

# Звіт за 2023 рік

Скорочене найменування (за наявності):

ПрАТ "ЛЛРЗ"

Повне найменування згідно з реєстраційними документами:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЬВІВСЬКИЙ ЛОКОМОТИВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"

Код за ЄДРПОУ:

00740599

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком:	2023-01-01
Дата початку звітного періоду:	2023-10-01
Дата закінчення звітного періоду:	2023-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком:	2022-01-01
Дата початку звітного періоду:	2022-10-01
Дата закінчення звітного періоду:	2022-12-31

Фінансові звіти та примітки, що входять до звіту

- [101000] Звіт про управління (звіт керівництва)
- [104000-1] Інформація про аудиторський звіт
- [104000-2] Звіт незалежного аудитора
- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
- [210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні
- [310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат
- [520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі
- [800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат
- [822100a] Примітки - Основні засоби
- [826380] Примітки - Запаси
- [827570] Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи
- [835110] Примітки - Податки на прибуток

Підписанти фінансової звітності

Керівник

Посада:	Генеральний директор
Прізвище, ім'я, по батькові:	Воскобойник Павло Анатолійович

Бухгалтер

Посада:	Головний бухгалтер
Прізвище, ім'я, по батькові:	Федик Андрій Дмитрович
Посада:	Аудитор
Прізвище, ім'я, по батькові:	Ковальчук Галина Степанівна

[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)

Поточний звітний період	
Звіт про управління	
Розкриття інформації щодо звіту про управління	
Розкриття інформації щодо звіту про управління	
Звіт про управління	
Дата звіту про управління	
2023-12-31	
Найменування суб'єкта господарювання, що звітує	
Приватне акціонерне товариство "Львівський локомотиворемонтний завод"	
Розкриття інформації про діяльність та організаційну структуру	
Розкриття інформації про основну діяльність	
ПрАТ «ЛЛРЗ» є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, печатку, бланки, фірмовий знак зі своїм найменуванням та інші атрибути юридичних осіб. Юридична адреса: 79018, м. Львів, вул. Залізнична, 1А. Свідоцтво про державну реєстрацію суб'єкта підприємницької діяльності - юридичної особи видане 28.04.2011р. Основними видами діяльності ПрАТ «ЛЛРЗ» є: -Виробництво залізничних локомотивів та рухомого складу. -Виробництво двигунів і турбін. -Медична практика.	
Розкриття інформації про дочірні компанії	
ПрАТ «ЛЛРЗ» не є засновником інших підприємств.	
Розкриття інформації про організаційну структуру та керівництво	
Згідно зі Статутом ПрАТ «ЛЛРЗ», зареєстрованим 25.07.2023р., засновником ПрАТ «ЛЛРЗ» є юридичні особи: • Акціонерне товариство «Українська залізниця». Статутний капітал Товариства складає сімдесят два мільйони шістсот тридцять п'ять тисяч триста гривень і розподіляється на 290 541 200 (двісті дев'яносто МІЛЬЙОНІВ п'ятсот сорок одну тисячу двісті) штуки простих іменних акцій номінальною вартістю 0.25 гривень кожна. Випуск акцій зареєстровано Державною комісією з цінних паперів та фондовому ринку (№ 644-1/1/10) і внесено до реєстру кодів цінних паперів Національним депозитарієм України 11.08.2010 року. Статутний капітал Товариства розподіляється між його засновниками пропорційно їх вкладам: • Акціонерне товариство «Українська залізниця» - 100%.	
Розкриття інформації про вплив економічної ситуації на фінансовий стан та результати діяльності	
За звітний період загальна сума отриманих доходів ПрАТ «ЛЛРЗ» склала 603 886 тис. грн., з них: - дохід від реалізації товарів, робіт, послуг 595 492 тис.грн. - інші операційні доходи 8 285 тис.грн. - інші доходи 109 тис.грн. Фінансовий результат від господарської діяльності ПрАТ «ЛЛРЗ» - чистий прибуток в сумі 15 472 тис.грн. ПрАТ «ЛЛРЗ» за звітний період рік сплатило 119 773 тис. грн. податків та обов'язкових платежів, з них: податок на додану вартість - 46467 тис.грн, єдиний соціальний внесок - 38251 тис.грн.. податок на доходи фізичних осіб - 30873 тис.грн., плата за землю - 1289 тис.грн, податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки – 23 тис.грн., військовий збір - 2574 тис.грн., податок на прибуток - 266 тис.грн., інші податки – 30 тис.грн. На балансі Товариства станом на 31.12.2023 року знаходяться основні засоби та нематеріальні активи: • первісною вартістю 367753 тис.грн. • зі зносом 154064 тис.грн. • залишковою вартістю 213689 тис.грн. в тому числі (залишкова вартість): • будинки, споруди та передавальні пристрої 144267 тис.грн. • машини та обладнання 59425 тис.грн. • транспортні засоби 4613 тис.грн. • інструменти прилади, інвентар 1980 тис.грн. • інші основні засоби 3293 тис.грн. • малоцінні необоротні матеріальні активи 0 тис.грн. • нематеріальні активи 111 тис.грн. Загальна сума дебіторської заборгованості станом на 31.12.2023 року складає 90554 тис. грн., сума кредиторської заборгованості на кінець 2023 року —263832 тис. грн. У звітному періоді дивіденди не виплачувалися, оскільки за 2022 рік Товариство отримало збитки. Станом на 31.12.2023 зобов'язання, щодо сплати дивідендів акціонерам Товариства, відсутні.	
Розкриття інформації про ліквідність та зобов'язання	
Дані щодо ліквідності ПрАТ «ЛЛРЗ» наведено в наступній таблиці:	
Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,002 Коефіцієнт термінової ліквідності 0,327 Коефіцієнт загальної ліквідності 1,084 Коефіцієнт ліквідності запасів 0,756 Коефіцієнт ліквідності коштів у розрахунках 0,329 Коефіцієнт співвідношення активів 1,378	
Основними джерелами забезпечення ліквідності підприємства є: запаси, які станом на 31.12.2023 становлять 216 026 тис. грн., дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, яка станом на 31.12.2023 становить 83 299 тис. грн. Крім цього, станом на 31.12.2023 наявні наступні зобов'язання:	
Вид зобов'язань Сума, тис. грн. Строки погашення Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 194 722 60 календарних днів. Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 9 341 Місячні податки – не пізніше 30 календарних днів після звітного періоду, квартальні – не пізніше 50 календарних днів після звітного кварталу. Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 2 083 При виплаті заробітної плати, але не пізніше 20 числа місяця, наступного за звітним. Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 7 830 Аванс по заробітній платі – не пізніше 22 числа звітного місяця, заробітна плата – не пізніше 7 числа місяця, наступного за звітним. Кредиторська заборгованість за одержаними авансами 49 262 Залежно від умов договорів, але не більше 60 календарних днів. Інші поточні зобов'язання 594 Зазвичай, протягом 30 календарних днів. Всього 263 832	
Станом на 31.12.2023 залишок грошових коштів становить 585 тис.грн. (грошові кошти в дорозі – 4 тис.грн., рахунки в банках – 581 тис.грн.), станом на 01.01.2023 – 351 тис.грн. (кошти в дорозі – 5 тис.грн., рахунки в банках – 346 тис.грн.). Умовні зобов'язання по ПрАТ «ЛЛРЗ» станом на 31.12.2023 відсутні.	
Розкриття інформації щодо екологічних аспектів	
У ході діяльності ПрАТ «ЛЛРЗ» здійснюються викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення в незначних розмірах, за результатами чого у 2023 році нараховано екологічного податку на суму 29 тис. грн.	
Розкриття інформації щодо соціальних аспектів та кадрової політики	

Станом на 31.12.2023 року облікова кількість штатних працівників ПрАТ «ЛЛРЗ» склала 837 осіб, в тому числі жінки - 249 осіб, чоловіки - 588 осіб. Оплата праці та матеріальне заохочення (преміювання) працівників ПрАТ «ЛЛРЗ» здійснюється на підставі Положення про оплату праці працівників ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод», що є складовою Колективного договору підприємства. Заробітної плати відповідно до положень Колективного договору ПрАТ «ЛЛРЗ» виплачується два рази на місяць: аванс - в період з 20 по 23 число, остаточна виплата — в період з 5 по 7 число, а у випадку коли зазначені числа припадають на вихідні або святкові - виплачується напередодні. За звітний період працівникам ПрАТ «ЛЛРЗ» виплачувалися:

- доплати за розширення зони обслуговування/збільшення обсягу робіт (316,7 тис.грн.);
- доплата за виконання обов'язків тимчасово відсутнього працівника (1355,1 тис.грн.);
- грошові винагороди до ювілейних дат (927,0 тис.грн.);
- одноразова матеріальна допомога у зв'язку з сімейними обставинами (77,8 тис.грн.);
- доплата за збільшення обсягу робіт (3,3 тис.грн.).

Протягом 2023 року випадків виробничого травматизму на підприємстві не було.

**Розкриття інформації про використання фінансових інструментів, якщо це мало суттєвий вплив на оцінку активів, зобов'язань, фінансовий стан і доходи або витрати**

**Завдання та політика щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Товариство працює виключно на внутрішньому ринку України, а тому залежне від стану української економіки. 24 лютого 2022 року Російська Федерація здійснила повномасштабне військове вторгнення на територію України. В країні було оголошено воєнний стан з відповідними заборонами та обмеженнями військового стану, передбаченими законодавством. Російська агресія проти України була засуджена світом та призвела до численних заходів проти Російської Федерації та підтримку України. Проте, наслідки збройного конфлікту, який відбувається в Україні, відчуються у різноманітних сферах життєдіяльності особи, функціонування підприємств, суспільства і держави в цілому. На операції та фінансове становище підприємства будуть продовжувати впливати військові події в Україні, включаючи застосування існуючого та майбутнього законодавства та податкового регулювання. Подальші несприятливі події в політичних, макроекономічних та / або міжнародних умовах торгівлі а також військові дії та введення воєнного стану в Україні в зв'язку з вторгненням Росії на територію України, можуть додатково негативно вплинути на фінансовий стан та результати діяльності підприємства таким чином, що наразі неможливо визначити.

Керівництво Товариства здійснює моніторинг подій у поточних умовах та вживає заходів, де це доречно, для мінімізації будь-яких негативних наслідків.

Діяльність Товариства піддається різним фінансовим ризикам: валютному ризику, кредитному ризику та ризику ліквідності.

Програма управління ризиками Товариства зосереджена на непередбачуваності фінансових ринків і прагне мінімізувати можливі негативні наслідки для фінансових результатів компанії. Управління ризиками здійснюється управлінською командою.

**Вразливість до ризику ліквідності**

Метою управління ризиком ліквідності є підтримка балансу між безперервністю фінансування та гнучкістю за рахунок використання умов кредитування, наданих постачальниками. Товариство аналізує строки погашення своїх зобов'язань і планує вимоги щодо ліквідності залежно від очікуваного погашення відповідних фінансових інструментів.

Товариство здійснює заходи щодо підвищення контролю над ризиком дефіциту грошових коштів, здійснюючи моніторинг над фінансовим станом контрагентів. Управління ризиками ліквідності на рівні Товариства проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, тощо. Товариство приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів. Товариство здійснює заходи щодо підвищення контролю над ризиком дефіциту грошових коштів, здійснюючи моніторинг над фінансовим станом контрагентів. Управління ризиками ліквідності на рівні Товариства проводиться шляхом вивчення платоспроможності клієнтів, встановлення ліміту договору, тощо. Товариство приділяє велику увагу неплатежам та проводить роботу по своєчасному стягненню боргів.

**Вразливість до валютного ризику**

Ризик зміни валютних курсів стосується в основному операцій підприємства, що виражені в іноземних валютах. В 2023 році Товариство не здійснювало операцій, спрямованих на хеджування цих валютних ризиків.

**Вразливість до кредитного ризику**

Товариство зазнає кредитного ризику від своєї операційної діяльності (в першу чергу по дебіторській заборгованості) та від фінансової діяльності.

**Розкриття інформації щодо діяльності у сфері досліджень та інновацій**

У 2023 році на дослідження і розробки не виділялись кошти, що зумовлено браком обігових коштів протягом цього періоду.

**Розкриття інформації про фінансові інвестиції**

Операції та залишки по фінансових інвестиціях у 2023 році відсутні.

**Розкриття інформації про корпоративне управління**

**Розкриття інформації про кодекс корпоративного управління**

**Власний кодекс корпоративного управління, яким керується суб'єкт господарювання, що звітує (включно з інформацією (посиланням), де відповідний текст кодексу перебуває у публічному доступі)**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Згідно ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження Принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції Загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства «Львівський локомотиворемонтний завод» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилаючись на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, не наводиться. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

**Розкриття інформації про наглядовий орган, що здійснює нагляд за діяльністю виконавчого органу та представляє інтереси вищого органу управління, та комітети, що підзвітні такому органу**

**Назва та склад наглядового органу**

Відповідно до норм Статуту ПрАТ «ЛЛРЗ», зареєстрованого 25.07.2023р., Наглядова рада як один з органів Товариства – відсутня.

**Розкриття інформації про виконавчий орган та комітети, що підзвітні такому органу**

**Назва та склад виконавчого органу**

Станом на 31.12.2023 року, склад Виконавчого органу ПрАТ «ЛЛРЗ» був наступний: Т.з.п. Генерального директора – Єрошок Єгор Борисович.

**Повноваження виконавчого органу**

Згідно Статуту Товариства до компетенції Генерального директора відносяться:

- 1) забезпечення ефективного використання і збереження майна товариства;
- 2) організація виробничо-господарської, соціально-економічної та іншої діяльності товариства відповідно до визначеної статутом мети;
- 3) забезпечення виконання товариством рішень загальних зборів;
- 4) організація складання в установленому порядку фінансового плану товариства на кожний наступний рік і його подання загальним зборам для затвердження;
- 5) забезпечення виконання товариством затвердженого фінансового плану;
- 6) розроблення та подання загальним зборам для розгляду проектів інвестиційних планів;
- 7) забезпечення роботи органів товариства, їх посадових осіб, у тому числі шляхом надання доступу до інформації та документів товариства, а також створенням матеріально-технічних умов;
- 8) забезпечення реалізації прав акціонера;
- 9) визначення чисельності та штату працівників, затвердження штатного розпису товариства;
- 10) управління персоналом товариства, прийняття рішень з кадрових питань та регулювання трудових відносин;
- 11) розпорядження майном товариства, з урахуванням обмежень, встановлених законодавством України та статуту;
- 12) забезпечення зберігання документів товариства;
- 13) організація розкриття товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до вимог законодавства України;
- 14) забезпечення можливості проведення перевірок фінансово-господарської діяльності товариства ревізійною комісією або аудитором (аудиторською фірмою);
- 15) надання загальним зборам звітів про діяльність товариства та свою діяльність;
- 16) вирішення будь-яких інших питань пов'язаних з управлінням поточною діяльністю товариства, в тому числі його відокремлених підрозділів, крім питань, що належать до компетенції загальних зборів.

Згідно Статуту Товариства Відповідно до своєї компетенції, Генеральний директор має, зокрема, наступні повноваження:

- 1) самостійно видає накази, розпорядження та інші акти управління товариства;
- 2) підписує колективний договір;
- 3) заохочує та накладає стягнення на працівників товариства, приймає рішення про притягнення їх до майнової відповідальності;
- 4) наймає та звільняє працівників Товариства, вирішує питання організації та оплати їх праці;
- 5) подає на розгляд загальних зборів кандидатури на посади в товаристві згідно переліку посад, затвердженому рішенням загальних зборів, рішення генерального директора товариства про призначення на які або про звільнення з яких потребують попередньої згоди загальних зборів;
- 6) подає на розгляд загальних зборів проекти цивільно-правових та/або трудових договорів (контрактів) з особами на посади в товаристві, згідно переліку посад, затвердженому рішенням загальних зборів, рішення генерального директора товариства про призначення на які потребують попередньої згоди загальних зборів;
- 7) підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю товариства;
- 8) в межах своїх повноважень, визначених статутом, вчиняє від імені товариства правочини;
- 9) приймає рішення щодо діяльності юридичних осіб, акціонером чи учасником яких є товариство, з урахуванням обмежень, передбачених цим статутом, для реалізації прав і обов'язків товариства, які виникають із володіння, користування, управління акціями (частками, паями), а також іншими корпоративними правами у статутних капіталах таких юридичних осіб, реалізуючи такі права й обов'язки шляхом представництва товариства в роботі органів управління юридичних осіб (на загальних зборах акціонерів/учасників, в складі наглядової ради, контролюючих органів (ревізійної комісії, ревізора)), якщо іншого представника не буде призначено відповідним рішенням загальних зборів;
- 10) в межах власної компетенції видає, підписує та відкликає доручення й довіреності працівникам товариства, іншим фізичним та юридичним особам на здійснення від імені товариства юридично значимих дій, зокрема на вчинення правочинів;
- 11) підписує від імені товариства претензії, позови, скарги, заяви, клопотання, інші процесуальні документи, що пов'язані або стосуються використання товариством своїх прав та здійсненням обов'язків як заявника, позивача, відповідача, третьої особи у судах загальної юрисдикції, судах конституційної юрисдикції, міжнародних комерційних та інших судах (зокрема в судах іноземних держав та у міжнародних організаціях, уповноважених розглядати спори), органах виконавчої служби, податкових, митних та інших державних органах та організаціях, органах місцевого самоврядування;
- 12) приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та діловодства в товаристві;
- 13) приймає рішення щодо виконання товариством своїх зобов'язань перед третіми особами;
- 14) приймає рішення щодо ефективного використання активів товариства;
- 15) затверджує положення, що передані йому для затвердження рішенням загальних зборів;
- 16) затверджує інструкції та інші локальні нормативні акти товариства, за виключенням тих внутрішніх нормативних актів, затвердження яких віднесено до компетенції загальних зборів;
- 17) звітує перед загальними зборами в строки та у формах, затвердженими відповідними рішеннями загальних зборів;
- 18) готує для розгляду та подає на затвердження загальних зборів матеріали та пропозиції з питань, що відносяться до компетенції загальних зборів;
- 19) надає загальним зборам пропозиції з питань, що належать до їх компетенції;
- 20) розробляє та подає на затвердження загальних зборів склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю товариства;
- 21) здійснює інші права та повноваження, передбачені статутом.

[104000-1] Інформація про аудиторський звіт

	Поточний звітний період
Інформація про аудиторський звіт	
Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ейч Ел Бі Юкрейн"
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	23731031
Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності	www.hlb.com.ua
Вебсторінка, де оприлюднена фінансова звітність підприємства разом з аудиторським звітом	<p>ТОВ «Ейч Ел Бі Юкрейн» та ключовий партнер з аудиту Галина КОВАЛЬЧУК не несуть будь-якої відповідальності за повноту і достовірність фінансової звітності, складеної ПРАТ «ЛЛРЗ» в єдиному електронному форматі (XBRL), станом та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, та не несуть зобов'язання щодо подання або будь-якої перевірки (валідації) фінансової звітності, складеної на основі таксономії фінансової звітності за Міжнародними стандартами в єдиному електронному форматі (XBRL). Накладення кваліфікованого електронного підпису ключового партнера з аудиту на екземпляр фінансової звітності в єдиному електронному форматі (XBRL) здійснено виключно для цілей виконання регуляторних вимог стосовно подання фінансової звітності в форматі XBRL до Центру збору фінансової звітності «Система фінансової звітності».</p> <p>Управлінський персонал суб'єкта господарювання, що звітує, несе відповідальність за складання і подання фінансової звітності в форматі XBRL та за повноту і точність відтворення інформації у цій фінансовій звітності. Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності, складеної ТОВ «Ейч Ел Бі Юкрейн» відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) зазначено вище у цьому Звіті незалежного аудитора</p>
Ключовий партнер, який підписав аудиторський звіт, що оприлюднений разом з річною фінансовою звітністю на вебадресі зазначеній у цій формі	Галина КОВАЛЬЧУК
Номер та дата договору на проведення аудиту	Бух-001/23/225/СІ від 19.10.2023
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	2023р.
Дата початку та дата закінчення аудиту	26.10.2023-25.03.2024
Вид думки	02 - думка із застереженням

[104000-2] Звіт незалежного аудитора

Поточний звітний період	
Звіт незалежного аудитора	
Інформація про аудиторський звіт	
Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ейч Ел Бі Юкрейн"
Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності	23731031
Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	100105
Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності	www.hlb.com.ua
Номер та дата договору на проведення аудиту	Бух-001/23/225/СІ від 19.10.2023
Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	2023 рік
Дата початку та дата закінчення аудиту	26.10.2023-25.03.2024
Зміст аудиторського звіту	
Назва аудиторського звіту	Звіт НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності приватного акціонерного товариства «Львівський локомотиворемонтний завод» за рік, що закінчився 31.12.2023
Належний адресат	Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Акціонери	ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод»
Керівництву	ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод»
Параграфи аудиторського звіту	
Параграф 1	<p>Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ «Львівський локомотиворемонтний завод» (далі – Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан на 31.12.2023 р., Звіту про сукупний дохід, Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів (за непрямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – фінансова звітність).</p> <p>На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі (i) розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2023 р., його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV (далі – ЗУ № 996-XIV) щодо складання фінансової звітності.</p>
Параграф 2	<p>Основа для думки із застереженням</p> <p>(i) Товариство обліковує необоротні активи за моделлю переоцінки. Станом на 31.12.2023 р. Товариство не провело оцінку справедливої вартості основних засобів, як це передбачено Обліковою політикою та вимогами МСБО 16 «Основні засоби». Крім того, за наявності ознак знецінення станом на 31.12.2023 р. Товариство не провело перевірку зменшення корисності основних засобів, що є відхиленням від вимог МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Враховуючи вищезазначене, ми не мали можливості визначити, чи існує потреба в коригуванні балансової вартості основних засобів, витрат, а також відповідного впливу на відстрочені податки у фінансовій звітності станом на 31.12.2023 р.</p> <p>Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («РМСЕБ») Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.</p> <p>Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.</p>
Параграф 3	<p>Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності</p> <p>Фінансова звітність, що додається, була підготовлена з урахуванням того, що Товариство продовжуватиме свою діяльність на безперервній основі. Ми звертаємо увагу на Примітки 2 та 32 до фінансової звітності, в яких розкривається, що Товариство працює в умовах військової агресії російської федерації проти України, розпочатої 24 лютого 2022 року. Перебіг війни може суттєво вплинути на операційне середовище в країні та діяльність Товариства зокрема, а остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю. Ці умови вказують на те, що існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Товариства. Плани Керівництва та аналіз здатності Товариства продовжувати подальшу безперервну діяльність викладені у Примітці 32 до цієї фінансової звітності. Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.</p>
Параграф 4	<p>Ключові питання аудиту</p> <p>Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту окремої фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, викладеного у розділах «Основа для думки із застереженням» та «Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності», ми визначили, що зазначене питання є ключовим питанням аудиту, яке слід відобразити у нашому звіті.</p> <p>Це питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалося при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідні питання розглядалися під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті. Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Відповідно, наш аудит включав виконання процедур, розроблених у відповідь на нашу оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності. Результати наших аудиторських процедур, в тому числі процедур, що були виконані під час розгляду зазначеного нижче питання, слугують основою для висловлення нашої аудиторської думки щодо фінансової звітності, що додається.</p>
Ключове питання аудиту	Як відповідне ключове питання розглянуто під час нашого аудиту
Операції з пов'язаними сторонами	

Товариство має суттєвий обсяг операцій із пов'язаними сторонами та значну частину продаж проводить пов'язаним сторонам. Тому ми вважаємо, що операції з пов'язаними сторонами є одним з найсуттєвіших питань нашого аудиту.

Розкриття інформації щодо операцій з пов'язаними сторонами представлено у Примітці 27 до фінансової звітності.

Ми отримали розуміння політик та процедур Товариства щодо відображення операцій з пов'язаними сторонами.

Ми проаналізували умови договорів щодо продажу пов'язаним сторонам.

Ми розглянули залишки рахунків з пов'язаними сторонами та оцінили структуру дебіторської та кредиторської заборгованостей за строками виникнення і грошовими надходженнями та платежами, здійсненими після звітного періоду.

Ми проаналізували розкриття операцій з пов'язаними сторонами, які наведені у фінансовій звітності.

#### Параграф 5

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

Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2023 рік (включаючи Звіт про корпоративне управління) (але не включає фінансову звітність та наш звіт аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора, і Річної інформації емітента цінних паперів за 2023 рік, який ми очікуємо отримати після цієї дати. Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо і не будемо робити висновку 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 та 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 щодо іншої інформації отриманої до дати цього звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми дійшли висновку, що фінансова інформація, включена до Звіту про управління за 2023 рік, за винятком можливого впливу питання, описаного в параграфі (і) розділу «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, узгоджується з фінансовою звітністю за звітний період та з іншою інформацією, отриманою нами під час аудиту.

Коли ми ознайомимося з Річною інформацією емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити про це питання тих кого наділено найвищими повноваженнями.

#### Параграф 6

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ і вимог ЗУ № 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

#### Параграф 7

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основі її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо тих кого наділено найвищими повноваженнями про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

#### Параграф 8

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту у звіті незалежного аудитора ми надаємо також інформацію відповідно до ч. 4 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII (далі – ЗУ № 2258-VIII), відповідно до «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних з паперів та фондового ринку (НКЦПФР)» від 22.07.2021 р. № 555 та відповідно до пп. 1-4 та пп. 5-9 част. 3 ст. 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 р. № 3480-IV (далі – ЗУ № 3480-IV):

Призначення аудитора та загальна тривалість продовження повноважень

Рішенням єдиного акціонера АТ «Укрзалізниця» № 10/1/23 від 17.10.2023 р. нас призначено суб'єктом аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства за 2023-2024 роки. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 3 роки.



Щодо узгодження звіту незалежного аудитора з Додатковим звітом для аудиторського комітету

Законодавством України не передбачено вимог створення аудиторського комітету для середніх підприємств, що не є підприємствами суспільного інтересу. Відповідно, ми не випускали додатковий звіт для аудиторського комітету. З усіх питань, про які вимагається повідомляти аудиторський комітет, ми повідомили тих, кого наділено найвищими повноваженнями у нашому Листі від 22.03.2024 р., який узгоджується з нашим звітом незалежного аудитора.

Надання неаудиторських послуг

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи п. 4 ст. 6 ЗУ № 2258-VIII, та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Товариства при проведенні аудиту. Також ми не надавали Товариству жодних інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту цієї фінансової звітності.

Звітування щодо Вимог НКЦПФР:

- Повне найменування Товариства - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЛЬВІВСЬКИЙ ЛОКОМОТИВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД».
- Інформацію про кінцеву контролюючу сторону та структуру власності наведено у Примітці 1 до фінансової звітності Товариства.
- Товариство не є контролером або учасником небанківської фінансової групи.
- Товариство не є підприємством, що становить суспільний інтерес відповідно до ЗУ № 996-XIV.
- Товариство не має дочірніх підприємств.
- Пруденційні показники, встановлені НКЦПФР для відповідного виду діяльності для професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, не поширюються на Товариство.
- Ми перевірили інформацію, зазначену в пп. 1-4 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.
- На нашу думку, Звіт про корпоративне управління у складі Звіту про управління за 2023 рік містить всю інформацію, яка вимагається пп. 5-9 ч. 3 ст. 127 ЗУ № 3480-IV.
- Органи управління Товариства не проводили перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» (код ЄДРПОУ 23731031, веб-сторінка: office@hnb.com.ua) проводило аудит фінансової звітності Товариства на підставі Договору про надання аудиторських послуг №Бух-001/23/225/СІ від 19.10.2023 р. Аудит був проведений у період з 14.02.2024 р. до 25.03.2024 р.

#### Параграф 9

Ключовим партнером з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Галина КОВАЛЬЧУК.

Ключовий партнер з аудиту Галина КОВАЛЬЧУК

Аудитор (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Аудитори» – 100105.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності» – 0283.

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ Бі ЮКРЕЙН» під № 0283 включене до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» та «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».

01011, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Місто Київ, 25 березня 2024 року.

**Підписи, дата та адреси**

**ПІБ ключового партнера з аудиту**

Галина КОВАЛЬЧУК

**Дата аудиторського звіту**

2024-03-25



[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

	Поточний звітний період
Розкриття загальної інформації про фінансову звітність	
Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЛЬВІВСЬКИЙ ЛОКОМОТИВОРЕМОНТНИЙ ЗАВОД"
Ідентифікаційний код юридичної особи	00740599
Опис характеру фінансової звітності	ПІДГОТОВЛЕНА ЗА МІЖНАРОДНИМИ СТАНДАРТАМИ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
Дата кінця звітного періоду	2023-12-31
Період, який охоплюється фінансовою звітністю	2023 рік
Опис валюти подання	гривня (UAH)
Рівень округлення, використаний у фінансовій звітності	тисячах гривень

[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непоточні

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Звіт про фінансовий стан		
Активи		
Непоточні активи		
Основні засоби	225.681	238.751
Нематеріальні активи за винятком гудвілу	111	202
Торговельна та інша непоточна дебіторська заборгованість	10	15
Загальна сума непоточних активів	225.802	238.968
Поточні активи		
Поточні запаси	216.026	169.220
Торговельна та інша поточна дебіторська заборгованість	84.000	64.514
Інші поточні нефінансові активи	10.506	7.292
Грошові кошти та їх еквіваленти	585	351
Загальна сума поточних активів за винятком непоточних активів або груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу або утримувані для виплат власникам	311.117	241.377
Загальна сума поточних активів	311.117	241.377
Загальна сума активів	536.919	480.345
Власний капітал та зобов'язання		
Власний капітал		
Статутний капітал	72.635	72.635
Нерозподілений прибуток	(19.401)	(47.336)
Інші резерви	159.906	167.317
Загальна сума власного капіталу	213.140	192.616
Зобов'язання		
Непоточні зобов'язання		
Непоточне забезпечення		
Непоточне забезпечення на винагороди працівникам	16.971	19.490
Загальна сума непоточних забезпечень	16.971	19.490
Відстрочені податкові зобов'язання	18.861	21.215
Загальна сума непоточних зобов'язань	35.832	40.705
Поточні зобов'язання		
Поточні забезпечення		
Поточні забезпечення на винагороди працівникам	9.913	11.066
Інші поточні забезпечення	73.377	66.046
Загальна сума поточних забезпечень	83.290	77.112
Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість	194.722	159.800
Поточні податкові зобов'язання, поточні	9.341	8.364
Інші поточні нефінансові зобов'язання	594	1.748
Загальна сума поточних зобов'язань за винятком зобов'язань, включених до груп вибуття, класифікованих як утримувані для продажу	287.947	247.024
Загальна сума поточних зобов'язань	287.947	247.024

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Загальна сума зобов'язань	<u>323,779</u>	<u>287,729</u>
Загальна сума власного капіталу та зобов'язань	<u>536,919</u>	<u>480,345</u>

[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за функцією витрат

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності
Прибуток (збиток)		
Дохід від звичайної діяльності	595,492	464,629
Собівартість реалізації	546,772	464,355
Валовий прибуток	48,720	274
Інші доходи	8,285	12,149
Витрати на збут	2,881	2,278
Адміністративні витрати	11,758	12,383
Інша витрата	18,290	13,318
Прибуток (збиток) від операційної діяльності	24,076	(15,556)
Фінансові доходи	109	41
Фінансові витрати	3,780	3,588
Прибуток (збиток) до оподаткування	20,405	(19,103)
Податкові доходи (витрати)	4,933	(1,888)
Прибуток (збиток) від діяльності, що триває	15,472	(17,215)
Прибуток (збиток)	15,472	(17,215)

[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Звіт про рух грошових коштів		
Грошові потоки від (для) операційної діяльності		
Прибуток (збиток)	20.405	(19.103)
Коригування для узгодження прибутку (збитку)		
Коригування зменшення (збільшення) запасів	(46.806)	(60.426)
Коригування зменшення (збільшення) торговельної дебіторської заборгованості	(19.921)	27.436
Коригування зменшення (збільшення) іншої операційної дебіторської заборгованості	(10.415)	45.876
Коригування збільшення (зменшення) торговельної кредиторської заборгованості	34.922	49.754
Коригування збільшення (зменшення) іншої операційної кредиторської заборгованості	(1.153)	(1.026)
Коригування витрат на амортизацію	25.795	29.287
Коригування забезпечень	10.725	(25.146)
Інші коригування негрошових статей	3.671	3.547
Інші коригування для узгодження прибутку (збитку)	(4.229)	(4.153)
Загальна сума коригувань для узгодження прибутку (збитку)	(7.411)	65.149
Чисті грошові потоки від (використані у) діяльності	12.994	46.046
Повернення податків на прибуток (сплата)	266	5.251
Чисті грошові потоки від операційної діяльності (використані в операційній діяльності)	12.728	40.795
Грошові потоки від (для) інвестиційної діяльності		
Інші надходження грошових коштів від продажу інструментів капіталу чи боргових інструментів інших суб'єктів господарювання	78	
Придбання основних засобів	12.572	16.324
Чисті грошові потоки від інвестиційної діяльності (використані в інвестиційній діяльності)	(12.494)	(16.324)
Грошові потоки від (для) фінансової діяльності		
Дивіденди сплачені		24.755
Чисті грошові потоки від фінансової діяльності (використані у фінансовій діяльності)		(24.755)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів до впливу змін валютного курсу	234	(284)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів та їх еквівалентів після впливу змін валютного курсу	234	(284)
Грошові кошти та їх еквіваленти на початок періоду	351	635
Грошові кошти та їх еквіваленти на кінець періоду	585	351

[610000] Звіт про зміни у власному капіталі

Поточний звітний період	Власний капітал		
	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства		
	Статутний капітал	Інші резерви	Нерозподілений прибуток
		Накопичений інший сукупний дохід	
		Дооцінка	
	Акціонерний капітал	Акціонерний капітал	Акціонерний капітал
	Звичайні акції	Звичайні акції	Звичайні акції
	Відображені в поточному періоді	Відображені в поточному періоді	Відображені в поточному періоді
	Раніше представлені	Раніше представлені	Раніше представлені
	Залишок на початок періоду до коригування, кумулятивний ефект на дату першого застосування	Залишок на початок періоду до коригування, кумулятивний ефект на дату першого застосування	Залишок на початок періоду до коригування, кумулятивний ефект на дату першого застосування
	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, кумулятивний ефект на дату першого застосування	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, кумулятивний ефект на дату першого застосування	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці, що вимагаються МСФЗ, кумулятивний ефект на дату першого застосування
	Вперше застосовані МСФЗ	Вперше застосовані МСФЗ	Вперше застосовані МСФЗ
	МСФЗ 15	МСФЗ 15	МСФЗ 15
Звіт про зміни у капіталі			
Звіт про зміни у власному капіталі			
Власний капітал на початок періоду	72,635	167,317	(47,336)
Зміни у власному капіталі			
Сукупний дохід			
Прибуток (збиток)			15,472
Загальна сума сукупного доходу			15,472
Збільшення (зменшення) через інші зміни, власний капітал		(7,411)	12,463
Загальна сума збільшення (зменшення) власного капіталу		(7,411)	27,935
Власний капітал на кінець періоду	72,635	159,906	(19,401)

[800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Дохід від звичайної діяльності		
Дохід від продажу товарів	944	1,145
Дохід від продажу продуктів харчування та напоїв	944	1,145
Інший дохід від звичайної діяльності	594,399	463,438
Загальна сума доходу від звичайної діяльності	595,343	464,583
Суттєві доходи та витрати		
Інвестиційний дохід	149	46
Інші фінансові доходи	78	38
Інші фінансові витрати	3,778	3,305
Інші операційні доходи (витрати)	8,316	12,152
Витрати на збут та адміністративні витрати	14,639	14,661
Витрати за характером		
Сировина та витратні матеріали використані	311,139	276,416
Класи витрат на виплати працівникам		
Короткострокові витрати на виплати працівникам		
Заробітна плата	181,356	176,791
Внески на соціальне забезпечення	39,108	37,697
Загальна сума короткострокових витрат на виплати працівникам	220,464	214,488
Загальна сума витрат на виплати працівникам	220,464	214,488
Амортизація матеріальних та нематеріальних активів та збитки від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), які визнаються у прибутку або збитку		
Амортизаційні витрати		
Амортизаційні витрати	25,795	29,287
Загальна сума амортизаційних витрат	25,795	29,287
Загальна сума амортизації і збитків від зменшення корисності (сторнування збитків від зменшення корисності), визнаних у прибутку або збитку	25,795	29,287
Інші витрати	39,704	33,612
Загальна сума витрат, за характером	597,102	553,803



[822100a] Примітки - Основні засоби

Поточний звітний період	Основні засоби					
	Земля та будівлі	Машини	Транспортні засоби	Пристосування та приладдя	Плодоносні рослини	Інші основні засоби
	Будівлі		Автомобілі			
	Балансова вартість	Балансова вартість	Балансова вартість	Балансова вартість	Балансова вартість	Балансова вартість
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Розкриття детальної інформації про основні засоби						
Узгодження змін в основних засобах						
Основні засоби на початок періоду	155,956	71,278	5,912	3,191	2	424
Зміни в основних засобах						
Приріст крім як у результаті об'єднання бізнесу, основні засоби		2,558				
Амортизація, основні засоби	8,737	14,410	1,299	1,211	1	83
Вибуття та вибуття з використання, основні засоби						
Вибуття, основні засоби		1				1
Загальна сума вибуття та вибуття з використання, основні засоби		1				1
Загальна сума збільшення (зменшення) основних засобів	(8,737)	(11,853)	(1,299)	(1,211)	(1)	(84)
Основні засоби на кінець періоду	147,219	59,425	4,613	1,980	1	340

[826380] Примітки - Запаси

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Розкриття інформації про запаси		
Запаси, за чистою вартістю реалізації	216,026	169,220

[827570] Примітки - Інші забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи

Поточний звітний період	Інше забезпечення	
	Забезпечення за гарантією якості	Різні інші забезпечення
Розкриття інформації про інші забезпечення		
Розкриття інформації про інші забезпечення		
Узгодження змін в інших забезпеченнях		
Інше забезпечення на початок періоду	4.552	25.809
Зміни в інших забезпеченнях		
Додаткові забезпечення, інші забезпечення		
Збільшення існуючих резервів, інші забезпечення	122	39.943
Загальна сума додаткових забезпечень, інші забезпечення	122	39.943
Забезпечення використані, інші забезпечення	4.605	24.734
Загальна сума збільшення (зменшення) інших забезпечень	(4.483)	15.209
Інше забезпечення на кінець періоду	69	41.018

[835110] Примітки - Податки на прибуток

	Поточний звітний період	Попередній звітний період
Значні компоненти витрат на сплату податку (доходу від повернення податку)		
Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку) та коригування щодо поточного податку попередніх періодів		
Поточні витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	4,933	(1,888)
Загальна сума поточних витрат на сплату податку (доходів від повернення податку) та коригувань поточного податку за попередні періоди	4,933	(1,888)
Загальна сума витрат на сплату податку (доходів від повернення податку)	4,933	(1,888)