

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні (НП(С)БОУ)
за 2024 фінансовий рік

РАЗОМ ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Керівництву і учасникам

Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД»

Звіт щодо аудиту консолідованої фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит консолідованої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД» та її дочірніх підприємств (далі – Група), що складається з Консолідованого Балансу (Звіту про фінансовий стан) (Форма №1) станом на 31 грудня 2024 року, Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (Форма №2), Консолідованого Звіту про рух грошових коштів (Форма №3), Консолідованого Звіту про власний капітал (Форма №4) за рік, що закінчився зазначеною датою, а також Приміток до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, консолідована фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, консолідований фінансовий стан Групи на 31 грудня 2024 року, та її консолідовані фінансові результати і консолідовані грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено у розділі «Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Групи згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, пов'язана з безперервністю діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку (хiii), у консолідованій фінансовій звітності, в якій розкривається, що повномасштабне вторгнення Російської Федерації в Україну спричинило невизначеність, пов'язану з економікою, кінцевий результат якої наразі неможливо визначити. Відповідні коригування до консолідованої фінансової звітності в результаті цих невизначеностей будуть зроблені після фактичного настання та оцінки таких подій. Однак, ці події можуть поставити під значний сумнів здатність Групи продовжувати свою діяльність на безперервній основі у майбутньому, що значною мірою залежатиме від подальшого розвитку ситуації. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання консолідованої фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання консолідованої фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит консолідованої фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що консолідована 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 таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вважаються суттєвими, якщо окремо

або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що будуть прийматися на основі цієї консолідованої 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 консолідованої 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 Групи 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 консолідованій 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 Групу припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст консолідованої фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує консолідована фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання;

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Групи для висловлення думки щодо консолідованої фінансової звітності. Ми несемо відповідальність за керування, нагляд та виконання аудиту Групи. Ми несемо відповідальність за висловлення нами аудиторської думки.

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

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт Незалежного аудитора, є

Олексій Яковлев

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101211

Від імені ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»

Директор

Володимир Демченко

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101566

ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»

вул. Шота Руставелі, 11, офіс 605, 6-ий поверх, м. Київ, 01001, Україна

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3015 від 26 вересня 2002 року

1 квітня 2025 року

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the management and participants of Limited Liability Company «Cehave Korm Ltd»

Report on the Audit of the Consolidated Financial Statements

Opinion

We have audited the Consolidated Financial Statements of Limited Liability Company «Cehave Korm Ltd» (hereinafter - the Group), which comprise the Consolidated Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No 1) as at 31 December 2024 and the Consolidated Statement of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No 2), Consolidated Statement of Cash Flows (Form No 3), Consolidated Statement of Changes in Equity (Form No 4) for the year then ended, and the Notes to the Financial Statements, which contain a summary of significant accounting policies and additional notes.

In our opinion, the accompanying consolidated financial statements present fairly, in all material respects, the consolidated financial position of the Group as at 31 December 2024, and its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine (NR(S)AU).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with international Standards on Auditing (ISAs). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements section of our report. We are independent of the Group in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the consolidated financial statements in Ukraine, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to Note (xiii) in the consolidated financial statements, which discloses that the full-scale invasion of Ukraine by the Russian Federation caused uncertainties associated with the economy, ultimate outcome of which cannot be determined for the time being. The related adjustments to the consolidated financial statements resulting from these uncertainties will be made in the following reporting period after the events will have actually occurred. These events may cast significant doubt upon the Company's ability to continue as a going concern in the future, which will significantly depend on further development of the situation. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Consolidated Financial Statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the consolidated financial statements in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Group's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate or to cease operations or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Group's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Consolidated Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these consolidated financial statements.

As a part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the planning and performance of the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not

detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Group's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Group's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the consolidated financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Group to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
- Obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities or business activities within the Group to express an opinion on the consolidated financial statements. We are responsible for the direction, supervision and performance of the group audit. We remain solely responsible for our audit opinion.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

The engagement partner on the audit resulting in this Independent Auditor's Report is
Oleksiy Yakovlev
Number in auditors' registry No 101211

On behalf of AF Moore Stephens, LLC
Director
Volodymyr Demchenko
Number in auditors' registry No 101566

AF Moore Stephens, LLC
11 Shota Rustaveli Street, Office 605, 6th Floor, Kyiv, 01001, Ukraine
Certificate of entry into the Registry of Audit Firms and Auditors No 3015 dated 26 September 2002

1 April 2025

**Товариство з обмеженою відповідальністю
«Цехаве Корм ЛТД»**

КОНСОЛІДОВАНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за 2024 фінансовий рік

Разом із звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА	1
ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ	2
Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	5
Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	7
Консолідований звіт про власний капітал	9
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	11
ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	20
ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА	26
1. Основа складання звітності	26
2. Використання оцінок	26
3. Функціональна валюта	26
4. Операції в іноземній валюті	26
5. Нематеріальні активи	26
6. Основні засоби	26
7. Фінансові інструменти	27
8. Запаси	27
9. Дебіторська заборгованість	27
10. Грошові кошти та їх еквіваленти	27
11. Процентні кредити	28
12. Визнання доходів і витрат	28
13. Фінансові інвестиції	28
14. Резерви	28
15. Порівняльні дані	28
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК	29
(i) Операції з пов'язаними особами	29
(ii) Дебіторська заборгованість	31
(iii) Витрати майбутніх періодів	32
(iv) Статутний капітал	32
(v) Відсоткові кредити та позики	33
(vi) Кредиторська заборгованість	34
(vii) Податок на прибуток	34
(viii) Оренда	35
(ix) Непередбачені зобов'язання	36
(x) Інші надходження	37
(xi) Інші платежі	37
(xii) Управління фінансовим ризиком	38
(xiii) Безперервність діяльності	41
(xiv) Події після дати балансу	42

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

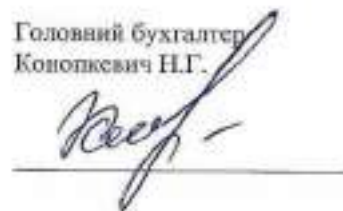
1. Ми підготували консолідовану фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2024 року (далі - фінансова звітність), яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД» (далі - Компанія) на 31 грудня 2024 року та результати її діяльності за 2024 фінансовий рік відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
2. Керівництво відповідає за ведення Компанією бухгалтерського обліку згідно з чинним законодавством України, а також підготовку фінансової звітності, що подає об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, її фінансову позицію та результати діяльності у відповідності до вимог НП(С)БО. Керівництво також відповідає за вжиття всіх можливих заходів з метою збереження активів Компанії і попередження та виявлення випадків шахрайства та інших порушень.
3. Керівництво вважає, що в процесі підготовки фінансової звітності, наведеної на стор. 3 - 25, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 26 - 28 її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні.
4. Компанія не здійснювала операцій, які не передбачені її звичайною діяльністю, окрім тих, які розкриті у фінансовій звітності.
5. Керівництво вважає, що в своїй діяльності Компанією дотримано всіх відповідних норм законодавства України (включаючи податкове, митне, валютне законодавство, тощо), а також всіх контрактних умов з контрагентами, і що на звітну дату не існувало жодних суттєвих зобов'язань стосовно Компанії, які б належним чином не були відображені у фінансовій звітності.
6. Керівництво вважає, що податкові зобов'язання, відображені у фінансовій звітності, були визначені на основі належного та обґрунтованого тлумачення податкового законодавства, а також офіційних роз'яснень. Проте, тлумачення відповідних органів можуть відрізнятися, і це може значно вплинути на фінансову звітність, якщо уповноважені органи будуть успішно застосовувати такі тлумачення. В даній фінансовій звітності були створені забезпечення стосовно потенційних донарахувань податків та штрафів, пов'язаних з відмінностями у тлумаченні та застосуванні податкового законодавства.
7. Фінансова звітність затверджується керівництвом Компанії.

Генеральний директор
Ванденбоорс Й.М.Г.



1 квітня 2025

Головний бухгалтер
Конопкевич Н.Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цеха́ве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

«Цеха́ве Корм ЛТД» є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним у відповідності до законодавства України. Компанія була зареєстрована в грудні 2003 року.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Юридична адреса Компанії – 01015, м. Київ, вул. Старо́заводи́нська, 13, офіс 126Г

Станом на 31 грудня 2024 року в Компанії працювало 236 співробітників.

До групи компаній «Цеха́ве Корм ЛТД» входять дві дочірні компанії (які надалі разом зазначені як Група):

- **ТОВ «Н*юсайте Ріел Істейт ЛТД»** – частка в капіталі – 100%
Адреса: 23700, Вінницька обл., Гайсинський р-н, м. Гайсин, вул. Станційна, буд. 6-А
- **ТОВ «Цеха́ве Протеїн»** – частка в капіталі – 100%
Адреса: 01015, м. Київ, вул. Старо́заводи́нська, 13, офіс 126Г

Підприємство із 100% іноземними інвестиціями.

Частки власників у статутному капіталі Компанії на 31 грудня 2024 року є такими:

- **Theeuwes Holding B.V.** – 50%
адреса: Боулінгплейн (Bouwingplein) 34, м. Оостерхаут (Oosterhout), 4901 KZ, Нідерланди
- **Nuscience Belgium N.V.** – 50%
адреса: Буїебос (Booiebos) 5, м. Гент (Дронген), B-9031, Бельгія

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»	Дата (рік, місяць, число)	2025	01	01
Територія:	м. Київ Печерський район	За СДРОВОУ	32708165		
Організаційно-правова форма господарювання:	Товариство з обмеженою відповідальністю	За КАТОДІГ	80000090002624772		
Вид економічної діяльності:	Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах	За КОПФЕ	240		
Середня кількість працівників ¹	218	За КВЕД	10.91		
Адреса, телефон	01015, м. Київ, вул. Старожиловська, 13, офіс 126Г, 0442062282				
Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знаку (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)					
Складено (зробити копію) "x" у відповідній клітинці:					
за погодженням (стандартизація) бухгалтерського обліку					
за міжнародними стандартами фінансової звітності					

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 року

Форма N1		Код за ДКУД		1801007
АКТИВ	Додаткові примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:		1000	49	25
Первісна вартість		1001	2 120	2 120
Накопичено амортизація		1002	(2 071)	(2 095)
Незавершені капітальні інвестиції		1005	3 934	8 124
Основні засоби:		1010	169 839	182 036
Первісна вартість		1011	292 455	307 694
Знос		1012	(122 616)	(155 658)
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	(vi)	1045	7 397	6 157
Інші необоротні активи		1090	-	-
Усього за розділом I		1095	181 219	166 342
II. Оборотні активи				
Запаси		1100	285 686	298 948
Виробничі запаси		1101	240 899	251 252
Незавершене виробництво		1102	2 219	2 838
Готова продукція		1103	38 814	44 758
Товари		1104	3 754	0
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	(ii)	1125	173 644	169 959
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	(ii)	1130	2 310	6 319
за відданням авансів				
з бюджетом	(ii)	1135	39 558	43 516
у тому числі з відсотку на кривуток		1136	315	5 379
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	(ii)	1155	733	389
Поточні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	(xii)	1165	227 328	23 823
Гаранти		1166	-	-
Розумки в банках		1167	4 133	23 823
Відстрочені майбутніх періодів	(iii)	1170	2 998	3 289
Інші оборотні активи		1190	7 827	6 723
Усього за розділом II		1195	740 084	553 166
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи кошту		1200	-	-
БАЛАНС		1300	921 303	719 508

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2024 року
(продовження)

ПАСИВ	Додаткові примітки	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	(iv)	1400	10 577	10 577
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	520	494
Висвітнений дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	5 565	5 565
Нерозподілений прибуток (неповернений збиток)		1420	303 081	286 834
Неоплачений капітал		1425	(-)	(-)
Висучений капітал		1430	(-)	(-)
Інші резерви		1435	-	-
Усього за розділом I		1495	319 743	303 492
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	(v)	1515	253 247	263 560
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цільове фінансування		1525	-	-
Срокові резерви		1530	-	-
Усього за розділом II		1595	253 247	263 560
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	(vi)	1600	276 000	105 700
Висвітлі відплати		1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями:		1610	-	-
товари, роботи, послуги	(vi)	1613	16 073	22 362
розрахунки з бюджетом	(vi)	1620	3 294	1 649
у тому числі з податку на прибуток	(vi)	1621	2 486	0
розрахунки зі страхування	(vi)	1625	609	821
розрахунки з оплати праці	(vi)	1630	3 051	3 355
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(vi)	1635	2 925	2 325
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховим діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення		1660	13 116	7 710
Дохід майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені податкові доходи від перестроювання		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	(vi)	1690	35 245	9 134
Усього за розділом III		1695	348 313	152 456
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуванням для продажу, та групами майбуття		1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного фонду		1800	-	-
БАЛАНС		1900	921 303	719 508

Генеральний директор

Ванденбоорн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Наприкінці: Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

Дата (рік, місяць, число)
За ЄДРПОУ

Код		
2025	01	01
32708265		

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2024 року

Форма N 2

Код за ДКУД

1801008

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2000	1 300 363	1 175 386
Чисті зроблені страхові премії		2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(1 017 913)	(886 859)
Валовий прибуток		2090	282 450	308 527
збиток		2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від змін у резервах двохсторонніх зобов'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від змін інших страхових резервів		2110	-	-
Інші операційні доходи		2120	94 263	83 052
Адміністративні витрати		2130	(52 435)	(45 260)
Витрати на збут		2150	(150 041)	(140 686)
Інші операційні витрати		2180	(114 215)	(148 461)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток		2190	60 032	57 162
збиток		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи		2220	376	796
Інші доходи		2240	26	2
Фінансові витрати		2250	(45 356)	(27 551)
Втрати від участі в капіталі		2260	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток		2290	14 878	30 409
збиток		2295	(-)	(-)
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(vii)	2300	(6 476)	(9 734)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток		2350	8 402	20 675
збиток		2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Доходівка (ущадка) необоротних активів		2400	-	-
Доходівка (ущадка) фінансових інструментів		2405	-	-
Накопичені курсові різниці		2410	-	-
Чистка іншого сукупного доходу пов'язаних 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	8 402	20 675

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2024 року
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Додаткові примітки	Код ринку	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Матеріальні витрати		2500	946 917	901 310
Витрати на оплату праці		2505	90 868	79 349
Відрахування на соціальні заходи		2510	17 382	13 357
Амортизація		2515	34 604	32 900
Інші операційні витрати		2520	322 894	321 466
Разом		2550	1 412 665	1 348 382

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Додаткові примітки	Код ринку	За звітний період	За попередній період
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	-	-

Генеральний директор

Головний бухгалтер

Ваценбоори Й.М.Г.

Копонкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехавс Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
 «ЦЕХАВС КОРМ ЛТД»

За ЄДРПОУ

32708163

Дата (рік, місяць, число)

Код
 2025 01 01

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801009

Стаття	Додаткові примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від:		3000	1 270 418	1 027 391
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)				
Повернення податків і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	1 277	452
Подарункових від отримання субсидій, дотацій		3011	-	-
Надходження коштів від продажу і лізингових		3015	320 643	239 354
Надходження від повернення авансів		3020	153	5 173
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках		3025	338	375
Надходження від банківських погашень (штрафів, пені)		3035	-	-
Інші надходження	(х)	3095	1 380	2 706
Витрати на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(1 092 648)	(913 945)
Премі		3105	(72 327)	(61 185)
Відрахувань на соціальні заходи		3110	(17 156)	(12 881)
Зобов'язань з податків і зборів:		3115	(37 272)	(22 596)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(17 486)	(7)
Витрати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(-)	(-)
Витрати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(19 806)	(22 519)
Витрати на оплату авансів		3135	(190 636)	(212 923)
Витрати на оплату повернення авансів		3140	(798)	(2 058)
Витрати на оплату зобов'язань за страховими контрактами		3145	(-)	(-)
Витрати на оплату зобов'язань за кредитними контрактами		3150	(-)	(-)
Витрати фінансових установ на надання пільг		3155	(-)	(-)
Інші витрати	(х)	3190	(17 555)	(6 838)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	65 417	43 189
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Надходження від реалізації:		3200	-	-
фінансових інвестицій				
необоротних активів		3205	-	-
Надходження від отримання:				
відсотків		3215	38	325
дивідендів		3220	-	-
Надходження від державних		3225	-	-
Надходження від погашення позик		3230	-	-
Надходження від продажу дочірнього підприємства та інших господарських одиниць		3235	-	-
Інші надходження		3250	-	-
Витрати на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	-	-
необоротних активів		3260	(23 232)	(38 614)
Виплати за державними		3270	(-)	(-)
Витрати на надання позик		3275	(-)	(-)
Витрати на придбання дочірнього підприємства та інших господарських одиниць		3280	(-)	(-)
Інші платежі		3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		3295	(23 194)	(38 289)

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2024 рік
(продовження)

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Находження від:		3300	-	-
Висного капіталу				
Отримання позик		3305	225 350	330 500
Находження від продажу часток в дочірньому підприємстві		3310	-	-
Інші надходження		3340	4 800	495
Витрати на:				
Випуск власних акцій		3345	(-)	(-)
Погашення позик		3350	(395 650)	(158 500)
Сплату дивідендів		3355	(23 396)	(-)
Витрати на сплату відсотків		3360	(68 726)	(11 042)
Витрати на сплату зобов'язаності з фінансової оренди		3365	(-)	(-)
Витрати на придбання частки в дочірньому підприємстві		3370	(-)	(-)
Витрати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах		3375	(-)	(-)
Інші платежі		3390	(4 800)	(202)
Частий рух коштів від фінансової діяльності		3395	(262 422)	161 161
Частий рух коштів за звітний період		3400	(230 199)	166 061
Залишок коштів на початок року		3405	227 328	46 486
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів		3410	16 694	14 781
Залишок коштів на кінець року		3415	23 823	227 328

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ванденбоорн Й.М.Г.

Конопкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не показано інакше)

Наприкінці: Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

За ЄДРПОУ

32798265

Дата (рік, місяць, число)

Код

2025 01 01

Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2024 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код рядка	Власність власникам матеріальної компанії								Некон-тро-льно-важна частка	Разом
		Зареєстро-ваний (займовий) капітал	Капітал у додан-ках	Додат-ковий капітал	Резер-вний капітал	Перео-ділений прибуток (невоспри-тлив збиток)	Неопла-ченні капітали	Видуче-ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	10 577	-	520	5 565	303 981	-	-	319 743	-	319 743
Коригувальні зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 577	-	520	5 565	303 981	-	-	319 743	-	319 743
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	8 402	-	-	8 402	-	8 402
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	(26)	-	-	-	-	(26)	-	(26)
Розподіл прибутку:											
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(24 627)	-	-	(24 627)	-	(24 627)
Спрямовання прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників											
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу:											
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Горелювання накопичених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання накопичених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом зміни в капіталі	4295	-	-	(26)	-	(16 225)	-	-	(16 251)	-	(16 251)
Залишок на кінець року	4300	10 577	-	494	5 565	386 856	-	-	303 492	-	303 492

Генеральний директор

Ванденбоорн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»

За ЄДРПОУ

32798265

Дата (рік, місяць, час)

2024 01 01

Консолідований звіт про власний капітал
за 12 місяців 2023 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801011

Стаття	Код ради	Накази власників матеріальної компанії								Некон- тро- ль- ована частина	Разом
		Зареєстро- ваний (поповню- ваний) капітал	Капітал у дозві- нках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Порозпо- ділений прибуток (перевир- ток) (збиток)	Неопа- чений капітал	Видуче- ний капітал	Всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	10 517	-	-	5 565	282 466	-	-	298 548	-	298 548
Коригування: зміни об'єктові показників	4005	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилки	4010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 517	-	-	5 565	282 466	-	-	298 548	-	298 548
Частий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	20 675	-	-	20 675	-	20 675
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	520	-	-	-	-	520	-	520
Резерви прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зарезервованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервованого капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж вкуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання анулювання акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Видучення часток в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	520	-	20 675	-	-	20 675	-	20 675
Залишок на кінець року	4300	10 517	-	520	5 565	303 141	-	-	319 744	-	319 744

Генеральний директор

Ванденбоверн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Конопкевич Н.Г.

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведено в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)
II. Основні засоби

II. ОСНОВНІ ЗАСОБИ																		
Групи основних засобів	Код рада	Залишок на початок року		Надходив за рік	Переоцінка (дооцінка +, уменьш -)		Вибуття за рік		Нарахуван- ня амортиза- цій за рік	Витрати від зменшення корисності	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		Середній за фінансовий період		У тому числі	
		Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість		Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість	Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість			Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість	Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість	Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість	Періодич- (перезнач- нення) вартість	Зносе вартість
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	3 681	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 681	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівлю, споруди та нерухомі пристрої	120	118 274	27 460	-	-	-	-	-	6 947	-	-	-	118 274	34 407	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	145 371	76 896	11 549	-	-	-	-	24 106	-	-	-	156 920	100 912	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	16 587	10 076	5 023	-	-	1 771	1 513	2 817	-	-	-	19 619	11 480	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар(засоби)	150	3 165	2 936	78	-	-	-	-	181	-	-	-	3 243	3 007	-	-	-	-
Регістри	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Витрати на ліцензії	170	15	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	15	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	611	369	42	-	-	-	-	166	-	-	-	653	475	-	-	-	-
Відшкодувані фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малі й інші необоротні матеріальні активи	200	4 924	4 907	342	-	-	34	24	342	-	-	-	5 242	5 215	-	-	-	-
Тисячохви (нетитульовані) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Програмні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарний устаток	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прекшета проекту	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	47	47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47	47	-	-	-	-
Разом	260	292 455	122 616	17 034	-	-	1 795	1 537	34 579	-	-	-	307 694	155 458	-	-	-	-

З радика 260 графа 14 вартість основних засобів, швар ент ієрють передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

залишок на кінець року вартість основних засобів, що використовується (консервация, реконструкція тощо) вартість (переоцінка) вартість, пов'язану з використанням основних засобів

основні засоби, оцінені за справедливою вартістю основних засобів, вартість яких перевищує вартість балансову

залишок на кінець року вартість основних засобів, утриманих у складі запасів

залишок на кінець року вартість основних засобів, придбаних за рахунок цінного фінансування

залишок на кінець року вартість основних засобів, що ент ієрють обмеження права власності

залишок на кінець року вартість основних засобів, що ент ієрють обмеження права власності

Залишок на кінець року вартість основних засобів, що ент ієрють обмеження права власності

фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехав Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	26 214	8 067
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	368	57
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Придбання (вироблення) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	26 582	8 124

З рядка 340 (р. 3)

капітальні інвестиції в інвестиційну структуру

фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

-

-

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
донірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частка і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Акції	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (рядок A+ рядок B)	420	-	-	-

З рядка 1055 (р.4 Балансу)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(421)

-

за справедливою вартістю

(422)

-

за амортизованою собівартістю

(423)

-

З рядка 1160 (р.4 Балансу)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

-

за справедливою вартістю

(425)

-

за амортизованою собівартістю

(426)

-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	135	-
Операційна сурсова різниця	450	90 164	74 335
Реалізація інших оборотних активів	460	1 612	3 704
Штрафи, пені, неусвідомлені	470	217	7 208
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	2 135	28 968
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуцтові витрати і витрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	-
Грошові	540	X	43 556
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	336	-
F. 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	24	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товаробиринні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробиринними
(бартерними) контрастами з пов'язаними сторонами
Рядок 540-560 гр. 4 Фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)
(632)
(633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	23 802
Інші рахунки в банку (акредитиви, чеківні книжки)	660	21
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	23 823

З рядка 1090 гр. 4 Балансу - Грошові кошти, використані в межах обмежено

(691)
-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код радика	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування вират іншою сторонаю, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			парасювання (створення)	доплатові вирозування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	3 614	7 422	-	5 783	-	-	3 253
Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	9 592	1 347	-	7 921	-	-	3 928
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обслуговування контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних бонусів	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	38 500	8 433	-	15 397	-	-	31 736
Разом	780	51 816	17 202	-	29 101	-	-	39 917

VIII. Запаси

Найменування показника	Код радика	Балансова вартість на кінець року	Перевірка за рік	
			Збільшення чистої вартості реалізацій*	Уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	136 552	-	-
Купівельні заціфровані та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	60	-	-
Товари і тарні матеріали	830	7 672	-	-
Будівельні матеріали	840	56	-	-
Запасні частини	850	6 842	-	-
Матеріали сімського господарського призначення	860	-	-	-
Потенційні бізнесові активи	870	-	-	-
Маловартісні та легкозатримані предмети	880	70	-	-
Незавершене виробництво	890	2 938	-	-
Готові продукції	900	44 758	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	208 548	-	-

із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації

(921) -

переваних у переробку

(922) -

оформлених у частку

(923) -

переваних на комісію

(924) -

Активи на відповідальному зберіганні – позабалансовий рахунок 02

(925) +

із рядка 1200 гр. 4 Балансу запаси, призначені для продажу

(926) -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Усього на кінець року	У т. ч. за строками погашення		
			До 12 місяців	Від 12 до 18 місяців	Від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	169 959	169 959	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	950	389	389	-	-

Списано у звітному році безвіддіної дебіторської заборгованості (951) -

Із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з нов'язаними сторонами (952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Вказано (списано) за рік нестачі і втрат	960	297
Вказано заборгованістю інших осіб у звітному році	970	20
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо виплати за якими на кінець року не прийнято (збалансованої расунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Дохід за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Заборгованість на кінець звітного року: випови замовників	1120	-
випови замовників	1130	-
Завантаження отриманих	1140	-
Сума зобов'язань контрактів на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаवे Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	5 236
Відстрочені податкові активи:	1220	7 397
на початок звітного періоду		
на кінець звітного року	1225	6 157
Відстрочені податкові зобов'язання:	1230	-
на початок звітного року		
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звіту про фінансові результати - усього	1240	6 476
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	5 236
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	1 240
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

XIII. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	34 603
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будівництва об'єктів	1311	-
придбання (набуття) та поліпшення основних засобів	1312	-
з яких машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
поліпшення отриманих на капіталі зовнішніх потягів	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2024 рік
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код радян	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		Залишок на початок року		Надійшло за рік	Вибито за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрата від зменшення корисності	Вигід від відновлення корисності	Залишок на кінець року		Залишок на початок року	Надійшло за рік	Зміна вартості за рік	Вибито за рік	Залишок на кінець року
		Початкова вартість	Накопичена амортизація		Парціальна вартість	Накопичено амортизація				Початкова вартість	Накопичена амортизація					
				3			4	5	6			7	8	9	10	11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біоматеріальні засадки	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1415		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Початок біологічних активів усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
звернені на виробництво та підготовку	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
біологічні активи у стані біологічних перетворень	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
1423		-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В рядку 1430 гр. 5 і гр.

14:

В рядку 1430 гр. 6 і гр.

16:

В рядку 1430 гр. 1 і гр.

17:

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цілого бізнесу

залишкова вартість довгострокових біологічних активів, парціальна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих у ліквідації

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

(1431)

(1432)

(1433)

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(Цей суни наведений в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2024 рік

(продовження)

XV. Фінансовий результат від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічним перетворенням	Результат від первісного визнання		Уцінка	Відбуток від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від	
				Дохід	Витрати				реалізації	Періодичного визнання та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи - рослини	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Усього		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З насіння і садивного матеріалу	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З насіння	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З садивного	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З насіння і садивного матеріалу	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Потурові буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Потурові	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Потурові (зиркові, класові)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Інші продукти рослинництва	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи - рослинництво	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо - усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З нього:		-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Пиріт і жовтий м'ясо	1540	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-

Генеральний директор

Ванденбоора Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Коломєвич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехає Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

Сумі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

Додаток 1
до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку
29 «Фінансова звітність за сегментами»

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАЄ КОРМ ЛТД»
Територія: м. Київ, Петрівський район
Орган державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах.
Одиниця виміру: тис.грн.

Код		
2024	12	31
За СДРГОУ		
32708263		
80105000010524772		
-		
240		
10.31		

Дата (рік, місяць, число)
За СДРГОУ
За КАТОРТГ
За СПОДУ
За КОПОНГ
За КОБЕД

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2024 рік

Форма N 6

Код за ДКУД 1801009

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

Найменування показника	Код розподілу	Найменування звітних сегментів																Неперозаявлені статті	Усього	
		Переробка і продаж кормів для тварин				Переробка сої і продаж олії та марку				Найменування звітних сегментів										
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
1. Доходи звітних сегментів:																				
Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	728 909	697 059	665 217	561 379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 304 626	1 254 438			
Доходи від реалізації продукції (матеріалів, робіт, послуг) з інших сегментів	011	673 873	659 566	626 690	515 820	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300 363	1 175 386			
Інші доходи звітних сегментів	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Інші операційні доходи	013	55 036	37 492	39 227	45 560	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	94 263	83 052			

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

Цей сукупі поданий в тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2024 рік
(продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Фінансові доходи з інших сегментів	020	303	509	73	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376	795
з них: доходи від участі в капіталі, які випереджують стосовно до загального сегменту	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	303	509	73	287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376	795
інші доходи	030	36	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	2
Усього доходів з інших сегментів	040	729 238	687 509	665 790	561 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 395 628	1 259 236
Нерозподілені доходи	050	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
з них: доходи від операційної діяльності	051	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
Фінансові доходи	052	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	-	-
Верховні доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) іншим сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходів підприємства (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	729 238	687 509	665 790	561 667	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 395 628	1 259 236
2. Витрати з інших сегментів	080	494 925	482 008	522 988	384 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 017 913	866 859
з них: собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); зональний пошуковий інший загальний сегмент	081	494 925	482 008	522 988	384 850	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 017 913	866 859
Амортизаційні витрати	090	41 025	38 450	11 440	6 810	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52 425	45 260
Витрати на збут	100	60 798	58 348	89 243	82 348	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	150 643	140 690

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехане Корм ЛТД»
 Консолідована фінансова звітність відповідно до ІНЦ(С)БО
 за 2024 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2024 рік
 (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Віні попередніх витрат	110	86 579	115 655	27 636	28 806	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	114 215	148 461
Фінансові витрати з інших сегментів	120	19 626	16 714	25 930	10 837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 556	27 551
з яких: проплати від участі в партнерстві, які безпосередньо можуть внести до загального сегмента	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	19 626	16 714	25 930	10 837	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 556	27 551
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат звітного сегмента	140	702 953	715 176	677 197	513 651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 380 150	1 228 827
Вирозраховані витрати з них:	150	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	(6 476)	(9 734)	(6 476)	(9 734)
адміністративні, обслугові та інші витрати інформаційної діяльності, які розподілені на звітні сегменти	151	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
Фінансові витрати	152	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х
податок на прибуток	154	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	(6 476)	(9 734)	(6 476)	(9 734)
Вирозраховані обслуговування реалізованих продуктів (товарів, робіт, послуг) іншим сегментам сегментам	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат інформації (р. 140 + р. 150 – р. 160)	170	702 953	715 176	677 197	513 651	-	-	-	-	-	-	-	-	(6 476)	(9 734)	1 373 674	1 219 093
3. Фінансовий результат діяльності сегмента (р. 040 – р. 140)	180	26 285	(17 006)	(11 404)	48 016	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14 879	30 410

Загальна інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор. 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаві Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОВ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2024 рік
(продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
4. Фінансовий результат діяльності підприємства (р. 070 – р. 170)	190	26 285	(17 606)	(11 466)	48 816	-	-	-	-	-	-	-	-	4 476	9 734	21 355	40 144
5. Активні сегменти	200	382 364	442 542	337 144	478 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719 508	921 303
Необоротні активи	201	163 613	179 182	2 729	2 037	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166 342	181 219
Оборотні активи	202	218 751	263 360	334 415	476 724	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	553 166	740 084
203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні активи з приросту	220	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
221	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
222	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
223	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
224	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
Усього активів підприємства	230	382 364	442 542	337 144	478 761	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	719 508	921 303
6. Зобов'язання зобов'язання сегментів	240	298 794	311 435	137 222	290 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416 016	601 560
Довгострокові зобов'язання і зобов'язання	242	263 560	253 247	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	263 560	253 247
Поточні зобов'язання і зобов'язання	243	35 234	58 188	117 222	290 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	152 456	348 313
244	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні зобов'язання з приросту	260	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
261	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
262	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
263	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
264	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	х	-	-	-	-
Усього зобов'язань підприємства (р. 240 + р. 260)	270	298 794	311 435	137 222	290 125	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	416 016	601 560

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
 Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2024 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не показано інакше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2024 рік
 (продовження)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
7. Капітальні інвестиції	200	25 010	18 986	1 572	259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 582	11 245
8. Амортизація необоротних активів	200	33 497	32 046	1 095	854	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 603	32 900

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

Найменування показника	Код рахунка	Найменування звітних сегментів																Усього	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
1. Доходи від реалізації операцій (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцями	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість активів звітних сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Звітність інформація на стор. 2, облікова політика на стор. 26-28, а також додаткові примітки до фінансової звітності на стор 29-42 становлять невід'ємну частину даної фінансової звітності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(Усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОВ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2024 рік
(продовження)

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

Найменування показника	Код рахунок	Найменування звітних сегментів																Нерозподілені статті		Усього	
		Україна		Інші																	
		Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік	Звітний рік	Минулий рік		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Відсотоків	350	849 987	729 203	450 376	446 183	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 300 303	1 175 386	-		
Відсотоків	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Відсотоків	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Відсотоків	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Відсотоків	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

Генеральний директор



Ванденбоорн Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Конюшкович Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Основні принципи облікової політики, застосовані для підготовки даної фінансової звітності, наведено нижче:

1. Основа складання звітності

Компанія веде бухгалтерський облік і складає фінансову звітність в українських гривнях відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - НП(С)БО). Концептуальну основу фінансової звітності складають НП(С)БО, вказаний Закон, а також інші нормативно-правові акти України.

Ця фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування.

Ця фінансова звітність складена згідно з НП(С)БО, які діяли на 31 грудня 2024 року.

2. Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає від керівництва Компанії використання оцінок і припущень, які впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Дані оцінки базуються на інформації, яка була відома на момент складання звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок. Найбільш суттєві оцінки відносно даної фінансової звітності відносяться до корисного терміну використання основних засобів і нематеріальних активів, відстрочених податків, резервів сумнівної заборгованості.

3. Функціональна валюта

ґрунтуючись на економічній сутності основних операцій і умов, в яких існує Компанія, функціональною валютою Компанії була визначена українська гривня (UAH). Таким чином, операції у валюті, відмінній від української гривні, вважаються операціями в іноземній валюті.

4. Операції в іноземній валюті

Операції Компанії, виконані в іноземній валюті, обліковуються за курсом обміну, чинним на дату здійснення операції. Прибуток та збитки, які виникають при розрахунках по таких операціях, а також при перерахунку грошових активів та пасивів, деномінованих в іноземних валютах, відображаються у звіті про фінансові результати. Залишки по даних рахунках перераховуються за обмінним курсом на кінець року.

5. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням зносу. Первісна вартість нематеріальних амортизується за прямолінійним методом протягом розрахункового строку їх служби і становить не менше 2 та не більше 10 років.

6. Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів, відображених у фінансовій звітності Компанії, здійснюється у відповідності до П(С)БО № 7 «Основні засоби». Вартість основних засобів включає первісну історичну вартість і вартість заміни частини основних засобів, якщо виконуються критерії визнання основного засобу.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолінійним методом із застосуванням наступних термінів корисного використання для окремих груп основних засобів:

- будинки і споруди – 20 років;
- машини та обладнання – від 2 до 15 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- інструменти, прилади, інвентар – від 1 до 4 років;
- малючинні необоротні матеріальні активи – амортизація нараховується 100% при введенні в експлуатацію.

Амортизація не нараховується на невідновлене обладнання та статті незавершеного будівництва до введення їх в експлуатацію.

Доходи або збитки від вибуття основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від реалізації та балансової вартості і включаються до операційного прибутку.

Витрати на ремонт та обслуговування включаються до звіту про фінансові результати за період, якого вони стосуються. Вартість значного ремонту включається до балансової вартості активів, якщо існує ймовірність, що Компанія отримає від нього економічні вигоди, які перевищуватимуть раніше визначені виробничі показники цього активу. Вартість значного ремонту амортизується протягом строку експлуатації відповідного активу, що залишився.

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

7. Фінансові інструменти

Фінансові інструменти первісно оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю. Балансова вартість фінансових активів, щодо яких не застосовується оцінка за справедливою вартістю (зокрема, дебіторська заборгованість, яка не призначена для перепродажу), переглядається щодо можливого знецінення на кожну звітну дату на основі аналізу очікуваних грошових потоків. Сума втрат від зменшення корисності фінансового активу визначається як різниця між його балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою ставкою відсотка на подібний фінансовий актив, з визнанням цієї різниці іншими витратами звітного періоду. В примітках до фінансової звітності для фінансових активів і фінансових зобов'язань наводиться інформація щодо наявного кредитного ризику із зазначенням його максимальної суми на дату балансу (без урахування справедливої вартості застави).

Кредитний ризик – це ризик того, що контрагент не виконає своїх зобов'язань за фінансовими інструментами або за контрактом, що може призвести до фінансових збитків. Компанія властивий кредитний ризик від операційної діяльності (насамперед, від дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги), від фінансової діяльності, операцій з іноземною валютою та з іншими фінансовими інструментами.

Основні фінансові інструменти, які можуть привести до істотної концентрації кредитного ризику для Компанії, – це грошові кошти (їх еквіваленти) і дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги).

8. Запаси

Сировина, матеріали, запасні частини і товари відображаються за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або частотою вартістю реалізації.

При вибутті запасів їх оцінка здійснюється за методом ФІФО (методом собівартості перших за часом надходження). Вартість запасів включає в себе вартість придбання і вартість транспортно-заготівельних витрат. Вартість готової продукції та незавершеного виробництва включає також відповідну частину загальнозаводських витрат і виключаючи витрати на відсотки.

Часта вартість реалізації визначається як ціна продажу при звичайній діяльності зменшена на вартість витрат, необхідних на доопрацювання і реалізацію запасів.

9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за вартістю, вказаною у відповідних первинних документах за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівної заборгованості створюється у випадках, коли є об'єктивне свідчення того, що Компанія не зможе отримати всі суми, належні їй відповідно до початкових умов рахунку. Компанія нараховує 100% резерв на покриття заборгованості строком давності понад 90 днів. Відповідно до положень українського законодавства, заборгованість, з терміном виникнення більше трьох років або така, щодо якої існує негативне рішення суду, є безнадійною і підлягає списанню.

Довгострокова грошова дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, відображається в балансі за її теперішньою вартістю. Розрахунок теперішньої вартості однієї гривні в майбутньому (PV) здійснюється за формулою:

$$PV = FV : (1+i)^n$$

де: FV – майбутня вартість;

PV – теперішня вартість;

i – ставка дисконтування;

n – число періодів, за які нараховуються відсотки.

При розрахунку теперішньої вартості ставкою дисконтування Компанія прийняла річну облікову ставку рефінансування НБУ, яка діяла на 31.12.2024 року.

Компанія прийняла рішення при відображенні у фінансовій звітності довгострокової дебіторської заборгованості та довгострокових зобов'язань, застосовувати відповідні оцінки, використовуючи перспективний підхід.

10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються з грошових коштів в касі, на поточних та депозитних банківських рахунках терміном до 3 місяців (у випадку відсутності можливості дострокового повернення депозиту) та терміном до 12 місяців (у випадку наявності можливості дострокового повернення депозиту).

ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА (продовження)

11. Процентні кредити

Початково кредити і позики визнаються за справедливою вартістю отриманих активів зменшених на витрати пов'язані з отриманням кредитів.

Доходи і витрати відображаються згорнуто в фінансових результатах, якщо заборгованість списується або в результаті її амортизації.

Процентні витрати відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

12. Визнання доходів і витрат

Для визнання доходу мають бути виконані наступні критерії:

Продаж товарів: дохід визнається, коли значні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на товар, перейшли до покупця, а сума доходу може бути достовірно оцінена.

Надання послуг: дохід визнається виходячи з ступеня завершеності операції.

Собівартість реалізації, пов'язана з отриманням доходом, визнається разом з таким доходом.

13. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції які має Компанія - це інвестиції в дочірні підприємства, що обліковуються за вартістю визначеною методом участі в капіталі. Балансова вартість фінансових інвестицій збільшується (зменшується) на суму, котра є часткою інвестора в чистому прибутку (збитку) об'єкта інвестування за звітний період, із включенням цієї суми до складу доходу (витрат) від участі в капіталі. Водночас балансова вартість фінансових інвестицій зменшується на суму визнаних дивідендів від об'єкта інвестування.

14. Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанія має поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), яке виникло в результаті минулої події, й існує значна ймовірність того, що для погашення зобов'язання необхідним буде відволікання економічних вигід, а також сума такого зобов'язання може бути надійно оцінена. Якщо Компанія планує одержати відшкодування деякої частини або всієї суми резервів, наприклад, за договором страхування, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що відноситься до резерву, відображається у звіті про фінансові результати за вирахуванням відшкодування. Якщо вплив вартості грошей у часі є істотним, – резерви дисконтуються за поточною ставкою дисконтування, яка відображає, коли це можливо, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву з часом визнається фінансовими витратами (витрати на позиції).

15. Порівняльні дані

Протягом звітного періоду ані змін в обліковій політиці, ані зміни презентації, які б вимагали змін в порівняльних даних не було.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаवे Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК

(i) Операції з пов'язаними особами

Діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією готових кормів, преміксів та концентратів, реалізацією сільськогосподарської продукції, переробкою та реалізацією продуктів переробки сої а також інших операцій з компаніями, які входять до групи компаній Теувес та групи компаній Агріфірм. Окрім компанії, що є засновником, нижче наведені компанії, що перебувають під спільним контролем й відповідно є пов'язаними компаніями відносно Групи.

Перелік пов'язаних компаній:

- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ»
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «НЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРІФІРМ ПОЛЬЩА»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕГРА ПОЛЬЩА»
- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕГРА КОНТИНЕНТАЛЬ»
- ДОЧІРНЄ ПІДПРИЄМСТВО ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕУВЕС ХОЛДІНГ (THEEUWES HOLDING B.V.) «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС РІЕЛ ІСТЕЙТ»
- ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОФІРМА «РОЗВОЛОЖКА»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС ДЕ ЙОНГ УКРАЇНА»

Реалізація пов'язаним компаніям (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість пов'язаних компаній за цими операціями за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року, і станом на ці звітні дати включають:

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2024		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2024		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.2024	
		В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	74	3 037	87	3 588	-	-
ТОВ «Тегра Польща»	EUR	572	24 033	654	27 817	-	-
ПП «Агрофірма «Розволожка»	UAH	-	31 304	-	33 516	-	660

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2023		Оплачено пов'язаними компаніями за рік, який закінчився 31.12.2023		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.2023	
		В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	291	11 415	277	11 100	14	575
ТОВ «Тегра Польща»	EUR	864	33 983	1 936	75 831	82	3 452
ТОВ «Тегра Контиенталь»	EUR	1 656	65 236	1 656	64 850	-	-
ПП «Агрофірма «Розволожка»	UAH	-	32 398	-	34 602	-	2 872
ДП ЗАТ «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»	UAH	-	1 214	-	1 214	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(і) Операції з пов'язаними особами (продовження)

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної і безповоротної фінансової допомоги, операції з отримання/погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Теувес Холдінг»	АТ «Н'юсайнс Бельгія»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розвеложе»»	ТОВ «Теувес Де Йонг Україна»
Безповоротна фінансова допомога							
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	-	-	-	-	-	42
Придбання товарів та послуг							
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	19	782	-	-	-	-
	UAH	843	33 920	9 674	541	7 857	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	19	781	-	-	-	-
	UAH	830	33 980	9 674	541	7 857	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	5	39	-	-	-	-
	UAH	211	1 736	-	-	-	-
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам							
Нараховано пов'язаній стороні	EUR	211	211	-	-	-	-
	UAH	9 178	9 178	-	-	-	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	497	470	-	-	-	-
	UAH	21 352	20 173	-	-	-	-
Податок на доходи нерезидента	EUR	26	52	-	-	-	-
	UAH	1 124	2 241	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	18	18	-	-	-	-
	UAH	784	783	-	-	-	-

Придбання у пов'язаних компаній (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська/кредиторська заборгованість перед пов'язаними компаніями, операції з надання/отримання поворотної і безповоротної фінансової допомоги, операції з отримання/погашення позик і відсотків по ним, за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ЗАТ «Теувес Холдінг»	АТ «Н'юсайнс Бельгія»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПП «Агрофірма «Розвеложе»»
Безповоротна фінансова допомога						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	-	-	475	-	-
Придбання товарів та послуг						
Отримано від пов'язаної сторони	EUR	19	425	-	-	-
	UAH	771	16 898	17 592	1 248	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	26	720	-	-	-
	UAH	1 045	28 395	17 934	1 428	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	5	38	-	-	-
	UAH	203	1 617	-	-	-
Відсотки по фінансовим кредитам та позикам						
Нараховано пов'язаній стороні	EUR	210	210	-	-	-
	USD	-	-	-	-	-
	UAH	8 354	8 354	-	-	-
Сплачено пов'язаній стороні	EUR	-	-	-	-	-
	USD	2	1	-	-	-
	UAH	58	44	-	-	-
Податок на доходи нерезидента	EUR	-	-	-	-	-
	USD	0	0	-	-	-
	UAH	2	5	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	EUR	331	329	-	-	-
	USD	-	-	-	-	-
	UAH	13 964	13 904	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(і) Операції з пов'язаними особами (продовження)

Винагорода ключового керівного персоналу за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, становить 16 770 тис. грн. (у 2023 році: 19 298 тис. грн.). Сума нарахувань єдиного соціального внеску на суму винагороди ключового керівного персоналу за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року – 1 575 тис. грн. (у 2023 році: 1 337 тис. грн.)

Для оцінки активів і зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами Компанія застосовує методи, зазначені в Обліковій політиці.

(ii) Дебіторська заборгованість

Зміни в дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	173 644	169 959
вітчизинських покупців, в т.ч.:	101 816	96 767
пов'язаних осіб:		
ПП «Агрофірма «Розвозожся»	2 872	660
резерв сумнівної заборгованості, в т.ч.:	(38 702)	(31 737)
пов'язаних осіб	-	-
іноземних покупців, в т.ч.:	110 530	104 929
пов'язаних осіб:		
ТОВ «Тегра Польща»	3 452	-
ТОВ «Агріфірма Польща»	575	-

Зміни в дебіторській заборгованості за виданими авансами, а також за розрахунками з бюджетом за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Видані аванси	2 310	6 519
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	65 602	43 516
податок на додану вартість	65 188	38 054
податок на прибуток	315	5 379

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.:	733	389
пов'язаних осіб	-	-
Мартинюк А.В. (позика)	124	124
Розрахунки з нарахованими відсотками	109	-
органи державної митної служби (передплата)	409	247
Розрахунки зі страховими компаніями	18	18
Розрахунки з державними цільовими фондами (ФСС)	82	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(iii) Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2023 року і 31 грудня 2024 року включали:

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Витрати на страхування	2 394	2 568
Витрати на CRM	241	340
Витрати на проведення сертифікаційного аудиту по GMP+	220	231
Витрати на підписку періодичних видань	25	80
Витрати на атестацію робочих місць працівників	21	10
Інші послуги	97	60
	2 998	3 289

(iv) Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2024 року 50% статутного капіталу Компанії належить ЗАКРИТОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ» і 50% – АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «Н'ЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ». Статутний капітал сформовано на 100% і станом на 31 грудня 2024 року він включає:

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Зареєстрований капітал	10 577	10 577

Перелік дочірніх підприємств, які контролюються материнським підприємством, станом на 31 грудня 2024 року, тис. грн.:

Назва дочірньої компанії	Частка в капіталі, %	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2023	Інвестиції в дочірні компанії протягом 2024 року	Частка інвестора в чистому прибутку за 2024 рік	Балансова вартість інвестицій на 31.12.2024
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	100	(11 383)	-	(8 142)	(19 525)
ТОВ «Цехаве Протеїн»	100	73 973	-	(12 474)	61 499
	-	62 590		(20 616)	41 974

Зазначені підприємства повністю контролюються материнською компанією ТОВ «Цехаве Корм», що володіє 100% їх капіталу. Усі дочірні підприємства виключено при складанні консолідованої фінансової звітності шляхом застосування методу повної консолідації.

За період з 01 січня 2024 року по 31 грудня 2024 року Компанія розподілила прибуток і виплатила дивіденди.

Засновник:	Нараховані дивіденди	Податок на доходи нерезидента	Виплачені дивіденди
ЗАТ «Теувес Холдінг»	12 314	616	11 698
АО «Н'юсайнс Бельгія»	12 314	616	11 698
	24 628	1 232	23 396

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(v) Відсоткові кредити та позики

Відсоткові кредити та позики станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2024 року включали наступні:

	Валю- та	Відсоткова ставка на 31.12.2024, %	Строк погашення	На 31.12.2023		На 31.12.2024	
				в валюті, тис.	Тис. грн.	в валюті, тис.	Тис. грн.
Короткострокові кредити							
Кредитна лінія (1)	UAH	14%	31.08.2026	-	276 000	-	105 700
Довгострокова позика (8)	EUR	7%	31.12.2030	3 000	126 624	3 000	131 780
Довгострокова позика (9)	EUR	7%	31.12.2030	3 000	126 624	3 000	131 780

Кредитна лінія (1) - Згідно договору про надання відновлювальної кредитної лінії банк надає кредит в гривні, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі до 373 306 тис. грн. Кредитна лінія надається для фінансування поточної діяльності. Ставка кредитування на звітну дату складала 14 % річних. Всі зобов'язання за даним договором Компанія повинна виконати в строк до 31.08.2026 року.

Відновлювальні позикові лінії (2, 3, 4, 5) - Згідно договорів про надання відновлювальної позикової лінії в євро і доларах США, Компанії надаються позики в євро та доларах США, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі 30 000 тис. євро і 30 000 тис. доларів США відповідно. Позикова лінія надається для поповнення оборотних коштів Компанії. Ставка кредитування на звітну дату складала 7,0 % річних. Всі боргові зобов'язання за даними договорами Компанія повинна виконувати як у повному розмірі так і окремими частинами в будь-який час протягом дії договору. Термін дії договорів – до 31.12.2028.

Відновлювальні позикові лінії (6, 7) - Згідно договорів про надання відновлювальної позикової лінії в євро, Компанії надаються позики в євро, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі 30 000 тис. євро. Позикова лінія надається для поповнення оборотних коштів Компанії. Ставка кредитування на звітну дату складала 7,0 % річних. Всі боргові зобов'язання за даними договорами Компанія повинна виконувати як у повному розмірі так і окремими частинами в будь-який час протягом дії договору. Термін дії договорів – до 31.12.2030.

Довгострокові позики (8, 9) - Згідно договорів про надання довгострокової позики, Компанії надаються позики в розмірі 3 000 тис. євро. Позика надається для поповнення оборотних коштів Компанії. Ставка кредитування на звітну дату складала 7 % річних. Всі боргові зобов'язання за даними договорами Компанія повинна виконувати як у повному розмірі так і окремими частинами в будь-який час протягом дії договору. Термін дії договорів - до 31.12.2030.

	Загальна сума, що підлягає погашенню, тис.
Довгострокова позика (8, 9)	
кредит (в євро)	6 000
відсотки (в євро)	36

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vi) Кредиторська заборгованість

Зміни в кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2024 року, наступні:

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:	16 073	22 362
розрахунки з вітчизняними постачальниками, в т.ч.:	14 232	20 403
розрахунки з іноземними постачальниками, в т.ч.:	1 851	1 959
пов'язаних осіб		
ЗАТ «Теувес Холдінг»	203	211
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	1 617	1 716

Інші види кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2023 року и 31 грудня 2024 року включають:

	Станом на 31.12.2023	Станом на 31.12.2024
Довгострокові зобов'язання, в тому числі	253 247	263 560
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	126 623,5	131 780
ЗАТ «Теувес Холдінг»	126 623,5	131 780
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	2 925	2 325
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:	3 294	1 049
податок на прибуток	2 486	0
податок на доходи фізичних осіб	669	791
інші податки	139	258
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	609	821
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	3 051	3 355
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	33 245	9 134
Зобов'язання по нарахованим відсоткам, в тому числі	27 867	1 568
АТ «Н'юсайнс Бельгія»	13 904	783
ЗАТ «Теувес Холдінг»	13 963	785
Податковий кредит	295	1 036
Інші поточні зобов'язання	5 083	6 530

(vii) Податок на прибуток

Основні складові доходів/витрат з податку на прибуток за звітні періоди наступні:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2023	За рік, який закінчився 31 грудня 2024
Поточний податок на прибуток	13 279	5 236
Відстрочений податок на прибуток	(3 545)	1 240
Разом витрати з податку на прибуток	9 734	6 476

Дохід Компанії оподатковувався податком тільки на території України.

Ефективна ставка податку на прибуток відрізняється від законодавчо встановленої ставки податку на прибуток.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(vii) Податок на прибуток (продовження)

Відповідність витрат (доходів) з податку на прибуток, наведених в цій фінансовій звітності, і добутку прибутку (збитку) до оподаткування і законодавчо встановленої ставки податку на прибуток за звітний період наступна:

	За рік, який закінчився 31 грудня 2023	За рік, який закінчився 31 грудня 2024
Прибуток (збиток) до оподаткування	30 409	14 878
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	5 474	2 678
Податковий ефект витрат, що не підлягають врахуванню при визначенні бази оподаткування	4 260	3 798
Разом витрати з податку на прибуток	9 734	6 476

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18% і вона не змінювалася протягом року, який закінчився 31 грудня 2024 року.

Для розрахунку відстрочених податків станом на 31 грудня 2023 року і станом на 31 грудня 2024 року використовувалася ставка податку на прибуток 18%.

Відстрочені активи і зобов'язання з податку на прибуток розраховані за ставкою 18% станом на звітні дати відносяться до наступних статей Балансу:

	На 31 грудня 2023	Віднесено на фінансовий результат	На 31 грудня 2024
Різниця між податковою базою та залишковою вартістю ОЗ	2	0	2
Резерв сумнівних боргів	6 966	(1 253)	5 713
Інші забезпечення	429	13	442
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	7 397	(1 240)	6 157

(viii) Оренда

Майбутні мінімальні платежі за контрактами з оперативної оренди є такими:

Сума недисконтованих мінімальних орендних платежів за договорами оренди офісних, складських приміщень та іншого нерухомого майна	На початок року	На кінець року
До 1 року	4 764	6 301
Від 1 до 5 років	-	-
Понад 5 років	-	-

Додатково до примітки V, де розкриті інші операційні доходи та витрати, Компанія визнала у витратах здійснені орендні платежі в сумі:

- Адміністративні витрати – 1 474 тис.грн
- Собівартість виготовленої продукції – 2 044 тис.грн

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ix) Непередбачені зобов'язання

Податкові питання

Законодавство України у сфері оподаткування постійно змінюється, уточнюється і розширюється новими нормами.

Положення нормативно-правових актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від суб'єктивної точки зору посадових осіб місцевих, регіональних і центральних органів державної виконавчої влади та інших урядових інститутів. Досить поширеним явищем є розбіжність тлумачення окремих положень законодавства різними державними органами.

На думку керівництва Компанії, діяльність Компанії здійснювалася і здійснюється відповідно до законодавства, зокрема, всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

У той же час, можливо, що операції та інтерпретації, що не були оскаржені в минулому, можуть бути оскаржені в майбутньому, і цей ризик істотно зменшується з плином часу. В даному випадку недоцільно визначати суму не заявлених позовів, які можуть виникнути, або суму інших збитків в результаті несприятливих умов.

Юридичні питання

Перелік наявних суттєвих судових позовів станом на 31 грудня 2024 року:

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
1.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕІН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №00960820702 від 29.12.2021 про збільшення суми грошового зобов'язання з податку на прибуток у розмірі – 35 277 206,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%
2.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕІН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування: 1) податкового повідомлення-рішення №0054290704 від 20.07.2021 про зменшення суми бюджетного відшкодування з ПДВ у розмірі – 2 721 710,00 грн.; 2) податкового повідомлення-рішення №00715060704 від 23.09.2021 про зменшення від'ємного значення суми ПДВ у розмірі – 17 890 381,00 грн.;	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%
3.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕІН» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №0000003704 від 19.03.2021 про зменшення від'ємного значення суми ПДВ у розмірі – 578 000,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Створено
4.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №2552615572 від 14.07.2020 про визначення грошового зобов'язання з ПДВ у розмірі – 2 309 143,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%. Касаційна скарга Податкової повернута.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехабе Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інакше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ix) Непередбачені зобов'язання (продовження)

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
5.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №00387860704 від 20.05.2021 у розмірі – 633 255,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Не створювалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%.
6.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» відповідач: Головне управління Державної податкової служби у м. Києві	визнання протиправним та скасування податкового повідомлення-рішення №00016110702 від 06.01.2023 у розмірі – 532 353,00 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у м. Києві	Резерв створено
7.	позивач: ТОВ «Н'ЮСАЙНС РЕЛ ІСТЕЙТ ЛТД» відповідач: Головне управління ДПС у Вінницькій області	скасування ППР від 17 серпня 2021р. №0072650701 про зменшення бюджетного відшкодування ПДВ у розмірі 26 044 320 грн., та накладення штрафу в сумі 6 511 080 грн.	Скасування податкового повідомлення-рішення Головного управління ДПС у Вінницькій області	Не створювалось. Подана Касаційна скарга.

(x) Інші надходження

	За рік, який закінчився 31 грудня 2023	За рік, який закінчився 31 грудня 2024
Інші надходження, в т.ч.	2 706	1 380
Дохід від реалізації іноземної валюти	1 896	987
Повернення помилково перерахованих копій	564	206
Погашення заборгованості за договором	-	167
Компенсація нестачі за результатами інвентаризації	18	20
Стягнення по судовому наказу	228	-

(xi) Інші платежі

	За рік, який закінчився 31 грудня 2023	За рік, який закінчився 31 грудня 2024
Інші платежі, в т.ч.	6 838	20 432
Витрачання на митне оформлення та страхування	6 204	7 732
Витрачання на оплату штрафів, пені	59	7 208
Витрачання на продаж іноземної валюти	13	2 083
Витрачання на оплату послуг банку	386	210
Витрачання на розрахунки з підзвітними особами	8	182
Витрачання на погашення заборгованості, аліменти	168	142

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО КОНСОЛІДОВАНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО
НП(С)БО ЗА 2024 ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовим ризиком

Основними фінансовими інструментами Компанії є грошові кошти і їх еквіваленти, дебіторська заборгованість та кредиторська заборгованість, а також короткострокові та довгострокові кредити.

Основними ризиками, пов'язаними з фінансовими інструментами Компанії є кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче.

Кредитний ризик

Кредитний ризик полягає в імовірності того, що контрагент не зможе виконати свої зобов'язання, внаслідок чого підприємство зазнає фінансових втрат.

Фінансові інструменти, які зазнають кредитного ризику, в основному включають грошові кошти та їх еквіваленти в банках, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Максимальний кредитний ризик, присутній на 31 грудня 2024 та 2023 рр., дорівнює балансовій вартості фінансових інструментів.

	На початок року	На кінець року
Максимальний кредитний ризик	440 407	225 908
Гроші та їх еквіваленти	227 328	23 823
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	212 346	201 696
Інша поточна дебіторська заборгованість	733	389

Грошові кошти Компанії розміщені в великому відомому іноземному банку – Райффайзен Банк, розташованому на території України, який має надійну репутацію. Райффайзен Банк входить в групу найприбутковіших фінансових установ в Україні.

Дебіторська заборгованість наведена за вирахуванням суми резерву сумнівної заборгованості. Концентрація кредитного ризику щодо дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги обмежується тим фактом, що серед клієнтів Компанії є пов'язані особи.

Також, щодо дебіторської заборгованості Компанія дотримується кредитної політики, потенційні кредитні ризики постійно відслідковуються. Кредитний ризик щодо дебіторської заборгованості знижується шляхом детального вивчення контрагентів (існуючих та потенційних) на предмет їх благонадійності та платоспроможності, встановлення лімітів заборгованості для кожного контрагенті й контролю за їх дотриманням.

Для управління цим ризиком застосовується попередня оцінка платоспроможності контрагентів, використання авансових платежів, відстрочок платежу лише для перевірених клієнтів. Компанія не має значної концентрації кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Компанія користується умовами післяплати, що надаються постачальниками, що дає змогу оптимізувати використання власного оборотного капіталу. Компанія аналізує свої активи та зобов'язання за строками погашення і планує грошові потоки залежно від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2024
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

У таблиці нижче наведена інформація про платежі за фінансовими зобов'язаннями Компанії, у розрізі строків погашення цих зобов'язань за угодами станом на 31 грудня 2024 року:

31 грудня 2024 р	До 3-х місяців	3- 12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	22 362	-	-	22 362
Короткострокові кредити банків	-	105 700	-	105 700
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	263 560	263 560
Інші поточні зобов'язання	4 334	4 800	-	9 134
Разом	26 696	110 500	263 560	400 756
31 грудня 2023 р	До 3-х місяців	3- 12 місяців	1-5 років	Разом
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	16 073	-	-	16 073
Короткострокові кредити банків	-	276 000	-	276 000
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	253 247	253 247
Інші поточні зобов'язання	28 445	4 800	-	33 245
Разом	44 518	280 800	253 247	578 565

Валютний ризик

Компанія здійснює окремі операції у іноземній валюті, що піддає його впливу валютного ризику, зокрема коливанням курсу гривні до долара США та євро.

У 2023 і 2024 роках валютні ризики Компанії були, в основному, пов'язані з грошовими коштами, дебіторською заборгованістю, кредиторською заборгованістю та кредитами. Політика хеджування не застосовується, однак Компанія обмежує валютну експозицію шляхом мінімізації валютних залишків на рахунках та попередніх розрахунків з контрагентами. Обмінні курси іноземних валют, що використовувалися у комерційних операціях, представлені нижче:

	Євро	Долар
Станом на 31 грудня 2024 р.	43,9266	42,0390
Станом на 31 грудня 2023 р.	42,2079	37,9824
Станом на 31 грудня 2022 р.	38,9510	36,5686
Станом на 31 грудня 2021 р.	30,9226	27,2782

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2024
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Фінансові інструменти, станом на 31 грудня 2024 року, виражені у валюті майбутніх надходжень та виплат, як зазначено нижче:

	Українська гривня	Євро	Долар	Інші	Разом
Фінансові активи:					
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	96 767	104 929	-	-	201 696
Інша поточна дебіторська заборгованість	389	-	-	-	389
Грошові кошти та їх еквіваленти	5 578	18 245	-	-	23 823
Всього фінансових активів	102 734	123 174	-	-	225 908
Фінансові зобов'язання:					
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(20 403)	(1 959)	-	-	(22 362)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(1 374)	(915)	(36)	-	(2 325)
Короткострокові кредити банків	(105 700)	-	-	-	(105 700)
Інші довгострокові зобов'язання	-	(263 560)	-	-	(263 560)
Інші поточні зобов'язання	(7 566)	(1 568)	-	-	(9 134)
Всього фінансових зобов'язань	(135 043)	(268 002)	(36)	-	(403 081)
Чиста валютна позиція	(32 698)	(144 828)	(36)	-	(177 562)

Фінансові інструменти, станом на 31 грудня 2023 року, виражені у валюті майбутніх надходжень та виплат, як зазначено нижче:

	Українська гривня	Євро	Долар	Інші	Разом
Фінансові активи:					
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги	101 816	110 530	-	-	212 346
Інша поточна дебіторська заборгованість	733	-	-	-	733
Грошові кошти та їх еквіваленти	4 115	223 213	-	-	227 328
Всього фінансових активів	106 664	333 743	-	-	440 407
Фінансові зобов'язання:					
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуги	(14 222)	(1 851)	-	-	(16 073)
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	(2 282)	(607)	(36)	-	(2 925)
Короткострокові кредити банків	(276 000)	-	-	-	(276 000)
Інші довгострокові зобов'язання	-	(253 247)	-	-	(253 247)
Інші поточні зобов'язання	(5 378)	(27 867)	-	-	(33 245)
Всього фінансових зобов'язань	(297 882)	(283 572)	(36)	-	(581 490)
Чиста валютна позиція	(191 218)	50 171	(36)	-	(141 083)

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань станом на 31 грудня 2024 року та 31 грудня 2023 року приблизно дорівнює їхній балансовій вартості на ці дати.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2024
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xii) Управління фінансовими ризиками (продовження)

Нижче представлено аналіз чутливості прибутку до оподаткування Компанії до можливих змін обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних. При аналізі чутливості, також враховані суми резервів, які пов'язані до курсу Євро, не дивлячись на те, що нараховані та очікуються до виплати в гривні.

31 грудня 2024 року	Збільшення/ зменшення обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+10%	(14 483)
Зміна обмінного курсу гривня/євро	-10%	14 483
Зміна обмінного курсу гривня/долар	+10%	(4)
Зміна обмінного курсу гривня/долар	-10%	4

31 грудня 2023 року	Збільшення/ зменшення обмінного курсу	Вплив на прибуток до оподаткування
Зміна обмінного курсу гривня/євро	+10%	(17 302)
Зміна обмінного курсу гривня/євро	-10%	17 302
Зміна обмінного курсу гривня/долар	+10%	(4)
Зміна обмінного курсу гривня/долар	-10%	4

(xiii) Безперервність діяльності

Як зазначено в пункті 1, основних положень облікових політик, ця фінансова звітність складена відповідно до принципу подальшого безперервного функціонування, згідно з яким активи продаються, а зобов'язання погашаються в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність, що додається, не включає коригування, які повинні бути зроблені у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, Компанія визнала консолідований прибуток в сумі 8 402 тисяч гривень (2023: консолідований збиток в сумі 20 675 тисяч гривень).

Також, слід зауважити, що події та умови, пов'язані з війною з Росією та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Президентом України вкотре продовжений воєнний стан до 9 травня 2025 року.

Станом на поточну дату усі необоротні активи Компанії залишаються цілими. Пошкоджень, пов'язаних із агресією Російської Федерації не було виявлено.

В умовах війни та під загрозою ракетних обстрілів, що продовжується уже більше року, Компанія продовжує виконувати свої зобов'язання перед державою, клієнтами, постачальниками, банками тощо. Станом на дату цієї фінансової звітності Компанія підтримує стабільну ліквідність.

Однак, Компанія не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності та надійно та достовірно оцінювати вплив на свою діяльність та звітність. Ці події та умови є значним фактором невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, отже, Компанія може втратити здатність реалізовувати свої активи та виконувати свої зобов'язання у ході нормального ведення бізнесу.

Залишається суттєва невизначеність щодо подальшої ескалації воєнних дій, які можуть мати значний вплив на діяльність, виручку та фінансові результати Компанії у цілому. Відповідні коригування до фінансової звітності внаслідок цих невизначеностей будуть зроблені у наступному звітному періоді після фактичного настання таких подій.

Незважаючи на цей фактор суттєвої невизначеності, пов'язаний із війною в Україні, керівництво прогнозує наявність у Компанії достатніх ресурсів для управління діяльністю протягом наступних дванадцяти місяців з дати випуску цієї окремої фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків. У разі потреби, Компанія також заручилась необхідною підтримкою для Групи з боку материнських компаній Thecuwes Holding B.V. та Nuscience Belgium N.V.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Корм ЛТД»
Консолідована фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2024 фінансовий рік

(усі суми наведені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БО ЗА 2024
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xiv) Події після дати балансу

У 2021 році ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД» придбала обладнання та інше рухоме майно, і включила суму податку на додану вартість за цими операціями до податкового кредиту. Під час податкової перевірки, було встановлено факт завищення податкового кредиту на загальну суму ПДВ у розмірі 26 044 тис грн у зв'язку з помилками в податковій накладній. Протягом 2022-2024 років, Компанія намагалась оскаржити це податкове повідомлення-рішення. В січні 2025 року, рішенням Верховного суду не було задоволено скаргу Компанії, і таким чином Компанією було остаточно втрачено можливість отримання бюджетного відшкодування ПДВ.

Крім того, в лютому 2025 року завершилась податкова документальна планова виїзна перевірка ТОВ «Цехаве Корм ЛТД». Перевірка охоплювала період з 01.07.2017 року по 31.03.2021 року. За її результатами було встановлено порушення Компанією податкового законодавства, суму донарахувань податків наразі визначити неможливо через відсутність податкового повідомлення-рішення. Компанія розпочала процедуру оскарження результатів перевірки, остаточне рішення ще не прийняте.

Зазначені події не є коригуючими, відповідно не були відображені у фінансових звітах за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року. Вплив цих подій на фінансову звітність 2025 року наразі не оцінено. План дій керівництва Компанії, включаючи визнання витрат, буде розроблено на основі результатів переговорів та залучення додаткових консультацій.

Генеральний директор

Ваценбоєра Й.М.Г.

Головний бухгалтер

Конюкевич Н.Г.