-	-	-	-	-	-	4667	6587
Інші операційні витрати	110	7955	10756	149	108	483	893	-	-	-	-	-	-	-	-	4638	2872
Фінансові витрати звітих сегментів	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8587	11757
з них:																	
витрати від участі в капіталі, які безпосередньо можна віднести до звітного сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші витрати	122	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітих сегментів	140	90555	100419	151	222	667	1271	-	-	-	-	-	-	-	10336	91373	112248
Нерозподілені витрати	150	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
з них:																	
адміністративні, збутові та інші витрати операційної діяльності, не розподілені на звітні сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
податок на прибуток	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-

[illegible]

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

Найменування показника	Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів														Нерозподілені статті		Усього	
		Виробництво		Торгівля		Послуги													
		Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік	Звітний рік	Мину- лий рік		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям	300	76040	104234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76040	104234		
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	192588	245576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1426476	1479862		
Капітальні інвестиції	320	12903	12471	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12903	12471		
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

Найменування показника		Код ряд- ка	Найменування звітних сегментів																Усього	
			Виробництво				Торгівля				Послуги									
			Звітний рік		Мину- лий рік	Звітний рік		Мину- лий рік	Звітний рік		Мину- лий рік	Звітний рік		Мину- лий рік	Звітний рік		Мину- лий рік			
			Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік		Звітний рік	Мину- лий рік				
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям			350																	
Балансова вартість активів звітних сегментів			360	76040	104234	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	76040	104234		
Капітальні інвестиції			370	192588	245576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1233888	1426476	1479862		
			380			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12903	12471		
			390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Керівник: Підписаний Максим Вадимович

Головний бухгалтер: Бескровна Марина Вікторівна

1. Конфліктор адміністративної території одиниць та територій територіальних громад



1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» (ідентифікаційний код 41589812) (далі — «Компанія») зареєстровано 12.09.2017 року. Місцезнаходження юридичної особи: вулиця Заводська (Саксаганський район), буд. 1Г, м. КРИВИЙ РІГ, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 50057, Україна.

Компанія займається діяльністю у сфері оптової торгівлі хімічними продуктами.

Середня кількість штатних працівників Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року, становила – 9 осіб, середня кількість штатних працівників за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, становила 8 осіб.

Нижче наведено % володіння та суму внеску до статутного капіталу Компанії станом на 31 грудня 2023 року :

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
UMG Holding Ltd	100	100
Разом:	100	100

та 31 грудня 2024 року:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
UMG Holding Ltd	100	100
Разом:	100	100

2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

Ця фінансова звітність Компанії станом на 31 грудня 2024 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Компанії до випуску 01 березня 2025 року.

3. БЕЗПЕРЕРВНІСТЬ ДІЯЛЬНОСТІ КОМПАНІЇ

Фінансова звітність була підготовлена виходячи із припущення, що Компанія буде продовжувати діяльність, як діюче товариство в доступному для огляду майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, збиток Компанії складає 12 618 тис. грн. (за 2023 рік збиток складав – 2 816 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2024 року, поточні активи Компанії менші ніж поточні зобов'язання на 81 127 тис. грн. (2023 рік – 68 397 тис. грн.).

24 лютого 2022 року розпочалась військова агресія Російської Федерації проти України, що стало підставою введення воєнного стану та призвело до ускладнень ведення операційної діяльності Компанії. Зокрема, покупці суттєво зменшили обсяги замовлень продукції (особливо в період березень-квітень 2022 р), були втрачені два із джерел постачання сировини Авдєєвський коксохімічний завод та МК Азовсталь, також з травня 2022 року призупинено роботу підприємства на власних потужностях (у зв'язку з її релокацією).

Разом з тим керівництвом Компанії був проведений ряд заходів, що дозволили Компанії нормально проводити операційну діяльність в нових умовах:

- Проведено релокацію виробничих потужностей (обладнання, товарно-матеріальних цінностей, тощо) з м.Кривий Ріг Дніпропетровської обл. до с. Дернів Кам'яно-Бузького р-ну Львівської обл.

- Досягнуто домовленості з подальшим укладанням договорів на переробку сировини за давальницькою схемою.

- Змінено умови оплат з деякими контрагентами (переведення на передоплату, зменшення відстрочки Враховуючи вищезазначене, керівництво вважає, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі в найближчому майбутньому.

Керівництво Компанії вважає, що негативний вплив політичних, соціальних та економічних явищ на діяльність Компанії є тимчасовим та не матиме суттєвих фінансових наслідків.

4. ВИКОРИСТАННЯ ОЦІНОК ТА ПРИПУЩЕНЬ

Підготовка фінансової звітності відповідно до НП(С)БО вимагає від керівництва використання оцінок та припущень, що впливають на наведені у фінансовій звітності суми активів та зобов'язань, розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання на звітну дату, а також на суми доходів та витрат за звітний період. Хоча ці оцінки здійснено на основі наявної у керівництва інформації про стан справ, фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Оцінки періодично переглядаються, коригування, які привели до зміни облікових оцінок, відображаються у складі фінансових результатів того періоду, коли вони були проведені.

Ця фінансова звітність містить оцінки керівництва Компанії щодо вартості активів, зобов'язань, доходів, витрат та визнаних контрактних зобов'язань. Ці оцінки, головним чином, включають:

Дебіторська заборгованість

Щодо дебіторської заборгованості та передоплати постачальникам створюється резерв під знецінення у тому випадку, якщо існує об'єктивне свідчення (наприклад, ймовірність неплатоспроможності чи інших істотних фінансових труднощів дебітора) того, що Компанія не отримає всі суми, що належать їй відповідно до умов поставки. Балансова вартість дебіторської заборгованості зменшується за допомогою використання рахунку резерву. Знецінені заборгованості припиняють визнаватися, якщо вони вважаються безнадійними. Зміни в припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість, дебіторської заборгованості відображену у фінансовій звітності.

5. ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, що застосовується для представлення даної фінансової звітності, викладено нижче.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи зараховуються на баланс підприємства за первісною вартістю (собівартістю).

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється за рішенням комісії при введенні об'єкта в експлуатацію. Строк корисного використання встановлюється окремо для кожного нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, в якому нематеріальний актив був введений в експлуатацію.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

Основні засоби

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

До основних засобів відносять матеріальні об'єкти, які підприємство утримує для використання їх в виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надавання в оренду або для адміністративних цілей, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він більше за рік) і вартість яких перевищує 20 000 гривень, крім електронно-обчислювальних машин, інших машин для автоматичного оброблення інформації і т. п., вартісна оцінка яких встановлюється в сумі понад 10 000 грн.

Аналогічні об'єкти, первісна вартість, яких складала менше 20 000 грн., класифікуються як малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), крім електронно-обчислювальних машин, інших машин для автоматичного оброблення інформації і т. п., вартісна оцінка яких встановлюється в сумі понад 10 000 грн.

Амортизація по МНМА нараховується в перший місяць їх використання в розмірі 100% вартості об'єкта, який амортизується.

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

Первісна вартість основних засобів включає суми, сплачені постачальникам активів і підрядникам за виконання будівельно-монтажних робіт (за вирахуванням непрямих податків, які підлягають відшкодуванню); непрямі податки, які пов'язані з придбання основних засобів і не підлягають відшкодуванню; витрати на транспортування, установку, монтаж і налагодження основних засобів; інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведення основних засобів до стану, в якому вони придатні для використання.

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

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

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну корисного використання (експлуатації) об'єкта

з урахуванням мінімально допустимих строків корисного використання основних засобів, встановлених податковим законодавством.

Нарахування амортизації проводиться щомісяця і починається з місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб був введений в експлуатацію.

Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, консервацію.

Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів прирівнюється до нуля.

Запаси

Запаси - активи, які утримуються для подальшого продажу (розподілу, передачі) за умов звичайної господарської діяльності або перебувають у процесі виробництва з метою подальшого продажу продукту виробництва або утримуються для споживання під час виробництва продукції, виконання робіт та надання послуг, а також управління підприємством/установою.

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

Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну продажу у ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням оціночних витрат на незавершене виробництво і витрат, необхідних на реалізацію..

У разі продажу, відпуску у виробництво чи іншому вибутті запасів застосовують метод середньозваженої собівартості.

Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування або однорідна група.

Вартість МШП, переданих в експлуатацію, списується з балансу з нарахуванням зносу в розмірі 100% при передачі їх в експлуатацію з подальшою організацією оперативного обліку таких предметів за місцями експлуатації і відповідними матеріально-відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання (до моменту їх повної ліквідації, списання з балансу).

Транспортно-заготівельні витрати, які неможливо одразу економічно доцільним способом віднести до собівартості одиниці запасів, обліковуються на окремому субрахунку рахунку обліку запасів і включаються до їх собівартості в кінці місяця після розподілу між сумою залишку запасів на кінець місяця і сумою запасів, що вибули в звітному місяці.

Фінансові інструменти

Фінансові інструменти, відображені в балансі, включають грошові кошти, залишки на банківських рахунках, дебіторську і кредиторську заборгованість і боргові інструменти. Фінансові активи і зобов'язання визнаються на дату операції.

Фінансові інструменти первісно оцінюють та відображають за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі цінних паперів тощо).

Дебіторська заборгованість

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

Метод обчислення резерву сумнівних боргів Товариства визначається з застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості.

Дебіторська заборгованість Товариства класифікується як:

нормальна - коли покриття цієї заборгованості поза сумнівом;

сумнівна - коли існує невпевненість в її погашенні;

безнадійна - коли існує впевненість в її непогашенні боржником.

Сумнівною визнається заборгованість:

- неоплачена більше року з дати оплати за умовами договору;
- по якій компанією подані позови про визнання її безнадійною в установленому законодавством порядку;
- по якій покупцями оскаржується сума боргу;
- інша заборгованість за рішенням керівництва компанії.

При оцінці сумнівності керівництво приймає такі чинники:

- значні фінансові труднощі боржника;
- порушення контрактів, такі як невиконання зобов'язань чи прострочення платежів;
- надання дебіторам пільг по оплаті, які за інших умов не розглядалися б;
- виникнення можливості оголошення дебітора банкрутом або іншої форми фінансової реорганізації;
- інші фактори, які можуть свідчити про можливе скорочення майбутніх грошових потоків.

Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату.

Нарахування суми резерву сумнівних боргів за звітний період відображається у звіті про прибутки і збитки в складі інших операційних витрат.

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

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

Гроші та їх еквіваленти

Гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках, депозити строком до 3х місяців.

Зобов'язання та забезпечення

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

Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигід у майбутньому внаслідок його погашення.

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

Довгострокові і поточні зобов'язання

Зобов'язання, на яке не нараховуються відсотки і яке не підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, класифікується як довгострокове.

Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх поточною вартістю. Визначення поточної вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

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

Забезпечення

Забезпечення створюється при виникненні внаслідок минулих подій зобов'язання, погашення якого ймовірно призведе до зменшення ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, та його оцінка може бути розрахунковою визначена.

В Компанії створюються забезпечення (резерви) для відшкодування майбутніх операційних витрат на виплату відпусток та заохочень працівникам.

Оплата праці

Виплата основної, додаткової заробітної плати та інших заохочувальних та компенсаційних виплат здійснюється відповідно до внутрішніх положень Компанії та Закону України Про оплату праці. Відображення в обліку та фінансовій звітності зобов'язань з виплат працівникам здійснюється відповідно до П(С)БО 26 «Виплати працівникам».

Зобов'язання за пенсійним та соціальним забезпеченням

Компанія здійснює внески до Пенсійного фонду України на користь своїх співробітників. Внески розраховуються як процент від загальної заробітної плати працівників та відносяться на витрати в періоді, в якому відповідна сума заробітної плати нараховується працівнику.

Інструменти власного капіталу

Статутний капітал

Статутний капітал Компанії був сформований шляхом внесків учасників Товариства.

Станом на 31 грудня 2024 року сформований статутний капітал був оплачений повністю.

Нерозподілений прибуток

Нерозподілений прибуток являє собою прибуток, отриманий з початку ведення комерційної діяльності за вирахуванням збитків. Нерозподілений прибуток не є коштами, що підлягають у повному обсязі розподілу.

Доходи і витрати

Облік доходів Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 15 «Дохід».

Дохід від реалізації товарів, робіт та надання послуг визнається за принципом нарахування, коли існує ймовірність того, що Компанія одержить економічні вигоди, пов'язані з проведенням операції, і сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визнається за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Відображення в бухгалтерському обліку доходів від реалізації підтверджується первинними документами.

Дохід від реалізації визнається за умови наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з власністю;
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією, а витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Аванси, отримані від покупців або замовників, в бухгалтерському обліку та звітності не включаються до складу доходів від реалізації до дати відвантаження товарів або продукції, здавання виконаних на замовлення робіт і послуг.

Оцінка ступеня завершеності операції з надання послуг (виконання робіт) здійснюється методом визначення питомої ваги обсягу послуг, наданих на певну дату, у загальному обсязі послуг, які мають бути надані. При цьому в бухгалтерському обліку доходи відображаються у звітному періоді підписання акту наданих послуг (виконаних робіт).

Доходи від нарахування штрафів, пені, неустойки та інших санкцій за невиконання або неналежне виконання умов договорів визнаються доходами і відображаються в обліку та звітності лише тоді, коли щодо них існує ймовірність їх погашення, у тому числі при наявності рішення суду про задоволення позову, рішення боржника про визнання санкцій.

Дивіденди визнаються доходами у момент, коли їхня виплата є юридично обґрунтованою.

Доходи, за якими право на отримання економічних вигод у вигляді активів отримано, витрати зроблені і результат може бути достовірно визначений, відносяться до доходів поточного періоду і відображаються в Звіті про фінансові результати.

Облік витрат Компанії здійснюється відповідно до вимог НП(С)БО 16 «Витрати».

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) складається з виробничої собівартості продукції (робіт, послуг), яка була реалізована протягом звітного періоду, нерозподілених постійних загальновиробничих витрат, наднормативних виробничих витрат.

Виробнича собівартість готової продукції (робіт, послуг) включає:

- прямі матеріальні витрати;
- інші прямі витрати;

- загальновиробничі витрати.

Об'єктом витрат є:

- для готової продукції - одиниця обліку запасів - номенклатура продукції;
- для робіт, послуг - окрема послуга, робота.

До складу прямих матеріальних витрат включаються: вартість сировини і основних матеріалів, які складають основу виробленої продукції, покупних напівфабрикатів і комплектуючих виробів, допоміжних та інших матеріалів, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

До складу інших прямих витрат включаються всі інші виробничі витрати, які можуть бути безпосередньо віднесені до конкретного об'єкта витрат.

До складу загальновиробничих витрат включаються витрати, які прямо неможливо віднести до конкретного об'єкта витрат:

1. Витрати на управління виробництвом (оплата праці апарату управління цехами, дільницями тощо; відрахування на соціальні заходи й медичне страхування апарату управління цехами, дільницями; витрати на оплату службових відряджень персоналу цехів, дільниць тощо).
2. Амортизація основних засобів загальновиробничого (цехового, дільничого, лінійного) призначення.
3. Амортизація нематеріальних активів загальновиробничого (цехового, дільничого, лінійного) призначення.
4. Витрати на утримання, експлуатацію та ремонт, страхування, операційну оренду основних засобів, інших необоротних активів загальновиробничого призначення.
5. Витрати на вдосконалення технології й організації виробництва (оплата праці та відрахування на соціальні заходи працівників, зайнятих удосконаленням технології й організації виробництва, поліпшенням якості продукції, підвищенням її надійності, довговічності, інших експлуатаційних характеристик у виробничому процесі; витрати матеріалів, купівельних комплектуючих виробів і напівфабрикатів, оплата послуг сторонніх організацій тощо).
6. Витрати на опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення та інше утримання виробничих приміщень.
7. Витрати на обслуговування виробничого процесу (оплата праці загальновиробничого персоналу; відрахування на соціальні заходи, медичне страхування робітників та апарату управління виробництвом; витрати на здійснення технологічного контролю за виробничими процесами та якістю продукції, робіт, послуг).
8. Витрати на охорону праці, техніку безпеки і охорону навколишнього природного середовища.
9. Інші витрати (внутрішньозаводське переміщення матеріалів, деталей, напівфабрикатів, інструментів зі складів до цехів і готової продукції на склади; нестачі незавершеного виробництва; нестачі і втрати від псування матеріальних цінностей у цехах; оплата простоїв тощо).

Загальновиробничі витрати поділяються на постійні і змінні.

До змінних загальновиробничих витрат належать витрати на обслуговування і управління виробництвом (цехів, дільниць), що змінюються прямо (або майже прямо) пропорційно до зміни обсягу діяльності. Змінні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу (обсягу діяльності), виходячи з фактичної потужності звітного періоду.

До постійних загальновиробничих витрат відносяться витрати на обслуговування і управління виробництвом, що залишаються незмінними (або майже незмінними) при зміні обсягу діяльності.

Постійні загальновиробничі витрати розподіляються на кожен об'єкт витрат з використанням бази розподілу (обсягу діяльності) при нормальній потужності.

Загальновиробничі витрати розподіляються між об'єктами витрат пропорційно обсягу виробництва кожного виду готової продукції.

Нерозподілені постійні загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованої продукції (робіт, послуг) у періоді їх виникнення.

Адміністративні витрати являють собою загальногосподарські витрати, спрямовані на обслуговування та управління підприємством.

Витрати на збут включають такі витрати, пов'язані з реалізацією (збутом) продукції (товарів, робіт, послуг).

До складу інших витрат включаються витрати, які виникли під час звичайної діяльності (крім фінансових витрат), але не пов'язані безпосередньо з виробництвом та / або реалізацією продукції (товарів, робіт, послуг).

До складу фінансових витрат відносяться витрати за відсотками (за користування отриманих кредитів, за випущеними облігаціями, за фінансовою орендою) та інші витрати товариства, пов'язані із залученням капіталу, крім витрат по відсотків, визнаних у вартості кваліфікованого активу.

Доходи і витрати відображаються в бухгалтерському обліку та звітності в момент їх виникнення за принципами нарахування та відповідності незалежно від дати надходження або сплати коштів. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Операції в іноземній валюті

Інформація про господарські операції, здійснені підприємством в іноземних валютах, в бухгалтерському обліку відображається відповідно до НП(С)БО 21 «Вплив змін валютних курсів».

Українська гривня є функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності.

При первісному визнанні відображаються у валюті звітності шляхом перерахунку суми в іноземній валюті із застосуванням валютного курсу на дату здійснення операції (дата визнання активів, зобов'язань, власного капіталу, доходів і витрат).

Сума авансу (попередньої оплати) в іноземній валюті, надана іншим особам у рахунок платежів для придбання немонетарних активів (запасів, основних засобів, нематеріальних активів, тощо) і отримання робіт і послуг, при включенні до вартості цих активів (робіт, послуг) перераховується в національну валюту за курсом Національного банку України на дату сплати авансу.

При реалізації (відвантаженні) готової продукції, товарів, виконання робіт, в рахунок отриманої попередньої оплати в іноземній валюті, дохід у бухгалтерському обліку визначається виходячи з валютного курсу, який діяв на дату отримання такого авансу.

Визначення курсової різниці щодо засобів та інших монетарних статей балансу, виражених в іноземній валюті, проводиться на дату здійснення розрахунків та на дату балансу.

За немонетарними статтями розрахунок курсових різниць не проводять. Вони відображаються в балансі за історичною собівартістю за валютним курсом на дату здійснення операції або за справедливою вартістю за валютним курсом на дату визначення цієї справедливої вартості.

Облік оренди

Оренда, при якій за орендодавцем зберігаються усі ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на актив, класифікується як операційна оренда.

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються згідно з податковим законодавством України на основі результатів, наведених в звіті про фінансові результати Компанії, підготовленому у відповідності до П(С)БО, після коригувань для цілей оподаткування. Витрати з оподаткування розраховуються на основі прибутку за рік з урахуванням відстроченого податку.

Для розрахунку податку на прибуток застосовується ставка податку на прибуток 18%.

Відстрочені податки нараховуються за методом розрахунку зобов'язань за балансовим методом щодо всіх тимчасових різниць станом на дату складання балансу, які існують між вартістю, що приймається до уваги у податковому обліку, та балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх тимчасових різниць, які зменшують базу оподаткування, та щодо перенесення на майбутні періоди невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків, якщо є ймовірним отримання в майбутньому достатнього оподаткованого прибутку, в рахунок якого можна використати оподатковувані тимчасові різниці, невикористані податкові активи та збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну дату балансу та зменшується у тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати цей відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати у період реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, які фактично застосовувалися або були введені на дату балансу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводяться у річній фінансовій звітності.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;

дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Інше

Фінансова звітність подається за формами і в терміни, передбачені НП(С)БО та постановою Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2000 року № 419.

При відображенні в бухгалтерському обліку операцій в іноземній валюті використовуються норми НП(С)БО 21.

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

Звіт про рух грошових коштів складають із застосуванням прямого методу.

6. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2024 та 2023 років торгівельна поточна дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Дебіторська заборгованість покупців	1 076	254
Резерв сумнівних боргів	(-)	(-)
	1 076	254

Інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2024 та 2023 років була наступною:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Дебіторська заборгованість за поворотною фінансовою допомогою	1 233 578	1 233 578
Інша заборгованість	708	310
	1 234 286	1 233 888

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2024 років Компанією надано безвідсоткову поворотну фінансову допомогу на загальну суму 1 233 578 тис. грн. за договором з ТОВ «ЕМПОРІУМ» та на суму 1 230 608 тис. грн. та 2 970 тис. грн. з ФО МЕКШУН. Договори короткострокові з терміном погашення протягом 2025 року.

7. РОЗРАХУНКИ З БЮДЖЕТОМ

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років дебіторська заборгованість з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Розрахунки з податку на прибуток	4 981	4 981
Розрахунки з ПДВ	14 521	3 572
Розрахунки з ПДФО	15	15
Розрахунки з військового збору	44	43
	19 561	8 611

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років кредиторська заборгованість з бюджетом представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Оренда земельної ділянки	227	239
Податок на нерухомість	100	105
Розрахунки з ПДВ		
	327	344

8. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

В складі нематеріальних активів Товариством включено:

(в тис.грн.)

Інші нематеріальні активи	31.12.2023	31.12.2024
	23	8

9. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Незавершені капітальні інвестиції – затрати з будівництва (виготовлення), придбання і попішнення об'єктів основних засобів з початку і до закінчення зазначених робіт та введення об'єктів в експлуатацію Товариство відображає:

(в тис.грн.)	31.12.2023	31.12.2014
Придбані, але не введені в дію основні засоби	11 300	11 732
Придбані (виготовлені), але не введені в дію основні засоби	1 171	1 171
ВСЬОГО	12 471	12 903

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

В складі основних засобів Товариством включено:

31.12.2023	31.12.2024
------------	------------

(в тис.грн.)		
Будівлі та споруди	75 578	75 578
Машини та обладнання	91 745	91 458
Транспортні засоби	1 129	1 121
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	30	20
Інші оборотні матеріальні активи	0	0
Всього	168 482	168 177
	31.12.2023	31.12.2024

11. ЗАПАСИ

В складі запасів Товариством включено:

(в тис.грн.)		
Сировина і матеріали	61 650	9 555
Запасні частини	151	152
Готова продукція	1 129	28
Всього	62 930	9 735

12. ЗАРЕЄСТРОВАННИЙ КАПІТАЛ

На 31 грудня 2023 та 31 грудня 2024 року статутний капітал складає 100 тис. грн. Розподіл статутного капіталу між Учасниками станом на 31.12.2023 року:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
UMG Holding Ltd	100	100
Разом:	3 235	100

та 31 грудня 2024 року:

Перелік власників	Розмір статутного капіталу	% володіння
UMG Holding Ltd	100	100
Разом:	100	100

Зареєстрований капітал станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2024 років повністю сплачений.

13. КРЕДИТИ

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років заборгованість за кредитами відсутня.

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років ТОВ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» виступає заставодавцем згідно із договором застави від 13 квітня 2021 року за зобов'язаннями ТОВ «РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШІНС» за генеральним договором про здійснення кредитування №63 від 31 березня 2021 року на суму 65 956 тис. грн.

Протягом 2023 та 2024 років Компанія виступала фінансовим поручителем.

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років ТОВ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» виступає поручителем згідно із договором поруки від 13 квітня 2021 року перед АТ «КРЕДОБАНК» в повному обсязі за зобов'язаннями ТОВ «РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШІНС» за генеральним договором про здійснення кредитування №63 від 31 березня 2021 року на суму 2 100 тис. дол. США.

14. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ПОТОЧНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років торгівельна інша поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Торгівельна кредиторська заборгованість	147 226	1 011
Поточні забезпечення (резерв відпусток та інших платежів)	1 166	1 381
Інші поточні зобов'язання	1 244 053	1 336 128
	1 245 219	1 338 520

До складу Інших поточних зобов'язань включено:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Кредиторська заборгованість за договорами цесії	491 960	491 960
Інша поточна кредиторська заборгованість	752 053	844 168
	1 244 053	1 336 128

В 2022 році було заключено договір переуступки боргу (цесії) з ТОВ «МЕТІНВЕСТ ХОЛДИНГ» на суму 145 525 тис. грн. В 2023 році було заключено договір переуступки боргу (цесії) з ПрАТ «КАМЕТ-СТАЛЬ» на суму 346 435 тис.грн.

15. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 років, включав наступне:

	2023	2024
Дохід від реалізації товарів	19	17 772
Дохід від реалізації готової продукції	104 215	58 268
	104 234	76 040

16. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗОВАНОЇ ПРОДУКЦІЇ (ТОВАРІВ, РОБІТ, ПОСЛУГ)

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, була представлена наступним чином:

	2023	2024
Собівартість реалізованих товарів	19	16 660
Собівартість реалізованої готової продукції	80 677	56 821
	80 696	73 481

	2023	2024
Матеріали	73 478	66 978
Послуги	7 218	6 503
Податки		
Заробітна плата		
Соціальні внески		
Амортизація		
	80 696	73 481

17. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, були представлені наступним чином:

	2023	2024
Заробітна плата	525	539
Соціальні внески	106	118
Витрати на резерв відпусток	57	60
ІТ послуги	170	211
Витрати на управління персоналом (HR&PR витрати)	4	35
Оренда	1 643	1 523
Амортизація	78	69
Комісійні послуги банків	41	4
Інші витрати	3 963	2 108
	6 587	4 667

18. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Збутові витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, були представлені наступним чином:

	2023	2024
Логістичні послуги	653	1 593
Заробітна плата	1 277	1 679
Соціальні внески	258	342
Витрати на резерв відпусток	141	185
Амортизація	20	19
Інші витрати	523	820
	2 872	4 638

19. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ

Інші операційні доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, були представлені наступним чином:

	2023	2024
Дохід від операційних курсових різниць	1 135	699
Дохід від безоплатно отриманих оборот.активів	297	3
Дохід від операційної оренди та перевезень	851	1395
Дохід від реалізації запасів	1 343	164
Інші доходи	329	
	3 955	2 261

20. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ

Інші операційні витрати за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, були представлені наступним чином:

	2023	2024
Витрати від операційних курсових різниць	226	416
Собівартість реалізованих послуг	651	631
Собівартість переданих в оренду ОЗ	262	179
Амортизація	277	101
Витрати на дослідження й розробки	167	
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	249	
Витрати на штрафи, пені, неустойки	0	13
Інші витрати операційної діяльності	9 925	7 247

11 757	8 587
--------	-------

21. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ

Інші фінансові доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2023 років, були представлені наступним чином:

	2023	2024
Доходи за отриманими відсотками	1 243	454
Інші фінансові доходи	10 336	
	11 579	454

22. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Пов'язаними сторонами вважаються Компанії, які перебувають під контролем або суттєвим впливом Компанії, а також компанії та фізичні особи, в тому числі кінцеві бенефіціарні власники Компанії, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Компанією або суттєво впливають на її діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Кінцевим бенефіціарним власником Компанії є Ахметов Рінат Леонідович, громадянин України.

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2024 років, Компанія мала такі операції та залишки зі своїми пов'язаними сторонами:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1 001	130
Інша поточна дебіторська заборгованість	1 231 170	1 230 772
Аванси видані	1 595	
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	146 131	812
Інші поточні зобов'язання	1 241 752	1 335 320
Аванси отримані	-	-

	2023	2024
Чистий дохід від реалізації товарів	42	180
Реалізація послуг або робіт	1 082	195
Закупівлі	(20 839)	(14 143)
Фінансові допомоги отримані	749 792	3 279 830
Фінансові допомоги видані	(3 091 397)	(4 922 434)

23. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Виконання вимог податкового законодавства та інших нормативних актів

Українське законодавство і нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності, включаючи правила валютного і митного контролю, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів часто нечіткі і їх трактування залежить від позиції місцевих, регіональних та інших державних органів. Випадки суперечливих трактувань законодавства не поодинокі. Керівництво вважає, що його інтерпретація положень законодавства, які регулюють діяльність Компанії, є коректною, і діяльність Компанії здійснюється в повній відповідності із законодавством, що регулює його діяльність, і що Компанія нарахувало і сплатило усі необхідні податки.

В той же час, існує ризик того, що операції і коректність інтерпретацій, які не були оскаржені контролюючими органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик з часом зменшується. На думку керівництва визначення сум і ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів є недоцільним.

Контрактні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2024 року Компанія не має суттєвих контрактних зобов'язань капітального характеру.

Договори поруки та видані гарантії

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років ТОВ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» виступає заставодавцем згідно із договором застави від 13 квітня 2021 року за зобов'язаннями ТОВ «РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШИНС» за генеральним договором про здійснення кредитування №63 від 31 березня 2021 року на суму 65 956 тис. грн.

Протягом 2023 та 2024 років Компанія виступала фінансовим поручителем.

Станом на 31 грудня 2023 та 2024 років ТОВ «УКРАЇНСЬКІ МІНЕРАЛЬНІ ДОБРИВА» виступає поручителем згідно із договором поруки від 13 квітня 2021 року перед АТ «КРЕДОБАНК» в повному обсязі за зобов'язаннями ТОВ «РЕСАЙКЛІНГ СОЛЮШИНС» за генеральним договором про здійснення кредитування №63 від 31 березня 2021 року на суму 2 100 тис. дол. США.

Економічне середовище

Компанія здійснює більшість операцій в Україні. Закони та інші нормативно-правові акти, що впливають на діяльність Компанії, можуть бути змінені та доповнені протягом короткого періоду. Як результат, активи та операційна діяльність можуть бути схильні до ризику, якщо відбудуться будь-які несприятливі зміни в політичному та економічному середовищі.

Оподаткування

Внаслідок нестабільного економічного середовища в Україні податкові органи України приділяють все більшу увагу діловим спілнякам. У зв'язку з цим місцеве та національне податкове законодавство постійно змінюються. Положення різних законодавчих та нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, і їх тлумачення залежать від думки податкового органу та

Міністерства фінансів. Звичайною є практика виникнення розбіжностей між місцевими, регіональними та республіканськими органами оподаткування. У відповідних нормативно-правових актах, законах та рішеннях існує система штрафу за заявлені або виявлені порушення. Штрафи включають конфіскацію суми в суперечці (у разі порушення закону). Ці факти створюють податкові ризики, а це означає, що Компанія може зазнавати ризику додаткових податкових зобов'язань, штрафів та пені. Ці ризики значно перевищують ризики в країнах із розвинутою системою оподаткування.

Судові справи та позовні вимоги

На діяльність та фінансовий стан Компанії надалі впливатимуть українські політичні події, включаючи застосування чинного та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Керівництво вважає, що Компанія дотримується всіх нормативно-правових актів та сплачує або нараховує всі податки, що застосовуються. У звичайній діяльності Компанія підпадає під різні судові дії та скарги. Керівництво вважає, що остаточна відповідальність, якщо виникне внаслідок таких дій або скарг, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії. Там, де ризик відтоку ресурсів є ймовірним, Компанія нараховує зобов'язання на основі найкращої оцінки керівництва. Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року суттєві судові процеси відсутні.

Контрольовані операції

Протягом 2023 та 2024 років Компанія не здійснювала істотні контрольовані операції, які регулюються правилами трансфертного ціноутворення.

24. РИЗИКИ

У ході звичайної діяльності у Компанії виникають ризики.

Валютний ризик

Валютні ризики виникають за фінансовими інструментами в іноземній валюті, яка не є функціональною, і є грошовими за своєю природою; ризики, пов'язані з конвертацією валюти не враховується.

Компанія працює в основному в наступних валютах: долар США, Євро та українська гривня.

Офіційні курси обміну гривні до іноземних валют складали:

	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
EUR	42,2079	43.9266
USD	37,9824	42.0390

Основний валютний ризик для Компанії головним чином пов'язаний з наявністю монетарних активів та зобов'язань, деномінованих у валютах інших, ніж гривня. Це також включає ризики, пов'язані з операційним рухом грошових коштів, залишками грошових коштів, сумами дебіторської та кредиторської заборгованості та кредитів, які деноміновані у валютах інших, ніж гривня.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2023 року:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	147 226	-	147 226
Інші поточні зобов'язання	1 244 053	-	1 244 053
Всього майбутніх платежів	1 244 053	-	1 244 053

Аналіз фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2024 року за строками погашення:

	До запитання та до 12 місяців	Понад 12 місяців	Всього
Зобов'язання			
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	1 011		1 011
Інші поточні зобов'язання	1 336 128		1 336 128
Всього майбутніх платежів	1 337 139		1 337 139

Операційний ризик

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, збиток Компанії складає 12 618 тис. грн. (за 2023 рік – збиток складав 2 816 тис. грн.). Станом на 31 грудня 2024 року, поточні активи Компанії менші ніж поточні зобов'язання на 81 127 тис. грн. (2023 рік – 68 397 тис. грн.).

Управління капіталом

Управління капіталом Товариства спрямовано на забезпечення безперервної діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних залучених коштів. Керівництво Товариства шукає шляхи оптимізації та стабілізації капіталу за допомогою залучення фінансування та розвитку виробництва для отримання прибутку.

Розрахунок фінансових показників	На 31 грудня 2023 року	На 31 грудня 2024 року
Зареєстрований капітал	100	100
Додатковий капітал	-	-
Нерозподілений прибуток (збиток)	112 479	99 861
Разом власного капіталу	112 579	99 961
Короткострокові кредити банків		
Торгівельна кредиторська заборгованість	147 226	1 011
Інші зобов'язання	1 244 053	1 336 128
Загальна сума позичених коштів	1 391 279	1 337 139
Грошові кошти та їх еквіваленти	553	1 471
Чистий борг	1 390 726	1 335 668
Разом власний капітал та чистий борг	1 503 305	1 435 629
Чистий борг/Разом власний капітал та чистий борг	0,93	0,93

25. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події після дати балансу, які можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії та потребують коригувань фінансової звітності чи додаткового розкриття інформації, відсутні.