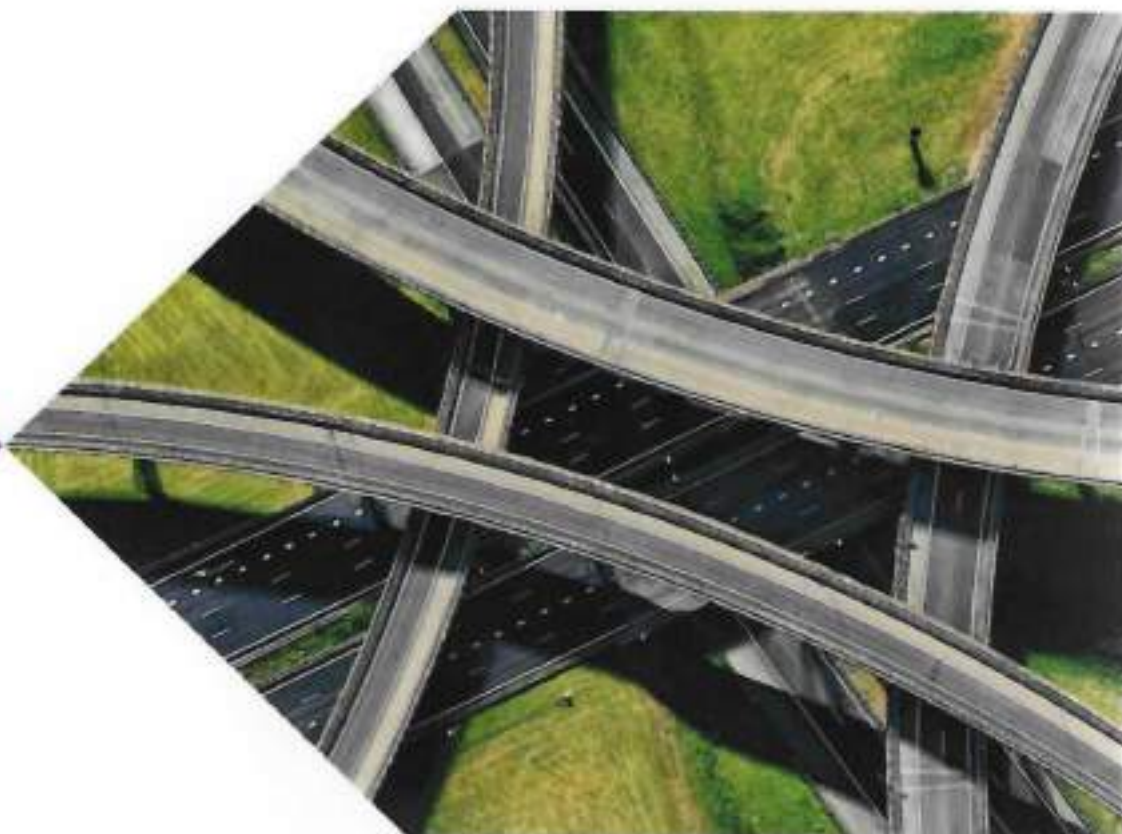


**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«Цехаве Протеїн»**

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
відповідно до Національних положень (стандартів)
бухгалтерського обліку в Україні
за 2023 фінансовий рік

РАЗОМ ІЗ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Учасникам та керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн» (тут та надалі – «Компанія»), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2023 року (Форма №1), звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) (Форма №2), звіту про рух грошових коштів (Форма №3), звіту про власний капітал (Форма №4), приміток до річної фінансової звітності за рік, що закінчився зазначеною датою, та додаткових приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV.

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 фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту 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, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку (xiii), в якій зазначено події та умови, які вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену на та за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління за 2023 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності Компанії не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до нашого звіту незалежного аудитора.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку в Україні та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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 фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.



Ми повідомляємо керівництву, 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 Андрій Кагарлицький
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 101208

Від імені ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»
Директор
Володимир Демченко
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 003776

ТОВ «АФ «МООР СТВЕНС»
вул. Шота Руставелі, буд. 11, 6-ий поверх, офіс 605, м. Київ, 01001, Україна
Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 3015 від 26 вересня 2002 року

29 березня 2024 року

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders and management of Limited Liability Company "Cehave Protein"

Opinion

We have audited the Financial Statements of Limited Liability Company "Cehave Protein" (hereinafter - the "Company"), which comprise the Balance Sheet (Statement of Financial Position) (Form No 1) as at 31 December 2023 and the Statement of Financial Results (Statement of Comprehensive Income) (Form No 2), Statement of Cash Flows (Form No 3), Statement of Changes in Equity (Form No 4) and Explanatory Notes for the year then ended, a summary of significant accounting policies and additional notes.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the Company as at 31 December 2023, its financial performance and its cash flows for the year that ended in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine (NR(S)AU) and Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting in Ukraine" dated 16.07.1999 No 996 - XIV.

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 Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with the ethical requirements that are relevant to our audit of the 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) which reflected events or conditions, indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Other Information

Management is responsible for the other information prepared for the year then ended 31 December 2023. The other information comprises the information included in the Management Report for 2023 year.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon. In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated. If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information, we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

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

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these financial statements in accordance with National Regulations (Standards) of Accounting in Ukraine and Law of Ukraine "On Accounting and Financial Reporting in Ukraine" dated 16.07.1999 No 996 - XIV, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the Financial Statements, management is responsible for assessing the Company'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 Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

The objectives of our audit are to obtain reasonable assurance about whether the 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 financial statements. As a part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the planning and performance of the audit. We also:

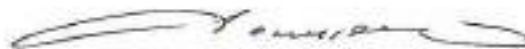
- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error,
- Design and perform audit procedures responsive to those risks and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting 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 entity's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We are required to communicate with management 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
Andrey Kagarlytskiy
Number in auditors' registry No 101208



On behalf of AF Moore Stephens, LLC
Volodymyr Demchenko, Director
Number in auditors' registry No 003776



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

29 March 2024

Звіт про управління ТОВ «Цехаве Протеїн» за 2023 рік

1. Опис діяльності підприємства

ТОВ «Цехаве Протеїн» почала свою діяльність у 2019 році.

100% Компанії належать ТОВ «Цехаве Корм ЛТД».

«Цехаве Протеїн» - провідний виробник високо протеїнової соєвої макухи та соєвої олії (сирої і гідратованої) в Україні з потужностями переробки 70-80 тис.т бобів на рік, сертифікований по системі GMP+.

2. Результати діяльності

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів та послуг) за 2023 рік збільшився на 9% у порівнянні з результатом попереднього року і склав 772 563 тис. грн..

У 2023 році кількість виробленої готової продукції склала 37 690 т. при цьому кількість реалізованої готової продукції – 36 875 т.

Окрім забезпечення попиту на ринку України, Компанія здійснювала експорт готової продукції, зокрема, до таких країн:

- Королівство Нідерланди
- Польща
- Молдова
- Румунія

Обсяги експорту в 2023 році склали 12 814 т, що у вартісному виразі становить 285 073 тис. грн.

Чистий прибуток Компанії за 2023 рік склав 38 830 тис. грн.

3. Ліквідність та зобов'язання

Протягом 2023 року ліквідність компанії забезпечувалася оборотними активами, склад і величина яких вказані нижче.

Станом на кінець 2023 року величина запасів склала **222 439** тис. грн., включаючи виробничі запаси в розмірі **191 766** тис. грн., готову продукцію **30 673** тис. грн. На кінець звітної періоду дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги склала **135 916** тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становила **26 104** тис. грн. Дебіторська заборгованість за авансами виданими дорівнювала **365** тис. грн.. Гроші та їх еквіваленти становили **111 430** тис., інша поточна дебіторська

заборгованість – 110 тис. грн., витрати майбутніх періодів – 1 323 тис. грн., інші оборотні активи – 1 035 тис. грн.

Загалом, велична оборотних активів склала 498 722 тис. грн., на 45% вище, ніж на початок року.

Разом з тим, на кінець звітного періоду поточні зобов'язання та забезпечення склали 426 785 тис. грн. проти 312 775 тис. грн. на початок року. Склад поточних зобов'язань та забезпечень був наступним:

- короткострокові кредити банків – 276 000 тис. грн;
- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 915 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 12 197 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість з оплати праці – 985 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 245 тис. грн.;
- кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 594 тис. грн.;
- поточні забезпечення – 2 080 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 132 769 тис. грн.

4. Корпоративне управління

Вищим органом управління і контролю Компанії є Загальні збори учасників, які скликаються не рідше одного разу на рік.

Виконавчим органом Компанії є Генеральний директор, до компетенції якого належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Компанії, крім питань, що належать до виключної компетенції Зборів.

Генеральний директор



Ю.В. Маліновський

Головний бухгалтер

Н.Г. Конопкевич

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ЗМІСТ

1. Заява про відповідальність керівництва	1
2. Загальна інформація	2
3. Баланс (Звіт про фінансовий стан)	3
4. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	5
5. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	7
6. Звіт про власний капітал	9
7. Примітки до річної фінансової звітності	11
8. Додаток до приміток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами»	20
9. Облікова політика	25
9.1. Основа складання звітності	25
9.2. Використання оцінок	25
9.3. Функціональна валюта	25
9.4. Операції в іноземній валюті	25
9.5. Нематеріальні активи	25
9.6. Основні засоби	25
9.7. Фінансові інструменти	26
9.8. Запаси	26
9.9. Дебіторська заборгованість	26
9.10. Грошові кошти та їх еквіваленти	26
9.11. Процентні кредити	27
9.13. Визнання доходів і витрат	27
9.14. Резерви	27
9.15. Порівняльні дані	27
10. Додаткові примітки до фінансової звітності відповідно до НП(С)БОУ	28

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Заява про відповідальність керівництва

1. Ми підготували фінансову звітність станом на та за рік, що закінчується 31 грудня 2023 року (далі - фінансова звітність), яка показує об'єктивно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн» (далі – Компанія) на 31 грудня 2023 року та результати її діяльності за 2023 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 – 24, Компанія застосовувала належну облікову політику, наведену на стор. 25-27 її застосування було послідовним і підтверджувалося обґрунтованими та адекватними 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 (включючи 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 не 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
Маліновський Ю.В.



Головний бухгалтер
Копоневич Н.Г.



29 березня 2024 року

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Загальна інформація

«Цехаве Протеїн» є товариством з обмеженою відповідальністю, створеним у відповідності до законодавства України. Компанія була зареєстрована в вересні 2019 року.
Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин.

Юридична адреса Компанії - Україна, м. Київ, вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г.

Станом на 31 грудня 2023 року в Компанії працювало 100 співробітників.

Частка власника у статутному капіталі Компанії на 31 грудня 2023 року:

- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД» - 100%
Код ЄДРПОУ:32708265, Країна резиденства: Україна, місцезнаходження: Україна, 01015, місто Київ, м. вул. Старонаводницька, 13, офіс 126Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»
 Територія: м. Київ Печерський район
 Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності: Освоєння територій зернових, пооброблення пшеникою, пшанини і соргою для тварин
 Середня кількість працівників: 92
 Адреса, телефон: вулиця СТАРОНАВОДНИЦЬКА, буд. 13, оф. 126Г, ПЕЧЕРСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 01015, УКРАЇНА
 Дані щодо аудиту: так, гру, без доказового змісту (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (пробито позначку "У" у відповідній клітинці):
 за національними (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)
 За СДРНОУ
 За КАТОРТГ
 За КОДПГ
 За КВЕД

Код		
2024	01	01
43230001		
UAE00000000000024772		
240		
46.21		

У

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 року

Форма N1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВ	Прозвітки	Код ринка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	I	1000	0	1
Первісна вартість		1001	17	17
Накопичена амортизація		1002	11	16
Незавершені капітальні інвестиції	III	1005	811	6
Основні засоби:	II	1010	1 559	1 773
Первісна вартість		1011	3 091	4 158
Знос		1012	1 550	2 285
Інвестиційна нерухомість		1015	-	-
Довгострокові біологічні активи:		1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	-	-
Інші фінансові інвестиції		1035	-	-
Довгострокові дебіторська заборгованість		1040	-	-
Відстрочені податкові активи	XI, (VII)	1045	1 132	251
Інші необоротні активи		1000	-	-
Усього за розділом I		1025	3 808	3 835
II. Оборотні активи				
Залишки	VIII	1100	204 187	222 439
Виробничі запаси		1101	184 564	191 786
Незавершене виробництво		1102	-	-
Готові продукції		1103	19 603	20 673
Товари		1104	-	-
Поточні біологічні активи		1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	IX, (VI)	1125	60 726	135 916
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за відділеннями банків	(ii)	1130	6 866	265
з бюджетом	(iii)	1135	24 726	26 104
у тому числі з податку на прибуток	(ix)	1136	1 806	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з зарплатних доходів	(iv)	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків		1145	-	-
Інші поточні дебіторська заборгованість	IX, (v)	1155	11	110
Висхідні фінансові інвестиції		1160	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти	VI, (iv)	1165	40 104	111 490
Спотика		1166	-	-
Рахунки в банках	VI	1167	40 104	2 575
Відстрочені податки		1170	181	1 323
Інші оборотні активи		1190	7 028	1 033
Усього за розділом II		1198	344 409	498 722
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	-	-
БАЛАНС		1200	347 917	808 757

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаєв Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2023 року
(продовження)

ПАСИВ	Примітки	Код рядка	На кінець звітного періоду	На кінець звітного періоду
1		2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	(v)	1400	6 000	6 000
Капітал у дооцінках		1405	-	-
Додатковий капітал		1410	-	-
Емісійний дохід		1411	-	-
Накопичені курсові різниці		1412	-	-
Резервний капітал		1415	-	-
Виробничий прибуток (включений збиток)		1420	29 142	67 972
Безопосередковий капітал		1425	(-)	(-)
Висучений капітал		1430	(-)	(-)
Інші резерви		1435	-	-
Усього за рядком I		1495	35 142	73 972
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання		1500	-	-
Довгострокові кредити банків		1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання		1515	-	-
Довгострокові забезпечення		1520	-	-
Цілікові фінансування		1525	-	-
Страхові резерви		1530	-	-
Усього за рядком II		1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	(vi)	1600	104 000	276 000
Векселі видані		1605	-	-
Поточні кредиторська зборгованість за довгостроковими зобов'язаннями		1610	-	-
товари, роботи, послуги	(vii)	1615	31 505	12 197
розрахунками з бюджетом	(viii)	1620	85	1 915
у тому числі з податку на прибуток	(viii)	1621	-	-
розрахунками зі страхування	(viii)	1623	79	245
розрахунками з оплати праці	(viii)	1630	340	985
Поточні кредиторська зборгованість за одержаними авансами	(viii)	1635	568	594
Поточні кредиторська зборгованість за розрахунками з учасниками		1640	-	-
Поточні кредиторська зборгованість із внутрішніх розрахунків		1645	-	-
Поточні кредиторська зборгованість за строковим діяльністю		1650	-	-
Поточні забезпечення	(vii)	1660	6 419	2 080
Доходи майбутніх періодів		1665	-	-
Відстрочені компенсації доходи від перестраховиків		1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	(viii)	1690	109 779	132 769
Усього за рядком III		1695	312 775	426 785
IV. Зобов'язання, пов'язані з неоплаченими поставками, утримуваннями для продажу, та групами вибуття		1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного фонду		1800	-	-
БАЛАНС		1900	347 917	600 757

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Маліновський Ю.В.

Копонкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
«ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

Дата (рік, місяць, число)
 за СДРПОУ

Код		
2024	01	01
43220001		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2023 року

Форма N 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	772 563	707 782
Чисті зароблені страхові премії		2010	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		2050	(441 596)	(595 210)
Валовий прибуток		2090	130 967	111 572
збиток:		2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зоб'язань у резервах довгострокових зоб'язань		2105	-	-
Дохід (витрати) від зоб'язань (позик) страхових резервів		2110	-	-
Інші операційні доходи	V	2120	46 082	32 127
Адміністративні витрати		2130	(7 350)	(7 015)
Витрати на збув		2150	(82 348)	(86 477)
Інші операційні витрати	V	2180	(28 866)	(8 749)
Фінансові результати від операційної діяльності: прибуток		2190	58 565	43 822
збиток:		2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі		2200	-	-
Інші фінансові доходи	V	2220	287	66
Інші доходи	V	2240	-	-
Фінансові витрати	V	2250	(10 837)	(23 332)
Втрача від участі в капіталі		2255	(-)	(-)
Інші витрати		2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від акційної діяльності на монетарні статті		2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування прибуток		2290	48 013	20 556
збиток:		2295	(-)	(-)
Витрати (доходи) з податку на прибуток	(vii)	2300	(9 185)	(3 782)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування		2305	-	-
Чистий фінансовий результат прибуток		2350	38 830	16 854
збиток:		2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1		2	3	4
Доходівка (займа) необоротних засобів		2400	-	-
Доходівка (займа) фінансових інструментів		2405	-	-
Налоговий курсові різниці		2410	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств		2415	-	-
Інший сукупний дохід		2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування		2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом		2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування		2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)		2465	38 830	16 854

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2023 року
(продовження)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Примітки	Код розліку	За звітний період	За операційний період
1		2	3	4
Матеріальні витрати		2500	578 681	496 442
Витрати на оплату праці		2505	20 452	16 080
Відрахування на соціальні заходи		2510	4 441	3 836
Амортизація	XIII	2515	854	551
Інші операційні витрати		2520	162 038	146 351
Разом		2560	767 466	662 920

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Примітки	Код розліку	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



Маліновський Ю.В.

Конопкевич Н.Г

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю
 «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

За ЄДРНОУ

43220301

Дата (рік, місяць, число)

Код		
2024	01	01

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Примітки	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1		2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Находження від:				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		3000	774 394	701 636
Покриття позитивів і зборів		3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість		3006	-	-
Цільового фінансування		3010	389	338
Находження від управління субсидій, дотацій		3011	-	-
Находження авансів від покупців і контрагентів		3015	27 604	46 154
Находження від повернення авансів		3020	12 750	2 222
Находження від відсотків за залишкові кошти на поточних рахунках		3025	195	66
Находження від банківських неустойки (штрафи, пені)		3035	-	267
Інші находження	(xi)	3095	205 508	253 389
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)		3100	(687 320)	(591 812)
Прямі		3105	(12 785)	(12 948)
Відсотків на соціальні төкати		3110	(4 223)	(3 497)
Зобов'язань з податків і зборів:		3115	(9 712)	(3 209)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток		3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість		3117	(-)	(-)
Витрачання зр оплати зобов'язань з інших податків і зборів		3118	(9 712)	(3 209)
Витрачання на оплату авансів		3135	(156 292)	(196 371)
Витрачання на оплату повернення авансів		3140	(1 690)	(1 906)
Витрачання на оплату цільових внесків		3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за справжніми контрастами		3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на відкриті лістинг		3155	(-)	(-)
Інші витрачання	(xii)	3190	(243 706)	(145 450)
Чистий рух коштів від операційної діяльності		3195	(97 783)	49 519
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				
Находження від реалізації:				
фінансових інвестицій		3200	-	-
необоротних активів		3205	-	-
Находження від отримання:				
відсотків		3215	92	-
дивідендів		3220	-	-
Находження від деривативів		3225	-	-
Находження від позаштатних продажів		3230	-	-
Находження від набуття дочірнього підприємства та інших господарських одиниць		3235	-	-
Інші находження		3250	-	-
Витрачання на придбання:				
фінансових інвестицій		3255	(-)	(-)
необоротних активів		3260	(154)	(-)
Виплати за деривативами		3270	(-)	(-)
Витрачання на придбання інших		3275	(-)	(-)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протей»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2023 рік
(продовження)

Витрати на придбання дочірнього підприємства та інші господарські операції	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(62)	(-)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	327 000	338 100
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	475	-
Витрати на:			
Внески власних засобів	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(155 000)	(333 600)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрати на сплату відсотків	3360	(10 937)	(15 893)
Витрати на сплату заборгованості з фінансової операції	3365	(-)	(-)
Витрати на погашення частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрати на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	161 538	(11 393)
Чистий рух коштів за звітний період	3400	63 682	38 126
Залишок коштів на початок року	3405	40 104	1 209
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	7 643	760
Залишок коштів на кінець року	3415	111 430	49 104

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Маліновський Ю.В.

Конюкєвич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ
 ПРОТЕЇН»

За СДРОВОУ

43220301

Код

2024 01 01

Дата (рік, місяць, день)

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2023 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (ліквідний) капітал	Капітал у доопрацюванні	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (неокригий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 000	-	-	-	29 142	-	-	35 142
Коригування: зміна об'єкту податку	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
випередження податку	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	-	29 142	-	-	35 142
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	38 830	-	-	38 830
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорочення прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внесок учасників: Внесок до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Поповнення зобов'язаності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вилуч. частки(частек)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перерахунок накуплених акцій(частек)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання накуплених акцій(частек)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Різниця між в капіталі	4295	-	-	-	-	38 830	-	-	38 830
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	67 972	-	-	73 972

Генеральний директор

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Копонкевич Н. Г.



Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

Щирокості: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ
 ПРОТЕЇН»

За ЄДРПОУ

43220301

Дата (рік, місяць, число)

Код

2023 01 01

Звіт про власний капітал
за 12 місяців 2022 р.

Форма N 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у довіренні	Додатковий капітал	Резервний капітал	Виробничий прибуток (неокреслий збиток)	Некласифікований капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	6 000	-	-	-	12 288	-	-	18 288
Коригування: зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	6 000	-	-	-	12 288	-	-	18 288
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	16 854	-	-	16 854
Інші сукупний зміни за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Резерви прибутку: Виплати акціонерам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Справування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Видрукування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення зобов'язаності з капіталу	4243	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Вилучення акцій(часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перекласифікація вилучення акцій(часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання вилучення акцій(часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4273	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Різном зміни в капіталі	4295	-	-	-	-	16 854	-	-	16 854
Залишок на кінець року	4300	6 000	-	-	-	29 142	-	-	35 142

Генеральний директор



Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Копицькевич Н.Г.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік**

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

Код	
2023	12
	31
За ЄДРПОУ	
43220501	
За КАТОРУ	
1548005000000024772	
За ЄВРОДУ	
240	
За КВЕД	
46.21	

Дата (рік, місяць, час) (а)

За ЄДРПОУ

За КАТОРУ

За ЄВРОДУ

За КВЕД

Напрямок: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»

Територія: м. Київ Печерський район

Орган державного управління

Орган державно-приватної форми господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Співпраця торгівлі зерном, необробленими тваринами, птахами і коровами для м'яса

Одиниця виміру: тис. грн.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік**

Форма N 5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Групи нематеріальних активів	Код рядка	Залишок на початок року		Найдішло за рік	Періодичні (протягом року) амортизації		Вийшло за рік		Вручення зменшеної корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		
		Періодична (протягом року) амортизація	Накопичена амортизація		Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація		Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація	Періодична (протягом року) амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування програмним ресурсами	010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні інформація	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторські та суміжні з ними права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	070	17	11	-	-	-	-	-	5	-	-	-	17	16
Разом	080	17	11	-	-	-	-	-	5	-	-	-	17	16
Гуаранті	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість спільних підприємств нематеріальних активів

Із рядка 080, графа 15: вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок інших засобів

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

(011)
(082)
(083)
(084)
(085)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
 Фінансова звітність відповідно до НІ(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)
 II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код речей	Залишок на початок року		Надбавки за рік		Перевірки (зменшення / збільшення)		Вибуття за рік		Втрачені від записання (корекції)		Інші зміни за рік		Залишок на кінець року		У тому числі				
		Періодична (періодична) вартість		Зниж. вартість		Періодична (періодична) вартість		Зниж. вартість		Періодична (періодична) вартість		Зниж. вартість		Періодична (періодична) вартість		Зниж. вартість				
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Державні ділянки	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на покращення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруда та передавальні пристрої	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	1 085	260	24	24	-	-	-	288	-	-	-	-	1 199	548	-	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	1 121	665	843	843	-	-	-	358	-	-	-	-	1 864	1 823	-	-	-	-	-
Застраховані зрешта, інвентар(об'єкт)	150	04	17	20	20	-	-	-	19	-	-	-	-	84	36	-	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Валютарезерв нарахування	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	457	226	83	83	-	-	-	91	-	-	-	-	540	317	-	-	-	-	-
Відвідувальні фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машинні набори матеріальні активи	200	268	268	93	93	-	-	-	93	-	-	-	-	461	461	-	-	-	-	-
Товарознавчі (методичні) списки	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочі ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарні запаси	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продукти прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші набори матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	260	3 695	1 526	1 063	1 063	-	-	-	849	-	-	-	-	4 158	2 388	-	-	-	-	-

В рядку 260 графа 14 - вартість основних засобів, якщо інші курсові перебірки перебіркою чинним законодавством об'єктовані проти класності вартість об'єктованих у заставу основних засобів

Залишок вартість основних засобів, що отримано за амортизуємою (амортизації, реконструкції тощо) вартістю (періодична) вартість повністю амортизованих основних засобів основні засоби спеціалізованих цілових підприємств

В рядку 260 графа 8 - вартість основних засобів, призначених для продажу

Залишок вартість основних засобів, утриманих унаслідок адміністративних подій

В рядку 260 графа 5 - вартість основних засобів, придбаних за рахунок відновлення фінансування

Вартість основних засобів, що вилучені з об'єкту прокату

В рядку 260 графа 15 - вартість основних засобів, щодо яких існують об'єктовані проти класності

В рядку 105 - графа 14 - вартість інвестиційної нерухомості, об'єктовані за спеціалізованою вартістю

(261)
 (262)
 (263)
 (264)
 (2641)
 (265)
 (2651)
 (266)
 (267)
 (268)
 (269)

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Кін року	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	-	-
Продавни (виготовлення) основних засобів	290	168	-
Продавни (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	80	6
Продавни (створення) нематеріальних активів	310	-	-
Продавни (вироджувані) довгострокові біологічні активи	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	258	6

З рідка 340 гр. 3:
 капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість
 фінансові витрати, пов'язані до капітальних інвестицій

(341)
 (342)

-
 -

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Кін року	За рік	На кінець року	
			Довгострокові	Поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у структурному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
Аснп	390	-	-	-
Облігації	400	-	-	-
Інші	410	-	-	-
Разом (рідка A+ рідка B)	420	-	-	-

З рідка 1035 гр.4. Власку Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)
 за справедливою вартістю (422)
 за амортизованою собівартістю (423)

-
 -
 -

З рідка 1160 гр.4. Власку Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)
 за справедливою вартістю (425)
 за амортизованою собівартістю (426)

-
 -
 -

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)
V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційні операції з акцій	430	520	-
Операційні курсова різниця	450	27 664	10 448
Реалізація інших оборотних активів	460	10 016	13 148
Штрафи, пені, неустойки	470	-	29
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1 982	3 151
у тому числі:			
відрахування до резерву сумнівних боргів	401	X	48
непродуктивні витрати і витрати	402	X	100
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцільні підприємства	510	-	-
афілійовані підприємства	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивиденди	530	-	X
Проценти	540	X	10 827
Фінансові операції з акціями	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	287	-
G. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки нерухомості	590	-	-
Неопераційні курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)	(631)	-
Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з так званими сторовами	(632)	-%
Рядки 540-560 гр. 4 - Фінансові витрати, уключені до собівартості акцій	(633)	-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Депозитні записки у банку	650	1 562
Інші рахунки в банку (кредитові, чеково книжкові)	660	13
Грошові кошти в дорозі	670	108 855
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	111 430

Рядок 1090 гр. 4 Балансу - Грошові кошти, використані згідно об'єкту	(691)	-
--	-------	---

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечення	Код речка	Задінок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Старшована на початок року	Сума відшкодування витрат і інших старшова, що врахована при звітній забезпечення	Залишок на кінець року
			нарахувано (збільшено)	дають зменшення				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	716	566	1 715	-	1 182	-	-	1 099
Забезпечення наступних витрат на додаткові пенсійні забезпечення	720	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань	730	5 853	403	-	5 275	-	-	981
Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію	740	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо об'єктивних вимог	750	-	-	-	-	-	-	-
Забезпечення на виплату річних банків	760	-	-	-	-	-	-	-
Інші забезпечення	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумісних боргів	775	430	48	-	48	-	-	430
Разом	780	6 858	2 166	-	6 866	-	-	2 510

VIII. Запаси

Найменування показника	Код речка	Балансова вартість на кінець року	Переміни за рік	
			Збільшення нетто вартості реалізації*	Уніто
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	810	186 134	-	-
Купівельні матеріали та комплектуючі вироби	811	-	-	-
Паливо	820	16	-	-
Тара і тарні матеріали	830	1 098	-	-
Будівельні матеріали	840	90	-	-
Запаси частини	850	4 301	-	-
Матеріали сім'яноспівнаркового призначення	860	-	-	-
Потенці біологічні активи	870	-	-	-
Машини та циментуювані пристрої	880	27	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	30 673	-	-
Товари	910	-	-	-
Разом	920	222 439	-	-

В речка 920 графа 3	Балансова вартість запасів:		
	відображених за нетто вартістю реалізації	(921)	-
	переланих у виробництво	(922)	-
	оформлених у заставу	(923)	-
	переланих на комісію	(924)	-
Активи на відновлення збитків – акумулятивний рахунок 02		(925)	-
В речка 1200 гр. 4	Балансу	(926)	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 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	135 916	135 916	-	-
Інші неоплачені дебіторська заборгованість	950	110	110	-	-

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951) -

із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(952) -

X. Нестачі і втрати від небування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Витрати (співомі) за рік хестам і згубит	900	130
Витрати заборгованість злитих осіб у звітному році	930	-
Сума нестачі і згубит, остаточно рішався щодо винуватців за кінець на кінець року не працює (необ'єктивний результат 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:		
накази замовників	1120	-
накази замовників	1130	-
Завантаження отриманих	1140	-
Сума запланованих витрат на кінець року	1150	-
Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами	1160	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)

XII. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Повний податок на прибуток	1210	8 308
Відстрочені податкові активи: за податок звітного періоду	1220	1 132
за кінець звітного року	1225	255
Відстрочені податкові зобов'язання: за податок звітного року	1230	-
за кінець звітного року	1235	-
Відкорекція до Закону про фінансові результати – усього	1240	9 183
у тому числі: поточний податок на прибуток	1241	8 308
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	877
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відбувалося 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
Нарховано за звітний рік	1300	854
Використано за рік – усього	1310	-
в тому числі на :		
будівництво об'єктів	1311	-
продбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
продбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
поліпшення спрямовані на капітальні інвестиції повик	1315	-
	1316	-
	1317	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за 2023 рік
(продовження)

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код розліду	Обліковуються за первісною вартістю				Обліковуються за справедливою вартістю				Залишок на кінець року							
		Залишок на початок року		Видатки під відліченням корисності	Залишок на кінець року		Надійшло за рік	Змін вартості за рік	Вибито за рік								
		Первісна вартість	Накопичена амортизація		Первісна вартість	Накопичена амортизація											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	
Державної біологічної акції усього		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приватної власності усього	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
приватної власності усього	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші допоземельні біологічні активи усього	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
сформовані на виробничі та відгодівельні цілі усього	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Біологічні активи з стовій біологічного матеріалу усього	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Інші поточні біологічні активи усього	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1430 (гр. 5 і 7р.)

14: (1431) *

1430 (гр. 6 і 7р.)

16: (1432) -

17: (1433) *

вартість біологічних активів, придбаних за грошові платежі фізичними особами, вартість доопоземельних біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утриманих унаслідок податкових подій

біологічні активи, щодо яких існують перебічені законні повноваження обмеження права власності

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

(Цей сукуп падає в таблицях українських гривень, якщо не сказано інакше)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 за 2023 рік
 (продовження)

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

Найменування показника	Код радян	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними активами	Результат від первісного визнання		Уцілка	Витрати від реалізації	Суб'єктність реалізації	Фінансовий результат (прибуток / збиток) від	
				Доход	Витрати				реалізації	реалізації та оскільки та реалізації
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва										
- усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
Зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З цукру:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соняшник	1513	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
кукурудза буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
ячмінь	1516	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
квасоля (зерновий, сітковий)	1517	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші вирощувані рослини	1518	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва – усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
Прирост жовтої маси – усього	1520	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
З якого:										
всичків розліткої худоби	1521	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1522	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
качанів	1523	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
говеї	1524	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вівця	1525	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інші вирощувані тварини	1526	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1527	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1528	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-



Генеральний директор *М.В. Майданівський* Ю.В.

Головний бухгалтер

М.В. Кононеченко

Кононеченко Н.Г.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік**

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

Додаток 1
до Фінансової (скалярної) бухгалтерської звітності
29 «Фінансова звітність за сегментами»

2023	12	31
UA000000000000624772		
240		
46.73		

Дата (рік, місяць, число)
За СДРПОУ
За КАТОРТТ
За СПОДУ
За КОХІВІГ
За КВЕД

Підприємство: Товариство з обмеженою відповідальністю «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН»
Територія: м. Київ, Левківський район
Орґан державного управління:
Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю
Вид економічної діяльності: Оптика торгівля харчов., переробленням злаківом, пшеницьом і картоплем для тварин
Світанок інвентур: тис. грн

**ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
«Інформація за сегментами»
за 2023 рік**

Форма N 6

Код за ДКСУД 1801009

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

Найменування показника	Код сегмента	Найменування звітних сегментів										Усього							
		Переробка сировини або напівфабрикатів		Міжусушні		Зернові		Міжусушні		Зернові		Міжусушні		Зернові					
		Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік	Звітний рік	Міжусушні рік				
1. Доходи звітних сегментів: Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	010	772 563	707 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 563	707 782
2. Доходи від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг): доходів від операційної діяльності звітних сегментів	011	772 563	707 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 563	707 782
3. Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. Доходи від операційної діяльності звітних сегментів	013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протекін»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТОК ДО ПРИМТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2023 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
з них:																	
доходи від участі в компаніях (як безпосередньо, так і через асоційовані підприємства)	021	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші фінансові доходи	022	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші доходи	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи від операційної діяльності	040	772 563	707 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 563	707 782
Нерозподілені доходи з попередніх років	050	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	46 369	32 193	46 369	32 193
з них:																	
доходи від операційної діяльності	051	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	46 062	32 127	46 062	32 127
доходи від операційної діяльності	052	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	287	66	287	66
Вирховані доходи від реалізації пропусків (товарів, робіт, послуг) іншим сегментам	060	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього доходи від операційної діяльності (р. 040 + р. 050 - р. 060)	070	772 563	707 782	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 369	32 193	818 932	739 975
2. Витрати на операційну діяльність	080	641 596	596 259	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	641 596	596 259
з них:																	
собівартість реалізованих продуктів (товарів, робіт, послуг) іншим сегментам	081	641 596	496 250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	641 596	496 250
інші витрати на операційну діяльність	082	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Адміністративні витрати	090	7 230	7 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7 230	7 015
Витрати на збут	100	82 348	86 473	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	82 348	86 473
Інші операційні витрати	110	28 866	6 349	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 866	6 349

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протекс»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТКОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

«Інформація за сегментами»

за 2023 рік
 (продовження)

	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1. Фінансові витрати ліквідованих сегментів з мисл:	120	10 837	25 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 837	25 332
а витрати від утрати в кошти, які безпосередньо можна віднести до ліквідованих сегментів	121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фінансові витрати	122	10 837	25 332	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 837	25 332
Інші витрати	130	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат ліквідованих сегментів	140	770 917	719 419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	770 917	719 419
Перекладені витрати з мис:	130	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	9 185	3 702	9 185	3 702
а витрати:																	
додатковий, пов'язаний з операційною діяльністю, не розподілений на інші сегменти	151	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
фінансові витрати	152	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
витрати на придбання	154	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	-	-	-
Відрахування																	
субсидії																	
регресивні пропуски (голарів, робіт, послуг) інших сегментів																	
сегментів	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Усього витрат																	
об'єктивна																	
(р. 140 + р. 150 - р. 160)	170	770 917	719 419	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. Фінансовий результат діяльності сегментів	180	1 646	(11 637)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 646	(11 637)
(р. 010 - р. 140)																	
4. Фінансовий результат діяльності підприємства	190	1 646	(11 637)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37 184	28 491	38 876	16 854
(р. 070 - р. 170)																	

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протекст»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2023 рік
 (продовження)

	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Б. Активи звітних сегментів		200	500 757	347 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 757	347 917
з них:		201	2 635	2 508	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 035	2 508
Необоротні активи		202	498 722	314 409	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498 722	314 409
Оборотні активи		203	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
204		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
205		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні активи з них:		220	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
221		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
222		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
223		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
224		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Усього активів підприємства	230	500 757	347 917	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 757	347 917
Б. Зобов'язання звітних сегментів	240	426 785	312 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426 785	312 775
Довгострокові зобов'язання	241	426 785	312 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426 785	312 775
242		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
244		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Необоротні зобов'язання з них:	260	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
261		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
262		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
263		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
264		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Усього зобов'язань підприємства (ф. 340) + ф. 2501	370	426 785	312 775	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	426 785	312 775
7. Капітальні запаси	280	258	1 417	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	1 417
8. Асигновані необоротні активи	290	854	551	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	854	551

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
 Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
 за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТОК ДО ПРИМІТОК РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
 «Інформація за сегментами»
 за 2023 рік
 (продовження)

II. Показники за допоміжними звітними сегментами
 (господарській, географічній виробничій, географічній збутовій)

Найменування показника	Код розр-кв	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Україна			Іван			Молдова			Інше			Звітний рік	Міжурічний рік		
		Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік						
Доходи від реалізації товарів (товарів, робіт, послуг) зовнішніми покупцями	300	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Балансова вартість активів загальна сегментів	310	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 563	787 782	772 563	703 782
Капітальні інвестиції	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 757	347 937	500 757	347 937
	330	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	1 447	258	1 447
	340	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Найменування показника	Код розр-кв	Найменування звітних сегментів												Усього			
		Україна			Іван			Молдова			Інше			Звітний рік	Міжурічний рік		
		Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік	Звітний рік	Міжурічний рік						
Доходи від реалізації товарів (товарів, робіт, послуг) зовнішніми покупцями	350	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Балансова вартість активів загальна сегментів	360	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	772 563	703 782
Капітальні інвестиції	370	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	500 757	347 937	500 757	347 937
	380	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	258	1 447	258	1 447
	390	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



Генеральний директор *[Signature]*

Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер *[Signature]*

Колонкевич Н.Г.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»

Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО

за 2023 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 2023 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

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

Амортизація не нараховується на нествановлене 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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

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 чистою 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 загальновиробничих витрат і виключаючи витрати на відсотки.

Чиста 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 31.12.2023 року.

Компанія прийняла рішення при відображенні у фінансовій звітності довгострокової дебіторської заборгованості та довгострокових зобов'язань, застосувати 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).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

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 втратами (витрати на позики).

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 «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК

Компанія розглядає виробництво високопротеїнової соєвої макухи та соєвої олії, як один звітний сегмент враховуючи особливості виробничого процесу.

(i) Операції з пов'язаними особами

Діяльність Компанії пов'язана з виробництвом та реалізацією макухи соєвої, олії соєвої та олії соєвої гідратованої, а також інших операцій з компаніями, які входять до Групи компаній Теувес та Групи компаній Агріфірм. Компанії групи перебувають під спільним контролем й відповідно є пов'язаними компаніями.

Перелік пов'язаних компаній:

- ЗАКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТЕУВЕС ХОЛДІНГ»
- АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «Н'ЮСАЙНС БЕЛЬГІЯ»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Н'ЮСАЙНС РІЕЛ ІСТЕЙТ ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРІФІРМ ПОЛЬЩА»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕГРА ПОЛЬЩА»
- ДОЧІРНЕ ПІДПРИЄМСТВО ЗАКРИТОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕУВЕС ХОЛДІНГ (THEEUWES HOLDING B.V.) «ТЕГРА УКРАЇНА ЛТД»
- ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТЕУВЕС РІЕЛ ІСТЕЙТ»
- ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АГРОФІРМА «РОЗВОЛОЖЖЯ»

Реалізація пов'язаним компаніям (з урахуванням ПДВ) та відповідна дебіторська / кредиторська заборгованість пов'язаних компаній за цими операціями за рік, що закінчився 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року, і станом на ці звітні дати включають:

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2023		Оплачено пов'язаним компаніям 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 «Цехаве Корм ЛТД»	UAH	-	277 169	-	265 229	-	21 477
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	26 652	-	38 116	-	520
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	173	6 826	173	6 902	-	-
ТОВ «Тегра Польща»	EUR	-	-	435	16 756	-	-
ТОВ «Тегра Україна ЛТД»	UAH	-	1 214	-	1 214	-	-
ПП «Агрофірма «Розволожжя»	UAH	-	16 591	-	18 203	-	989

Назва	Валюта	Реалізовано пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2022		Оплачено пов'язаним компаніям за рік, який закінчився 31.12.2022		Заборгованість пов'язаних компаній на 31.12.2022	
		В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.	В валюті, тис.	Тис. грн.
ТОВ «Цехаве Корм ЛТД»	UAH	-	203 996	-	178 116	-	9 537
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	UAH	-	58 402	-	46 419	-	11 983
ТОВ «Агріфірм Польща»	EUR	155	5 828	155	5 828	-	-
ТОВ «Тегра Польща»	EUR	466	18 159	31	1 224	435	16 935
ПП «Агрофірма «Розволожжя»	UAH	-	23 551	-	24 192	-	2 602

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(i) 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 2023 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ТОВ «Цехаве Корн ЛТД»	ТОВ «Н'юслайн Ріел Істейт ЛТД»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПІП «Агрофірма «Розумоложжя»
Поворотна фінансова допомога						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	109 220	94 500	-	-	-
Повернуто пов'язаній стороні	UAH	187 190	53 000	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	69 220	63 500	-	-	-
Безповоротна фінансова допомога						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	-	-	475	-	-
Придбання товарів та послуг						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	180	35 296	17 025	1 248	-
Сплачено пов'язаній стороні	UAH	3 950	40 096	17 367	1 428	-
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	3 941	-	-	-	-

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 2022 року, і станом на звітну дату включають:

	Валюта	ТОВ «Цехаве Корн ЛТД»	ТОВ «Н'юслайн Ріел Істейт ЛТД»	ДП ЗАТ «Тетра Україна ЛТД»	ТОВ «Теувес Ріел Істейт»	ПІП «Агрофірма «Розумоложжя»
Поворотна фінансова допомога						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	227 490	22 000	-	-	-
Повернуто пов'язаній стороні	UAH	144 020	-	-	-	-
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	147 190	22 000	-	-	-
Придбання товарів та послуг						
Отримано від пов'язаної сторони	UAH	2 482	28 800	14 904	900	8 207
Сплачено пов'язаній стороні	UAH	13 562	26 166	14 562	720	8 227
Заборгованість пов'язаній стороні	UAH	7 711	4 800	342	180	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ii) Дебіторська заборгованість

Зміни в дебіторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:		
вітчизинських покупців, в т.ч.:	60 726	135 916
пов'язаних осіб:	38 643	41 050
ТОВ «Цехаво Корм ЛТД»		
ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»	9 337	21 477
ПП «Агрофірма «Розволожжєж»	11 983	520
резерв сумнівної заборгованості, в т.ч.:	2 602	989
пов'язаних осіб	(439)	(439)
іноземних покупців, в т.ч.:		
пов'язаних осіб:	22 522	94 866
ТОВ «Тєгра Польща»	16 935	0

Зміни в дебіторській заборгованості за виданими авансами, а також за розрахунками з бюджетом за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні (тис. грн):

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Видані аванси		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в т.ч.:	6 866	365
податок на додану вартість	24 726	26 104
податок на прибуток	23 675	26 104
	1 006	-

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів		
Інша поточна дебіторська заборгованість, в т.ч.:		
пов'язаних осіб	11	110
	-	-

(iii) Фінансові інструменти

Максимальний кредитний ризик для Компанії на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2023 року складався з наступного:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
гроші та їх еквіваленти		
дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	40 104	111 430
довгострокова дебіторська заборгованість	60 726	135 916
інша поточна дебіторська заборгованість	-	-
	11	110
	100 841	247 456

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.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

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.

(iv) Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31 грудня 2022 року і 31 грудня 2023 року включали наступні:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Витрати на страхування	51	1 217
Витрати на проведення сертифікаційного аудиту по GMP+B2	53	51
Витрати на атестацію робочих місць працівників	31	21
Витрати на підписку періодичних видань	9	9
Інші послуги	37	25
	181	1 323

(v) Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2023 року 100% статутного капіталу Компанії належить ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЦЕХАВЕ КОРМ ЛТД". Статутний капітал сформовано на 100% і станом на 31 грудня 2023 року він включає:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Зареєстрований капітал	6 000	6 000

За період с 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року Компанія не розподіляла прибуток і не спрямовувала його на виплату дивідендів.

За період с 01 січня 2023 року по 31 грудня 2023 року Компанія не проводила виплату дивідендів, нарахованих у попередніх періодах.

(vi) Відсоткові кредити та позики

Відсоткові кредити та позики станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року включали наступні:

	Валю- та	Відсоткова ставка на 31.12.2023, %	Строк погашення	На 31.12.2022		На 31.12.2023	
				в валюті, тис.	Тис. грн.	в валюті, тис.	Тис. грн.
Короткострокові кредити							
Кредитна лінія (1)	UAH	15,4%	31.08.2024	-	104 000	-	276 000

Кредитна лінія (1) - Згідно договору про надання відновлювальної кредитної лінії банк надає кредит в гривні, що не перевищує ліміт фінансування в розмірі до 337 284 тис. грн. Кредитна лінія надається для фінансування поточної діяльності. Ставка кредитування на звітну дату складала 15,4 % річних. Всі зобов'язання за даним договором Компанія повинна виконати в строк до 31.08.2024 року.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік**

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

**ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)**

(vii) Кредиторська заборгованість

Зміни в кредиторській заборгованості за товари, роботи, послуги за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року, наступні:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги, в тому числі:		
розрахунки з вітчизняними постачальниками, в т.ч.:	31 505	12 197
<i>пов'язаними особами</i>		
<i>ТОВ «Цехаве Корн ЛТД»</i>	7 711	3 941
<i>ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»</i>	4 800	-
<i>ДП ЗАТ «Тезра Україна ЛТД»</i>	342	-
<i>ТОВ «Теувес Ріел Істейт»</i>	180	-

Інші види кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2022 року та 31 грудня 2023 року включають:

	Станом на 31.12.2022	Станом на 31.12.2023
Довгострокові зобов'язання, в тому числі	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	568	594
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, в тому числі:	85	1 915
<i>податок на прибуток</i>	-	1 613
<i>податок на доходи фізичних осіб</i>	78	202
<i>інші податки</i>	7	100
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	79	245
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	340	985
Інші поточні зобов'язання, в тому числі	169 779	132 769
Зобов'язання по нарахованим відсоткам	-	-
Податковий кредит	579	45
Інші поточні зобов'язання	10	4
Зобов'язання по договору поворотної фінансової допомоги, в т. ч.	169 190	132 720
<i>ТОВ «Цехаве Корн ЛТД»</i>	147 190	69 220
<i>ТОВ «Н'юсайнс Ріел Істейт ЛТД»</i>	22 000	63 500

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протейн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(viii) Податок на прибуток

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

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Поточний податок на прибуток	(2 675)	(8 308)
Відстрочений податок на прибуток	(1 027)	(877)
Разом витрати з податку на прибуток	(3 702)	(9 185)

Дохід Компанії оподатковувався податком тільки на території України.

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

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 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Прибуток (збиток) до оподаткування	20 556	48 015
Ставка податку на прибуток	18%	18%
Очікувані податкові нарахування	(3 700)	(8 643)
Податковий ефект витрат, що не підлягають вирахуванню при визначенні бази оподаткування	(2)	(542)
Разом витрати з податку на прибуток	(3 702)	(9 185)

Ставка податку на прибуток в Україні становить 18% і вона не змінювалася протягом року, який закінчився 31 грудня 2023 року.

Для розрахунку відстрочених податків станом на 31 грудня 2022 року і станом на 31 грудня 2023 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 2022	Відображено в фінансових результатах	На 31 грудня 2023
Резерв сумнівних боргів	79	-	79
Збитки минулих періодів	-	-	-
Інші забезпечення	1 053	(877)	176
Відстрочені податкові активи/(зобов'язання)	1 132	(877)	255

Загальна сума відстрочених податкових активів з податку на прибуток складає 255 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток відсутні.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(ix) Оренда

Сума недисконтованих мінімальних орендних платежів за договорами оренди офісних приміщень та цілісного майнового виробничого комплексу

	На початок року	На кінець року
До 1 року	31 332	44 364
Від 1 до 5 років	28 800	37 440
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 – 718 тис. грн.;
- Собівартість виготовленої продукції – 29 861 тис. грн.

(x) 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 судових позовів щодо яких не створено забезпечення за період з 01.01.2023 р. по 31.12.2023 р.:

№ п/п	Сторони	Предмет спору	Очікування	Забезпечення
1.	позивач: ТОВ «ЦЕХАВЕ ПРОТЕЇН», 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 створивалось, за оцінкою Компанії вірогідність позитивного рішення суду більше 50%

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xi) Інші надходження

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Інші надходження, в т.ч.	253 389	205 508
Надходження поворотної фінансової допомоги	249 490	203 721
Повернення помилково перерахованих коштів	279	564
Надходження від продажу іноземної валюти	412	1 223
Надходження від відшкодування судових витрат	20	-
Повернення згідно договору факторингу	3 188	-

(xii) Інші платежі

	За рік, який закінчився 31 грудня 2022	За рік, який закінчився 31 грудня 2023
Інші платежі, в т.ч.	145 450	243 700
Витрачання на погашення заборгованості, аліменти, матеріальна допомога	48	36
Витрачання на оплату послуг банку	158	185
Повернення поворотної фінансової допомоги	144 020	240 190
Витрачання на митне оформлення та страхування	-	3 217
Витрачання на продаж іноземної валюти	677	13
Витрачання на оплату штрафів, пені	19	59
Витрачання на розрахунки з підзвітними особами	13	-

(xiii) Безперервність діяльності

Ця фінансова звітність складена на припущенні про безперервність діяльності, 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 2023 року, Компанія визнала прибуток в сумі 38 830 тисяч гривень, але має від'ємний рух грошових коштів від операційної діяльності. В той же час Компанія заручилася підтримкою з боку компанії Theemwes Holding B.V. та Nuscience Belgium N.V., які є засновниками ТОВ «Цехаве Корм ЛТД» - материнської компанії підприємства.

Дотепер в Україні продовжується російсько-українська війна, яка загострилася 24 лютого 2022 року внаслідок повномасштабного вторгнення Російської Федерації на територію України. Президентом України вкотре продовжений воєнний стан до 13 травня 2024 року.

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

Також продовжується проведення загальної мобілізації по усій країні, що впливає на плінність кадрів підприємства. Багато працівників були мобілізовані, що спричинило додатковий пошук персоналу. Компанія продовжує виплати співробітникам, що знаходяться на службі у Збройних силах України.

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

Також 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 та достовірної їх оцінки.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Цехаве Протеїн»
Фінансова звітність відповідно до НП(С)БО
за 2023 фінансовий рік

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

ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ВІДПОВІДНО ДО НП(С)БОУ ЗА 2023
ФІНАНСОВИЙ РІК (продовження)

(xiii) Безперервність діяльності (продовження)

Війна з Росією та шкода, яка завдається Україні щодня, є значним фактором невизначеності. Компанія не може прогнозувати тривалість війни, можливість посилення її інтенсивності або вплив на свою діяльність. Ці умови ставлять під 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.

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 фінансової звітності. Керівництво продовжить відстежувати потенційний вплив і вживатиме всіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків.

(xiv) Події після дати балансу

Після звітної дати у Компанії не відбувалось суттєвих подій, які могли б вплинути на фінансову звітність.

Генеральний директор



Маліновський Ю.В.

Головний бухгалтер

Копонкевич Н.Г.