

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»**

**Фінансова звітність  
за рік, що закінчився 31 грудня 2020  
та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»  
ЗМІСТ

---

|   | Сторінка |
|---|----------|
| ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ  | 3        |
| ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА   | 4-7      |
| ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020 РОКУ:  |          |
| Баланс (Звіт про фінансовий стан)   | 8        |
| Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)   | 10       |
| Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  | 12       |
| Звіт про власний капітал  | 14       |
| Примітки до фінансової звітності  | 15       |
| Додаткові примітки, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію. | 22       |

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»**  
**ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**  
**за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020**

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2020 року, підготовлену відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Під час підготовки фінансової звітності відповідно до НП(С)БО керівництво Компанії несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання принципів НП(С)БО або розкриття усіх суттєвих відхилень від НП(С)БО у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до НП(С)БО, згідно припущення, що Компанія і далі буде здійснювати свою діяльність у найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають корегування або розкриття;
- розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або, можливі в найближчому майбутньому;
- достовірне розкриття в фінансовій звітності інформації про всі надані кредити або гарантії від імені керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до законодавства та стандартів бухгалтерського обліку країни реєстрації Компанії;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджена до випуску «25» травня 2021 року.

Директор

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю  
«ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2020

Адресовано:  
Загальним зборам учасників,  
найвищому управлінському персоналу,  
іншим користувачам фінансової звітності  
ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»

### **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

#### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» код ЄДРПОУ - 35223245 (надалі - Компанія), що складається з:

- балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився на вказану дату;
- звіту про власний капітал за рік, що закінчився на вказану дату;
- приміток до фінансової звітності та додаткових приміток, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, Фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

## Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

## Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.2 у додаткових примітках до фінансовій звітності, в якій зазначається, що власний капітал ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» має від'ємне значення, на 31.12.2019 - (401020) тисяч гривень, на 31.12.2020 – (486209) тисяч гривень. За результатами діяльності за рік, що закінчився 31.12.2020 Компанія отримала збиток в сумі (85189) тисяч гривень, накопичений (непокритий) збиток на 31.12.2020 складає (622134) тисячі гривень. Загальна вартість зобов'язань Підприємства на 31.12.2019 та 31.12.2020 складає 576582 тисяч гривень і 690403 тисяч гривень, відповідно, що у три рази перевищує вартість активів Компанії.

ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» має суттєві поточні зобов'язання перед пов'язаними особами – нерезидентами за отриманими відсотковими та безвідсотковими позиками, що деноміновані в іноземних валютах, кінцева дата погашення яких – 31.12.2021. На 31.12.2020 гривневий еквівалент зобов'язань по позиках, що підлягають погашенню до 31.12.2021, складає 553512 тис. грн. та заборгованість по процентам за користування позиками - 70513 тис. грн.

Також звертаємо увагу на Примітку 19 (розділ «Операційне середовище») у додаткових примітках до фінансовій звітності, в якій йдеться про те, що у найближчому майбутньому Компанія продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. Стабілізація економічного середовища в Україні залежить від заходів, що проводяться Урядом. В той же час, не існує чіткого уявлення того, які результати будуть отримані від зазначених заходів. Тому неможливо достовірно надати оцінку ефекту впливу економічного середовища на ліквідність та доходи Компанії, її стабільність та структуру операцій з контрагентами.

Наведені події та умови разом із іншими питаннями, зазначеними у Примітках 2.2. та 19, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку юрисдикції України 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 застосовне, 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 воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою

діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити 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 тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Згідно вимог пп. 5 п. 3 ст. 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р., в нашому звіті незалежного аудитора, ми наводимо передбачену нормативним документом інформацію.

Інформація про узгодженість Звіту про управління з фінансовою звітністю за звітний період, про наявність суттєвих викривлень у звіті про управління та їх характер.

Компанія ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» відноситься до категорії середніх підприємств, але всупереч п.7 ст. 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. Компанією не складений та не наданий нам Звіт з управління за 2020 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість Звіту з управління з фінансовою звітністю Компанії за звітний 2020 рік.

## Приватне підприємство «Аудиторська компанія «Престиж»

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» - 4031. Україна, 10008, м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, кв. 2, телефон +38(0412) 44-66-36, 44-66-35, 43-89-16.

Партнером із завдання з аудиту (ключовим партнером з аудиту), результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Ейсмонт Світлана Петрівна.

Партнер із завдання з аудиту  
Ейсмонт С.П.

*номер реєстрації в Реєстрі аудиторів  
та суб'єктів аудиторської діяльності,  
розділ «Аудитори» - 100450, DipIFR (ACCA)*



«25» травня 2021 року, Україна, м. Житомир

Дата (рік, місяць, число)

| КОДИ       |    |    |
|------------|----|----|
| 2021       | 01 | 01 |
| 35223245   |    |    |
| 1810136600 |    |    |
| 240        |    |    |
| 23.61      |    |    |

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ  
Територія Україна, Житомирська обл., м.Житомир за КОАТУУ  
Організаційно-правова форма господарювання товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ  
Вид економічної діяльності виготовлення виробів із бетону для будівництва за КВЕД  
Середня кількість працівників 210

Адреса, телефон 10001 Житомирська обл., м.Житомир, вул. Сергія Параджанова, 89; тел. +38(0412)428554

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знаку (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

|   |
|---|
| V |
|---|

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня **2020 року**

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

| Актив   | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2           | 3                           | 4                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи  | 1000        | 882                         | 616                        |
| первісна вартість   | 1001        | 2 354                       | 2 389                      |
| накопичена амортизація  | 1002        | 1 472                       | 1 773                      |
| Незавершені капітальні інвестиції   | 1005        | 842                         | 12 146                     |
| Основні засоби  | 1010        | 136 864                     | 151 687                    |
| первісна вартість   | 1011        | 253 148                     | 281 779                    |
| знос  | 1012        | 116 284                     | 130 092                    |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015        | -                           | -                          |
| Довгострокові біологічні активи   | 1020        | -                           | -                          |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030        | -                           | -                          |
| інші фінансові інвестиції   | 1035        | -                           | -                          |
| Довгострокова дебіторська заборгованість  | 1040        | 3                           | 2                          |
| Відстрочені податкові активи  | 1045        | -                           | -                          |
| Інші необоротні активи  | 1090        | -                           | -                          |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1095</b> | <b>138 591</b>              | <b>164 451</b>             |
| <b>II. Оборотні активи</b>  |             |                             |                            |
| Запаси  | 1100        | 17 355                      | 20 242                     |
| виробничі запаси  | 1101        | 10 824                      | 13 663                     |
| незавершене виробництво   | 1102        | 582                         | 854                        |
| готова продукція  | 1103        | 5 732                       | 5 609                      |
| товари  | 1104        | 217                         | 116                        |
| Поточні біологічні активи   | 1110        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги  | 1125        | 4 433                       | 3 333                      |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:   |             |                             |                            |
| за виданими авансами  | 1130        | 9 715                       | 4 852                      |
| з бюджетом  | 1135        | 161                         | 160                        |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1136        | 160                         | 160                        |
| Інша поточна дебіторська заборгованість   | 1155        | 3 045                       | 876                        |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165        | 1 124                       | 6 364                      |
| готівка   | 1166        | -                           | -                          |
| рахунки в банках  | 1167        | 1 124                       | 6 364                      |

| 1  | 2                | 3                                  | 4                                 |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| Витрати майбутніх періодів   | 1170             | 111                                | 80                                |
| Інші оборотні активи   | 1190             | 1 027                              | 3 836                             |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1195</b>      | <b>36 971</b>                      | <b>39 743</b>                     |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>                                  | <b>1200</b>      | -                                  | -                                 |
| <b>Баланс</b>  | <b>1300</b>      | <b>175 562</b>                     | <b>204 194</b>                    |
| <b>Пасив</b>   | <b>Код рядка</b> | <b>На початок звітного періоду</b> | <b>На кінець звітного періоду</b> |
| 1  | 2                | 3                                  | 4                                 |
| <b>I. Власний капітал</b>  |                  |                                    |                                   |
| Зареєстрований капітал   | 1400             | 135 925                            | 135 925                           |
| Капітал у дооцінках  | 1405             | -                                  | -                                 |
| Додатковий капітал   | 1410             | -                                  | -                                 |
| Резервний капітал  | 1415             | -                                  | -                                 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)  | 1420             | ( 536 945 )                        | ( 622 134 )                       |
| Неоплачений капітал  | 1425             | ( - )                              | ( - )                             |
| Вилучений капітал  | 1430             | ( - )                              | ( - )                             |
| <b>Усього за розділом I</b>  | <b>1495</b>      | <b>( 401 020 )</b>                 | <b>( 486 209 )</b>                |
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |                  |                                    |                                   |
| Відстрочені податкові зобов'язання   | 1500             | -                                  | -                                 |
| Довгострокові кредити банків   | 1510             | -                                  | -                                 |
| Інші довгострокові зобов'язання  | 1515             | 8 273                              | -                                 |
| Довгострокові забезпечення   | 1520             | -                                  | -                                 |
| Цільове фінансування   | 1525             | -                                  | -                                 |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b>      | <b>8 273</b>                       | <b>-</b>                          |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |                  |                                    |                                   |
| Короткострокові кредити банків   | 1600             | -                                  | -                                 |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |                  |                                    |                                   |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610             | 470 565                            | 553 512                           |
| товари, роботи, послуги  | 1615             | 5 578                              | 6 811                             |
| розрахунками з бюджетом  | 1620             | 2 010                              | 3 294                             |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621             | -                                  | -                                 |
| розрахунками зі страхування  | 1625             | 381                                | 563                               |
| розрахунками з оплати праці  | 1630             | 1 469                              | 2 078                             |
| одержаними авансами  | 1635             | 5 919                              | 24 181                            |
| Поточні забезпечення   | 1660             | 2 144                              | 2 353                             |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665             | -                                  | -                                 |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690             | 80 243                             | 97 611                            |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b>      | <b>568 309</b>                     | <b>690 403</b>                    |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b>      | -                                  | -                                 |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b>      | <b>175 562</b>                     | <b>204 194</b>                    |

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2021 | 01 | 01

35223245

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю  
**"ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"** за ЄДРПОУ  
 (найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)**за 2020 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття  | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період<br>попереднього року |
|---|--------------|-------------------|---|
| 1   | 2            | 3                 | 4   |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)      | 2000         | 244 735           | 254 243                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)        | 2050         | ( 185 672 )       | ( 184 567 )                                   |
| <b>Валовий:</b><br>прибуток   | 2090         | 59 063            | 69 676  |
| збиток  | 2095         | ( - )             | ( - )   |
| Інші операційні доходи  | 2120         | 2 201             | 104 476                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130         | ( 12 705 )        | ( 11 618 )                                    |
| Витрати на збут   | 2150         | ( 18 614 )        | ( 17 126 )                                    |
| Інші операційні витрати   | 2180         | ( 1 929 )         | ( 2 370 )                                     |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b><br>прибуток | 2190         | 28 016            | 143 038                                       |
| збиток  | 2195         | ( - )             | ( - )   |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200         | -                 | -   |
| Інші фінансові доходи   | 2220         | 985               | 490   |
| Інші доходи   | 2240         | 46 668            | 165 855                                       |
| Фінансові витрати   | 2250         | ( 12 460 )        | ( 16 453 )                                    |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255         | ( - )             | ( - )   |
| Інші витрати  | 2270         | ( 148 398 )       | ( 42 054 )                                    |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b><br>прибуток           | 2290         | -                 | 250 876                                       |
| збиток  | 2295         | ( 85 189 )        | -   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                               | 2300         | -                 | -   |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування     | 2305         | -                 | -   |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b><br>прибуток                     | 2350         | -                 | 250 876                                       |
| збиток  | 2355         | ( 85 189 )        | -   |

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття  | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1   | 2           | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400        | -                 | -                                       |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405        | -                 | -                                       |
| Накопичені курсові різниці  | 2410        | -                 | -                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід  | 2445        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450        | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460        | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>( 85 189 )</b> | <b>250 876</b>                          |

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1                                | 2           | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500        | 120 780           | 126 912                                 |
| Витрати на оплату праці          | 2505        | 45 209            | 38 431                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510        | 9 869             | 8 376                                   |
| Амортизація                      | 2515        | 14 580            | 12 667                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520        | 25 640            | 24 464                                  |
| <b>Разом</b>                     | <b>2550</b> | <b>216 078</b>    | <b>210 850</b>                          |

## IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна



М.П.



Дата (рік, місяць, число)

|          |    |    |
|----------|----|----|
| КОДИ     |    |    |
| 2021     | 01 | 01 |
| 35223245 |    |    |

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю

"ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2020 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття  | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1   | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>    |             |                   |   |
| Надходження від:  |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)               | 3000        | 290 448           | 282 570                                 |
| Повернення податків і зборів                                | 3005        | -                 | -                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                     | 3006        | -                 | -                                       |
| Цільового фінансування                                      | 3010        | 449               | 499                                     |
| Авансів від покупців і замовників                           | 3015        | 23 894            | 5 389                                   |
| Повернення авансів  | 3020        | 338               | 177                                     |
| Боржників неустойки (штрафів, пені)                         | 3035        | 329               | -                                       |
| Операційної оренди  | 3040        | 43                | 5                                       |
| Інші надходження  | 3095        | 682               | -                                       |
| Витрачання на оплату:                                       | 3100        |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)                                     |             | ( 183 826 )       | ( 173 483 )                             |
| Праці   | 3105        | ( 35 587 )        | ( 30 550 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи                             | 3110        | ( 9 635 )         | ( 8 280 )                               |
| Зобов'язань з податків і зборів                             | 3115        | ( 26 258 )        | ( 30 551 )                              |
| Зобов'язань з податку на прибуток                           | 3116        | ( 14 )            | ( - )                                   |
| Зобов'язань з податку на додану вартість                    | 3117        | ( 14 098 )        | ( 19 395 )                              |
| Зобов'язань з інших податків і зборів                       | 3118        | ( 12 146 )        | ( 11 156 )                              |
| Авансів   | 3135        | ( 2 309 )         | ( 950 )                                 |
| Повернення авансів  | 3140        | ( 746 )           | ( 2 273 )                               |
| Інші витрачання   | 3190        | ( 1 656 )         | ( 1 267 )                               |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>         | <b>3195</b> | <b>56 166</b>     | <b>41 286</b>                           |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b> |             |                   |   |
| Надходження від реалізації:                                 |             |                   |   |
| фінансових інвестицій                                       | 3200        | -                 | -                                       |
| необоротних активів   | 3205        | -                 | -                                       |
| Надходження від отриманих:                                  |             |                   |   |
| відсотків   | 3215        | 125               | 70                                      |
| дивідендів  | 3220        | -                 | -                                       |
| Надходження від деривативів                                 | 3225        | -                 | -                                       |

| 1   | 2           | 3                 | 4                 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Надходження відпогашення позик                            | 3230        | 3 845             | 305               |
| Інші надходження  | 3250        | 3                 | -                 |
| Витрачання на придбання:<br>фінансових інвестицій         | 3255        | ( - )             | ( - )             |
| необоротних активів                                       | 3260        | ( 32 324 )        | ( 11 238 )        |
| Виплати за деривативами                                   | 3270        | ( - )             | ( - )             |
| Витрачання на надання позик                               | 3275        | ( 1 807 )         | ( 820 )           |
| Інші платежі  | 3290        | ( - )             | ( - )             |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>     | <b>3295</b> | <b>( 30 158 )</b> | <b>( 11 683 )</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b> |             |                   |                   |
| Надходження від:  |             |                   |                   |
| Власного капіталу   | 3300        | -                 | -                 |
| Отримання позик   | 3305        | 23 718            | 11 075            |
| Інші надходження  | 3340        | -                 | -                 |
| Витрачання на:  |             |                   |                   |
| Викуп власних акцій                                       | 3345        | ( - )             | ( - )             |
| Погашення позик   | 3350        | ( 41 303 )        | ( 29 051 )        |
| Сплату дивідендів   | 3355        | ( - )             | ( - )             |
| Сплату відсотків  | 3360        | ( 2 279 )         | ( 12 165 )        |
| Інші платежі  | 3390        | ( 1 054 )         | ( - )             |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>        | <b>3395</b> | <b>( 20 918 )</b> | <b>( 30 141 )</b> |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>       | <b>3400</b> | <b>5 090</b>      | <b>( 538 )</b>    |
| Залишок коштів на початок року                            | 3405        | 1 124             | 1 676             |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів             | 3410        | 150               | ( 14 )            |
| Залишок коштів на кінець року                             | 3415        | 6 364             | 1 124             |

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

М.П.



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2021 01 01

35223245

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

## Звіт про власний капітал

за 2020 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

| Стаття  | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал |             | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього      |
|---|-----------|------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 1   | 2         | 3                      | 4                   | 5                  | 6                 | 7           | 8                   | 9                 | 10          |
| Залишок на початок року                             | 4000      | 135 925                | -                   | -                  | -                 | ( 532 903 ) | -                   | -                 | ( 396 978 ) |
| Коригування:<br>Зміна облікової політики            | 4005      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Виправлення помилок                                 | 4010      | -                      | -                   | -                  | -                 | ( 4 042 )   | -                   | -                 | ( 4 042 )   |
| Інші зміни  | 4090      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Скоригований залишок на початок року                | 4095      | 135 925                | -                   | -                  | -                 | ( 536 945 ) | -                   | -                 | ( 401 020 ) |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період          | 4100      | -                      | -                   | -                  | -                 | ( 85 189 )  | -                   | -                 | ( 85 189 )  |
| Інший сукупний дохід за звітний період              | 4110      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Розподіл прибутку:<br>Виплати власникам (дивіденди) | 4200      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу    | 4205      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Відрахування до резервного капіталу                 | 4210      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Внески учасників:<br>Внески до капіталу             | 4240      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Погашення заборгованості з капіталу                 | 4245      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Вилучення капіталу:<br>Викуп акцій (часток)         | 4260      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Перепродаж викуплених акцій (часток)                | 4265      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Анулювання викуплених акцій (часток)                | 4270      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Вилучення частки в капіталі                         | 4275      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Інші зміни в капіталі                               | 4290      | -                      | -                   | -                  | -                 | -           | -                   | -                 | -           |
| Разом змін у капіталі                               | 4295      | -                      | -                   | -                  | -                 | ( 85 189 )  | -                   | -                 | ( 85 189 )  |
| Залишок на кінець року                              | 4300      | 135 925                | -                   | -                  | -                 | ( 622 134 ) | -                   | -                 | ( 486 209 ) |

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

М.П.

|                |
|----------------|
| КОДИ           |
| 2021   01   01 |
| 35223245       |
| 1810136600     |
| 240            |
| 23.61          |

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ  
за КВЕД

## ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2020 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

Підприємство ТОВ "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"  
Територія Україна, Житомирська обл., м. Житомир  
Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю  
Вид економічної діяльності Виготовлення виробів із бетону для будівництва  
Одиниця виміру : тис. грн.

### I. Нематеріальні активи

| Групи нематеріальних активів            | Код рядка | Залишок на початок року         |                        | Найшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) |                         | Вибulo за рік                   |                        | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік                 |                         | Залишок на кінець року          |                        |
|---|-----------|---------------------------------|------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|-------------------------------|--|-----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|------------------------|
|   |           | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |               | Первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |                               |  | первісної (переоціненої) вартості | накопиченої амортизації | первісна (переоцінена) вартість | накопичена амортизація |
| 1                                       | 2         | 3                               | 4                      | 5             | 6                                 | 7                       | 8                               | 9                      | 10                            | 11                                     | 12                                | 13                      | 14                              | 15                     |
| Права користування природними ресурсами | 010       | 14                              | 5                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 3                             | -                                      | -                                 | -                       | 14                              | 8                      |
| Права користування майном               | 020       | -                               | -                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Права на комерційні придбання           | 030       | 12                              | 2                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 1                             | -                                      | -                                 | -                       | 12                              | 3                      |
| Права на об'єкти промислової власності  | 040       | -                               | -                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| Авторське право та суміжні з ним права  | 050       | 2 284                           | 1 423                  | 35            | -                                 | -                       | -                               | -                      | 295                           | -                                      | -                                 | -                       | 2 319                           | 1 718                  |
| 060                                     | -         | -                               | -                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |
| 070                                     | 44        | 42                              | -                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 2                             | -                                      | -                                 | -                       | 44                              | 44                     |
| 080                                     | 2 354     | 1 472                           | 35                     | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | 301                           | -                                      | -                                 | -                       | 2 389                           | 1 773                  |
| 090                                     | -         | -                               | -                      | -             | -                                 | -                       | -                               | -                      | -                             | -                                      | -                                 | -                       | -                               | -                      |

3 рядка 080 графа 14 вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) - - - - -  
вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) - - - - -  
вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) - - - - -  
вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) - - - - -  
3 рядка 080 графа 15 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) - - - - -

II. Основні засоби

| Групи основних засобів                    | Код рядка  | Залишок на початок року         |               | Переоцінка (+, унітка -) |                       | Вибуло за рік |                                 | Нарховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності за рік | Інші зміни за рік |                                 | Залишок на кінець року |                                 | у тому числі  |                                 |          |          |    |
|---|------------|---------------------------------|---------------|--------------------------|-----------------------|---------------|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|----------|----------|----|
|   |            | первісна (переоцінена) вартість | знос          | Надійшло за рік          | Переоціненої вартості | зносу         | Первісна (переоцінена) вартість |                              |  | знос              | первісна (переоцінена) вартість | зносу                  | Первісна (переоцінена) вартість | знос          | Первісна (переоцінена) вартість | знос     |          |    |
| 1   | 2          | 3                               | 4             | 5                        | 6                     | 7             | 8                               | 9                            | 10                                     | 11                | 12                              | 13                     | 14                              | 15            | 16                              | 17       | 18       | 19 |
| Земельні ділянки                          | 100        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        | -  |
| Інвестиційна нерухомість                  | 105        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        | -  |
| Капітальні витрати на поділлення земель   | 110        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        | -  |
| Будівля, споруди та передавальні пристрої | 120        | 115236                          | 37403         | 2337                     | -                     | -             | -                               | -                            | 4021                                   | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        | -  |
| Машини та обладнання                      | 130        | 120991                          | 63563         | 24579                    | -                     | -             | 297                             | 287                          | 8081                                   | -                 | -                               | (2)                    | 117573                          | 41424         | -                               | -        | -        |    |
| Транспортні засоби                        | 140        | 9888                            | 5595          | 519                      | -                     | -             | -                               | -                            | 1221                                   | -                 | -                               | -                      | 10407                           | 75373         | -                               | -        | -        |    |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі)    | 150        | 3306                            | 2237          | 305                      | -                     | -             | 150                             | 117                          | 422                                    | -                 | -                               | -                      | 3461                            | 6816          | -                               | -        | -        |    |
| Тварини                                   | 160        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | 2542          | -                               | -        | -        |    |
| Багаторічні насаження                     | 170        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        |    |
| Інші основні засоби                       | 180        | 2                               | 2             | 2                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | 2                               | 2             | -                               | -        | -        |    |
| Бібліотечні фонди                         | 190        | 2                               | 1             | 1                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | 2                               | 2             | -                               | -        | -        |    |
| Малоцінні необоротні матеріальні активи   | 200        | 1 874                           | 1 867         | 1 391                    | -                     | -             | 68                              | 66                           | 417                                    | -                 | -                               | -                      | 3 197                           | 2 218         | -                               | -        | -        |    |
| Тимчасові (нетитульні) сепарури           | 210        | 1 470                           | 1 258         | 15                       | -                     | -             | -                               | -                            | 68                                     | -                 | -                               | -                      | 1 485                           | 1 326         | -                               | -        | -        |    |
| Цінні папери                              | 220        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        |    |
| Інвентарна тара                           | 230        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        |    |
| Продукти прокату                          | 240        | -                               | -             | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | -                                      | -                 | -                               | -                      | -                               | -             | -                               | -        | -        |    |
| Інші необоротні матеріальні активи        | 250        | 379                             | 330           | -                        | -                     | -             | -                               | -                            | 49                                     | -                 | -                               | -                      | 379                             | 379           | -                               | -        | -        |    |
| <b>Разом</b>                              | <b>260</b> | <b>253148</b>                   | <b>116284</b> | <b>29146</b>             | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>515</b>                      | <b>470</b>                   | <b>14279</b>                           | <b>-</b>          | <b>-</b>                        | <b>(1)</b>             | <b>281779</b>                   | <b>130092</b> | <b>-</b>                        | <b>-</b> | <b>-</b> |    |

3 рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності (261)

вартість оформлених у заставу основних засобів (262)

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо) (263)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів (264)

основні засоби орендованих шіських майнових комплексів (2641)

вартість основних засобів, призначених для продажу (265)

залишкова вартість основних засобів, утрачених внаслідок надзвичайних подій (2651)

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування (266)

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду (267)

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності (268)

вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю (269)

3 рядка 260 графа 8

3 рядка 260 графа 5

3 рядка 260 графа 15

3 рядка 105 графа 14

### III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника  | Код рядка | 3 рік  |   | На кінець року |
|---|-----------|--------|---|----------------|
|   |           | 3      | 4 |                |
| Капітальне будівництво  | 280       | -      | - | -              |
| Приймання (виготовлення) основних засобів                       | 290       | 40 730 | - | 12 102         |
| Приймання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300       | 347    | - | 44             |
| Приймання (створення) нематеріальних активів                    | 310       | 35     | - | -              |
| Приймання (вирощування) довгострокових біологічних активів      | 320       | -      | - | -              |
| Інші  | 330       | -      | - | -              |
| Разом   | 340       | 41 112 | - | 12 146         |

3 рядка 340 графа 3

капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість  
фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)

(342)

### IV. Фінансові інвестиції

| Найменування показника  | Код рядка | 3 рік | На кінець року |         |
|---|-----------|-------|----------------|---------|
|   |           |       | довгострокові  | поточні |
| І   | 2         | 3     | 4              | 5       |
| А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:<br>асоційовані підприємства     | 350       | -     | -              | -       |
| доцільні підприємства   | 360       | -     | -              | -       |
| спільну діяльність  | 370       | -     | -              | -       |
| Б. Інші фінансові інвестиції в:<br>частки і пай у статутному капіталі інших підприємств | 380       | -     | -              | -       |
| акції   | 390       | -     | -              | -       |
| облігації   | 400       | -     | -              | -       |
| інші  | 410       | -     | -              | -       |
| РАЗОМ (розд. А + розд. Б)   | 420       | -     | -              | -       |

3 рядка 045 графа 4 Балансу Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:  
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованого собівартістю

(423)

3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованого собівартістю

(426)

### V. Доходи і витрати

| Найменування показника   | Код рядка | 3 рік  |   | Доходи  | Витрати |
|--|-----------|--------|---|---------|---------|
|  |           | 3      | 4 |         |         |
| І  | 2         | 3      | 4 |         |         |
| А. Інші операційні доходи і витрати  |           |        |   |         |         |
| оренда активів   | 440       | -      | - | -       | -       |
| Операційна курсова різниця   | 450       | 459    | - | 189     | -       |
| Реалізація інших оборотних активів   | 460       | 701    | - | 587     | -       |
| Штрафи, пені, неустойки  | 470       | 329    | - | 118     | -       |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення  | 480       | -      | - | -       | -       |
| Інші операційні доходи і витрати   | 490       | 712    | - | 1 035   | -       |
| у тому числі: відрачування до резерву сумнівних боргів                       | 491       | X      | - | 160     | -       |
| непродуктивні витрати і втрати   | 492       | X      | - | -       | -       |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:<br>підприємства | 500       | -      | - | -       | -       |
| доцільні підприємства  | 510       | -      | - | -       | -       |
| спільну діяльність   | 520       | -      | - | -       | -       |
| В. Інші фінансові доходи і витрати   |           |        |   |         |         |
| Проценти   | 530       | -      | - | x       | -       |
| Фінансова оренда активів   | 540       | x      | - | 11 984  | -       |
| Інші фінансові доходи і витрати  | 550       | -      | - | -       | -       |
| Г. Інші доходи і витрати   | 560       | 985    | - | 476     | -       |
| фінансових інвестицій  | 570       | -      | - | -       | -       |
| Доходи від обслуговування підприємств  | 580       | -      | - | -       | -       |
| Результат оцінки корисності  | 590       | -      | - | -       | -       |
| Неопераційна курсова різниця   | 600       | 46 668 | - | 148 354 | -       |
| Безоплатно одержані активи   | 610       | -      | - | x       | -       |
| Списання необоротних активів   | 620       | x      | - | 44      | -       |
| 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 пов'язаними сторонами

(632) %

3 рядка 540-560 графа 4

фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності

(633)

VI. Грошові кошти

| Найменування показника                           |  | Код рядка  |              | На кінець року |   |
|--|--|------------|--------------|----------------|---|
| I  |  | 2          |              | 3              |   |
| Каса   |  | 640        | -            | -              | - |
| Поточний рахунок у банку                         |  | 650        | 1 324        | -              | - |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) |  | 660        | 5 040        | -              | - |
| Грошові кошти в дорозі                           |  | 670        | -            | -              | - |
| Еквіваленти грошових коштів                      |  | 680        | -            | -              | - |
| <b>Разом</b>                                     |  | <b>690</b> | <b>6 364</b> |                |   |

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено (691) \_\_\_\_\_

VII. Забезпечення і резерви

| Види забезпечень і резервів   | Код рядка  | Залишок на початок року | Збільшення за звітний рік |                        | Використано у звітному році | Сторновано невикористану суму у звітному році | Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення | Залишок на кінець року |
|---|------------|-------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---|--|------------------------|
|   |            |                         | нарахова-но (створено)    | додаткові вирахуван-ня |                             |   |  |                        |
| I   | 2          | 3                       | 4                         | 5                      | 6                           | 7   | 8  | 9                      |
| Забезпечення на виплату відпусток працівникам                                     | 710        | 2 144                   | 3 958                     | -                      | 3 749                       | -   | -  | 2 353                  |
| Забезпечення наступних витрат на додаткове пенсійне забезпечення                  | 720        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання гарантійних зобов'язань                | 730        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію                                 | 740        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів | 750        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Забезпечення відновлення (рекультивациі) земельних ділянок                        | 760        | -                       | -                         | -                      | -                           | -   | -  | -                      |
| Резерв сумнівних боргів   | 775        | 118                     | 130                       | -                      | -                           | -   | -  | 248                    |
| <b>Разом</b>  | <b>780</b> | <b>2 262</b>            | <b>4 088</b>              | -                      | <b>3 749</b>                | -   | -  | <b>2 601</b>           |

VIII. Запаси

| Найменування показника                           | Код рядка  | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік                      |        |
|--|------------|-----------------------------------|--|--------|
|  |            |                                   | збільшення чистої вартості реалізації* | уцілка |
| I  | 2          | 3                                 | 4                                      | 5      |
| Сировина і матеріали                             | 800        | 11 533                            | -                                      | -      |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810        | -                                 | -                                      | -      |
| Паливо   | 820        | 35                                | -                                      | -      |
| Тара і тарні матеріали                           | 830        | -                                 | -                                      | -      |
| Будівельні матеріали                             | 840        | -                                 | -                                      | -      |
| Запасні частини                                  | 850        | 2 026                             | -                                      | -      |
| Матеріали сільськогосподарського призначення     | 860        | -                                 | -                                      | -      |
| Поточні біологічні активи                        | 870        | -                                 | -                                      | -      |
| Малочінні та швидкозношувані предмети            | 880        | 69                                | -                                      | -      |
| Незавершене виробництво                          | 890        | 854                               | -                                      | -      |
| Готова продукція                                 | 900        | 5 609                             | -                                      | -      |
| Товари   | 910        | 116                               | -                                      | -      |
| <b>Разом</b>                                     | <b>920</b> | <b>20 242</b>                     | -                                      | -      |

Балансова вартість запасів:

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

відображених за чистою вартістю реалізації переланих у переробку оформлених в заставу переланих на комісію Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) 3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу

\* визначається за п.28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси"

**IX. Дебіторська заборгованість**

| Найменування показника                                | Код рядка | Всього на кінець року | У т. ч. за строками непогашення |                      |                      |
|---|-----------|-----------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|
|   |           |                       | до 12 місяців                   | від 12 до 18 місяців | від 18 до 32 місяців |
| 1   | 2         | 3                     | 4                               | 5                    | 6                    |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940       | 3 333                 | -                               | -                    | -                    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість               | 950       | 876                   | -                               | -                    | -                    |

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості

(951)

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

(952)

**X. Нестачі і втрати від псування цінностей**

| Найменування показника   | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1  | 2         | 3    |
| Виявлено (описано) за рік нестачі і втрат  | 960       | -    |
| Визначено заборгованість винних осіб у звітному році   | 970       | -    |
| Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980       | -    |

**XI. Будівельні контракти**

| Найменування показника   | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1  | 2         | 3    |
| Доход за будівельними контрактами за звітний рік                                   | 1110      | -    |
| Заборгованість на кінець звітного року:  |           |      |
| валова замовників  | 1120      | -    |
| валова замовникам  | 1130      | -    |
| з авансів отриманих  | 1140      | -    |
| Сума затриманих коштів на кінець року  | 1150      | -    |
| Вартість виконаних субпідрядниками робіт за незавершеними будівельними контрактами | 1160      | -    |

**XII. Податок на прибуток**

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

**XIII. Використання амортизаційних відрахувань**

| Найменування показника   | Код рядка | Сума   |
|--|-----------|--------|
| 1  | 2         | 3      |
| Нараховано за звітний рік  | 1300      | 14 580 |
| Використано за рік - усього  | 1310      | 14 580 |
| в тому числі на:   |           |        |
| будівництво об'єктів   | 1311      | -      |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання | 1312      | 14 580 |
| придбання (створення) нематеріальних активів                                       | 1313      | 14 580 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик                                 | 1314      | -      |
|  | 1315      | -      |
|  | 1316      | -      |
|  | 1317      | -      |

**XIV. Біологічні активи**

| Групи біологічних активів  | Код рядка   | Обліковуються за первісною вартістю |                        |                 |                   |                        |                               |                                 |                               |                        |          | Обліковуються за справедливою вартістю |                        |                       |               |                        |  |  |
|--|-------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|------------------------|----------|--|------------------------|-----------------------|---------------|------------------------|--|--|
|  |             | залишок на початок року             |                        | надійшло за рік | взбуло за рік     |                        | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди відновлення корисності | залишок на кінець року |          | залишок на початок року                | залишок на кінець року | зміни вартості за рік | взбуло за рік | залишок на кінець року |  |  |
|  |             | первісна вартість                   | накопичена амортизація |                 | Первісна вартість | накопичена амортизація |                               |                                 |                               | первісна вартість      | знос     |  |                        |                       |               |                        |  |  |
| 1  | 2           | 3                                   | 4                      | 5               | 6                 | 7                      | 8                             | 9                               | 10                            | 11                     | 12       | 13                                     | 14                     | 15                    | 16            | 17                     |  |  |
| Довгострокові біологічні активи - усього в тому числі:                                       | 1410        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| робоча худоба  | 1411        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| продуктивна худоба   | 1412        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| багаторічні насадження   | 1413        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
|  | 1414        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| інші довгострокові біологічні активи   | 1415        | -                                   | -                      | -               | -                 | -                      | -                             | -                               | -                             | -                      | -        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| Поточні біологічні активи - усього в тому числі:   | 1420        | -                                   | X                      | -               | -                 | X                      | X                             | -                               | -                             | -                      | X        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| тварини на вирощуванні та відгодівлі   | 1421        | -                                   | X                      | -               | -                 | X                      | X                             | -                               | -                             | -                      | X        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| біологічні активи в стані біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі) | 1422        | -                                   | X                      | -               | -                 | X                      | X                             | -                               | -                             | -                      | X        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| інші поточні біологічні активи   | 1423        | -                                   | X                      | -               | -                 | X                      | X                             | -                               | -                             | -                      | X        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
|  | 1424        | -                                   | X                      | -               | -                 | X                      | X                             | -                               | -                             | -                      | X        | -                                      | -                      | -                     | -             | -                      |  |  |
| <b>Разом</b>   | <b>1430</b> | <b>-</b>                            | <b>-</b>               | <b>-</b>        | <b>-</b>          | <b>-</b>               | <b>-</b>                      | <b>-</b>                        | <b>-</b>                      | <b>-</b>               | <b>-</b> | <b>-</b>                               | <b>-</b>               | <b>-</b>              | <b>-</b>      | <b>-</b>               |  |  |

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування (0431) - - - - -

3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій (1432) - - - - -

3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433) - - - - -

**XV. Фінансові результати від первісного визнання і реалізації сільськогосподарської продукції та/або додаткових біологічних активів**

| Найменування показника   | Код рядка | Вартість первісного визнання | Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями | Результат від первісного визнання |         | Уцінка | Виручка від реалізації | Собівартість реалізації | Фінансовий результат (прибуток "+, збиток -) від |                                   |
|--|-----------|------------------------------|--|-----------------------------------|---------|--------|------------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
|  |           |                              |  | дохід                             | витрати |        |                        |                         | реалізації                                       | первісного визнання та реалізації |
| 1  | 2         | 3                            | 4  | 5                                 | 6       | 7      | 8                      | 9                       | 10   | 11                                |
| <b>Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього</b>        | 1500      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| у тому числі:  |           |                              |  |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| зернові та зернобобові   | 1510      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| з них:   |           |                              |  |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| пшениця  | 1511      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| соя  | 1512      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| соняшник   | 1513      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| ріпак  | 1514      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| цукрові буряки (фабричні)  | 1515      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| картопля   | 1516      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| плоди (зерняткові, кісточкові)   | 1517      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| інша продукція рослинництва  | 1518      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| додаткові біологічні активи рослинництва                                     | 1519      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| <b>Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього</b>        | 1520      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| у тому числі:  |           |                              |  |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| приріст живої маси - усього  | 1530      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| з нього:   |           |                              |  |                                   |         |        |                        |                         |  |                                   |
| великої рогатої худоби   | 1531      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| свиней   | 1532      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| молоко   | 1533      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| вовна  | 1534      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| яйця   | 1535      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| інша продукція тваринництва  | 1536      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| додаткові біологічні активи тваринництва                                     | 1537      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| продукція рибництва  | 1538      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
|  | 1539      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |
| <b>Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом</b> | 1540      | -                            | -  | -                                 | -       | -      | -                      | -                       | -  | -                                 |

Керівник

Головний бухгалтер

Сидоров Олег Сергійович

Котилевська Світлана Анатоліївна



М.П.

**Товариство з обмеженою відповідальністю «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»  
ДОДАТКОВІ ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКІ ВКЛЮЧАЮТЬ ОПИС ОСНОВНИХ  
ПРИНЦИПІВ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ІНШУ ПОЯСНЮВАЛЬНУ ІНФОРМАЦІЮ ЗА РІК, ЯКИЙ  
ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2020**

*(у тисячах українських гривень, якщо не зазначено інше)*

## **1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ**

Товариство з обмеженою відповідальністю «**ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ**», скорочено ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі Компанія та/або Підприємство).

Код за ЄДРПОУ - 35223245, місцезнаходження (юридична адреса) - Україна, 10001, м. Житомир, вулиця Сергія Параджанова, 89.

Відомості про державну реєстрацію - Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської Ради 26.06.2007 р.

Відповідно до Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців, Компанія включена до ЄДР за номером – 1 072 102 0000 020662.

Статут Підприємства (нова редакція) затверджений Рішенням одноособового учасника, протокол №109 від 14.09 2019 року.

Основні види економічної діяльності: - **23.61 виготовлення виробів з бетону для будівництва**, - 77.39 надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у., - 96.09 надання інших індивідуальних послуг, н. в. і. у., - 46.73 оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням, - 49.41 вантажний автомобільний транспорт, - 68.20 надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна, - 71.12 діяльність у сфері інжинірингу, геології та геодезії, надання послуг технічного консультування в цих сферах.

Здійснення статутної діяльності Підприємства не потребує ліцензування та спеціальних дозвільних документів.

Діяльність Компанії здійснюється в межах України.

Власники (учасники) компанії, кінцеві бенефіціари розкриті у примітці 12.

У 2019, 2020 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування, зареєстроване платником податку на прибуток та платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер 352232426579.

Головний виробничий комплекс, що належить Підприємству на правах власності, розташований у м. Житомирі за юридичною адресою. Компанія орендує приміщення адміністративного офісу, за адресою: м. Київ, вул. Глибочицька, 40.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Підприємство: [www.oberbeton.com.ua](http://www.oberbeton.com.ua)

За роки, що закінчилися 31 грудня 2020 і 2019 в Компанії працювали 210 і 206 осіб, відповідно.

Загальні збори учасників – вищий орган управління Компанії;

Директор – виконавчий орган;

Наглядова рада – контролюючий орган від імені учасників.

Посадові особи ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» відповідальні за підготовку та представлення Фінансової звітності:

директор –

Сидоров Олег Сергійович,

головний бухгалтер –

Котілевська Світлана Анатоліївна.

У 2020, 2019 роках не відбувалось змін персонального складу вказаного адміністративного персоналу.

## **2. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ**

### **2.1. Основа подання та бухгалтерського обліку**

Компанія здійснює ведення бухгалтерського обліку керуючись Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99 р. №996-XIV (зі змінами), затвердженими національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі - П(С)БО), інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності в Україні.

Принципи та методи процедур при відображенні господарських операцій визначаються Підприємством самостійно та висвітлені в наказі «Про облікову політику підприємства» №34 від 11 січня 2016 р. (зі змінами та доповненнями). Прийнята облікова політика в звітному періоді являлась незмінною.

Обробка даних бухгалтерського обліку здійснюється за допомогою програмного забезпечення «1С УВП, версія 8.3».

### **2.2. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі**

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення, що Підприємство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому, та не містить будь – яких коригувань, які могли б вважатися необхідними у випадку неможливості Підприємства продовжувати свою діяльність безперервно.

Власний капітал Компанії має від'ємне значення, на 31.12.2019 - (401020) тис. грн., на 31.12.2020 – (486209) тис. грн. За результатами діяльності за рік, що закінчився 31.12.2020 Компанія отримала збиток (85189) тис. грн., непокритий збиток на вказану дату складає (622134) тис. грн. Загальна вартість зобов'язань Підприємства на 31.12.2019 та 31.12.2020 складає 576582 тис. грн. і 690403 тис. грн., відповідно, що більше як в 3 рази перевищує вартість активів. Компанія має суттєві зобов'язання перед пов'язаними позикодавцями – нерезидентами, кінцева дата погашення позик, деномінованих в іноземних валютах (долар США та євро) – 31.12.2021 р. На 31.12.2020 гривневий еквівалент зобов'язань по позикам, що підлягають погашенню складає 553512 тис. грн. та заборгованість по процентам за користування позиками 70513 тис. грн.

В 2020 році Компанія повністю погасила зобов'язання по банківському кредиту перед ПАТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» в сумі 30830 тисяч гривень, Підприємство не планує припинення діяльності, здійснює значні капітальні інвестиції в нові та для оновлення і модернізації існуючих виробничих потужностей, розширює асортимент готової продукції, має плани фінансового та технічного розвитку щонайменше на найближчі 12 місяців. У разі нагальної необхідності Компанія зможе домовитись про продовження термінів погашення позик із позикодавцями-нерезидентами.

У найближчому майбутньому Підприємство продовжуватиме зазнавати вплив нестабільної економіки в країні. Зупинка економічної активності у 2020 році, у зв'язку з COVID-19 вже впливає як на окремі бізнеси, так і на економіку України в цілому, що в перспективі може позначитись і на Компанії.

Наразі складно спрогнозувати вплив спалаху коронавірусу, введення карантину та надзвичайної ситуації в Україні та інших країнах на діяльність Підприємства в майбутньому.

У 2020 році пандемічна ситуація не стала для Компанії підставою для знецінення активів, обсяги діяльності не обмежені, зменшення запланованих бюджетів не відбувалось, Компанія не звільняла персонал та не змінювала умови праці у зв'язку із карантинном.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутніх періодах.

Наведені події та умови разом із іншими питаннями, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Найвищий управлінський персонал планує ефективно функціонування та подальший розвиток Компанії.

Керівництво Підприємства уважно стежить за ситуацією і реалізує заходи щодо зниження негативного впливу зазначених подій на Компанію, однак, існують фактори, що знаходяться поза межами знань та контролю управлінського персоналу, включаючи тривалість та тяжкість пандемії, а також вжитих подальших урядових та регуляторних дій.

Ця фінансова звітність не включає коригування, які повинні бути зроблені у випадку, якщо Компанія не зможе продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### **2.3. Основа підготовки фінансової звітності**

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Річна фінансова звітність Товариства «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», підготовлена у відповідності до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

#### **Функціональна валюта та валюта подання**

Функціональною валютою та валютою подання Компанії є українська гривня. Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти відповідних підприємств, вважаються операціями в іноземних валютах.

#### **Основні джерела невизначеності оцінок**

Нижче наведені основні припущення стосовно майбутнього та інші основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

#### **Знецінення торгової дебіторської заборгованості**

Керівництво оцінює знецінення дебіторської заборгованості шляхом оцінки вірогідності отримання грошових коштів на основі аналізу заборгованості окремих клієнтів. Фактори, які беруться до уваги при оцінці заборгованості окремих клієнтів включають аналіз дебіторської заборгованості за строками виникнення в порівнянні з умовами кредитного періоду, що надається клієнтам, фінансовий стан та історію отримання грошових коштів від клієнта.

#### **Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів**

Оцінка строку корисного використання та ліквідаційної вартості об'єкта основних засобів залежить від судження керівництва, яке базується на досвіді роботи з аналогічними активами. Під час визначення строку корисного використання та ліквідаційної вартості активу керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активу, очікуваний строк технічного старіння, фізичний знос та умови роботи, в яких буде експлуатуватися даний актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

#### **Судові позови, податки**

Підприємство може бути об'єктом різного роду судових спорів і претензій, включаючи розгляд за справами про оскарження нормативних актів, стосовно результату яких існує значний ступінь невизначеності, враховуючи, що випадки розбіжностей у трактуванні законодавства в Україні є непоодинокими. Керівництво проводить оцінку, серед інших чинників, ступеню ймовірності несприятливого результату і можливості реальної оцінки суми збитку. Непередбачувані події або зміни вищезазначених облікових оцінок можуть вимагати збільшення або зменшення суми до нарахування або вимагати нарахування суми, не нарахованої раніше, коли таке оціночне значення не вважалося ймовірним та/або реальна оцінка не була можливою.

#### **Запаси за чистою вартістю реалізації**

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації. Керівництво оцінює необхідність списання вартості запасів до їхньої чистої вартості реалізації з урахуванням цін після закінчення періоду та цілей, для яких призначені запаси. Якщо

вартість запасів не підлягає повному відшкодуванню, балансова вартість таких запасів коригується до їх чистої вартості реалізації.

#### **Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти**

Операції у валютах, які відрізняються від функціональної валюти первісно відображаються за курсами обміну валют, які діяли на дату провадження операцій. Монетарні активи та зобов'язання, виражені у таких валютах, перераховуються за курсами обміну валют, які переважали на відповідну звітну дату. Усі реалізовані та нереалізовані прибутки та збитки, які виникають у результаті курсових різниць, включаються до складу звіту про сукупні доходи за період.

Курси обміну валют Національного банку України представлені таким чином:

|                  | <b>31 грудня 2019<br/>року</b> | <b>31 грудня 2020<br/>року</b> |
|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Гривня/Долар США | 23,6862                        | 28,2746                        |
| Гривня/Євро      | 26,4220                        | 34,7396                        |

#### **Грошові кошти та їх еквіваленти**

Грошові кошти та їхні еквіваленти включають грошові кошти в касі, грошові кошти в дорозі та грошові кошти на рахунках в банках.

#### **Запаси**

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на придбання сировини та, коли застосовується, прямі витрати на оплату праці та інші накладні витрати, які були понесені для доведення запасів до їх теперішнього місцезнаходження та стану. Первісна вартість запасів, придбаних за плату визначається по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

При відпуску запасів у виробництво, при продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу середньозваженої собівартості. Запаси, які не приносять Підприємству економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, відповідно, при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі.

#### **Основні засоби**

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. Історична вартість об'єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включно з імпортними митами і податками, які не відшкодовуються, за вирахуванням торгових та цінових знижок; (б) будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані із доведенням об'єкта до місця розташування та стану, необхідного для експлуатації відповідно до намірів керівництва Компанії, інше у відповідності з обліковою політикою Компанії.

До основних засобів Компанія відносить матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року (або операційного циклу, якщо він довший за рік), первісна вартість яких більша за 6000,00 грн. до 23.05.2020 р., після 23.05.2020 р. застосовується вартісний критерій більше 20000 грн.

Капіталізовані у подальшому витрати включають суттєві витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їх корисного використання або, що приводять до збільшення майбутніх економічних вигід, первісно очікуваних від використання цього об'єкта. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, відображаються у складі звіту про фінансові результати того періоду, в якому вони виникають.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості на строк корисного використання об'єкта.

Строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

- будівлі, споруди – 20 років,
- благоустрій території – 15 років,
- передавальні пристрої – 10 років,
- машини та обладнання – 5-10 років
- транспортні засоби - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 2 років;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4-5 роки;
- інші основні засоби - 12 років.

Ліквідаційна вартість визначається при введенні в експлуатацію основних засобів, відповідно до вимог наказу №27/1 від 01.07.2019 р.

Невстановлене обладнання складається з елементів обладнання, які є недоступними для негайного використання. Невстановлене обладнання не амортизується. Знос невстановленого обладнання відбувається на тій же основі, що і для інших об'єктів майна, машин і устаткування, починається, коли активи доступні для використання, тобто, коли вони знаходяться в місці і в необхідному стані, щоб вони були придатні працювати у спосіб, визначений керівництвом.

### ***Нематеріальні активи***

Нематеріальні активи відображаються за первісною вартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Амортизація визнається на прямолінійній основі протягом очікуваних строків корисного використання.

### ***Оренда***

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди Компанія приймає на себе практично усі ризики й вигоди, пов'язані із власністю на актив. Будь-яка інша оренда класифікується як операційна. Всі операції оренди Компанії класифіковані як операційна оренда.

### ***Зобов'язання***

Зобов'язання визнається лише тоді, коли актив отриманий, або коли Підприємство має безвідмовну угоду придбати актив. Зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

### ***Резерви***

Резерви визнаються, коли Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання (на основі правового регулювання або яке витікає із обставин) внаслідок минулих подій і при цьому існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для його погашення, і можна зробити достовірну оцінку цього зобов'язання.

### ***Визнання доходів від реалізації***

Доходи визнаються, коли усі істотні ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари, перейшли до покупця, вірогідність отримання грошових коштів від операцій є ймовірною та суму доходів можна визначити достовірно.

### ***Визнання доходів та витрат***

Дохід визнається на основі принципу нарахування, коли відбувається збільшення активів або зменшення зобов'язань, що призводить до збільшення власного капіталу (крім збільшення капіталу в результаті внесків учасників), за умови, що виручка може бути надійно оцінена.

Витрати визнаються одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються у відповідному періоді одночасно з доходами, щодо яких вони були понесені.

#### ***Умовні зобов'язання та активи***

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Вони розкриваються у примітках до фінансової звітності, окрім випадків коли ймовірність відтоку ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, є незначною.

Умовні активи визнаються у фінансовій звітності лише після врегулювання відповідної невизначеності.

#### ***Фінансова звітність за сегментами***

Господарський сегмент або географічний сегмент визначається звітним, якщо більша частина його доходу створюється від продажу продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і одночасно показники його діяльності відповідають одному з критеріїв, визначених в П(С)БО 29.

Виділених сегментів у звітному році та порівняльному періоді Компанія не визнавала, в результаті відсутності критеріїв визнання.

#### ***Виправлення помилок***

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

### **3. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ**

***Управління ризиком капіталу*** – Компанія управляє своїм капіталом для забезпечення здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Структура капіталу Компанії складається з заборгованості, що включає позики, торгіву, іншу кредиторську заборгованості, та власного капіталу учасників Товариства, що включає зареєстрований (статутний) капітал та непокритий збиток.

#### ***Кредитний ризик***

Кредитний ризик це ризик того, що одна сторона фінансового інструмента не зможе сплатити зобов'язання та змусить іншу сторону зазнати фінансових збитків. Кредитний ризик Компанії в основному відноситься до її торгових дебіторських зобов'язань.

Компанія структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого стосовно одного клієнта або групи клієнтів. Обмеження на рівень кредитного ризику по контрагентам затверджуються керівництвом Компанії на регулярній основі.

Торгова дебіторська заборгованість підтримується на низькому рівні завдяки коротким кредитним періодам в межах 30 днів, тому концентрація дебіторської заборгованості великих клієнтів не є показником кредитного ризику і відповідний ризик мало ймовірний.

***Валютний ризик*** – небезпека валютних втрат внаслідок зміни курсу іноземної валюти щодо національної при здійсненні кредитних, валютних, зовнішньоторговельних операцій. Валютний ризик наявний за відкритої валютної позиції. Для Компанії як імпортера, валютний ризик виникає при підвищенні курсу валюти в тому числі в період між укладенням контракту і здійсненням платежу по ньому. Компаніє має зобов'язання по позикам, які отримані від нерезидента, що деноміновані в іноземних валютах, тому підвищення курсу іноземної валюти призводить до витрат від курсових різниць.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Компанії, а також в управлінні позиціями. Він включає в себе як ризик неможливості фінансування активів у відповідні терміни і під належні ставки, так і ризик нездатності реалізувати актив за розумною ціною і в належні терміни.

Компанія управляє ризиком ліквідності за рахунок підтримки достатніх ресурсів і резервних позикових коштів, постійного моніторингу прогнозних і фактичних грошових потоків і зіставлення термінів погашення фінансових активів та зобов'язань.

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2019, 2020 рр. не здійснювалось.

### **4. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК**

У фінансовій звітності за 2020 рік відображено ретроспективно (у початкових сальдо Балансу на 01.01.2020) виправлення помилки, що виникла при нарахуванні амортизації по трьом об'єктам основних засобів, по яким після розконсервації, в результаті допущеної технічної помилки, протягом 2018-2019 років Компанією не було нараховано та, відповідно, відображено в обліку та звітності амортизацію. Непокритий збиток та сума накопиченого зносу в Звіті про фінансовий стан на 01.01.2020 р., у зв'язку із вищенаведеним коригуванням були збільшені на 4028 тис. грн.

Крім того, ретроспективно були здійснені інші виправлення помилок, що додатково сумарно вплинуло на збільшення непокритого збитку в сумі 14 тис. грн.

Загальна сума виправлень помилок у фінансовій звітності за 2020 рік, відображених шляхом коригування сальдо початкових, складає 4042 тис. грн.

Порядок виправлення помилок, внесення та розкриття інших змін у фінансовій звітності відповідає вимогам П(С)БО 6.

### **5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ**

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2019 та 2020 років включали грошові кошти на рахунках в банках на суму 1124 тисяч гривень та 6364 тисяч гривень, відповідно. Грошові кошти обмежені у використанні у Компанії відсутні.

### **6. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ**

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 та 2020 років була представлена таким чином:

|   | <b>31 грудня<br/>2019 року</b> | <b>31 грудня<br/>2020 року</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Торгова дебіторська заборгованість  | 4551                           | 3581                           |
| За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості | ( 118 )                        | ( 248 )                        |
| <b>Усього</b>   | <b>4 433</b>                   | <b>3 333</b>                   |

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожен звітну дату. Станом на 31 грудня 2019 і 2020 років, торгова дебіторська заборгованість Компанії, не знецінилась, також не була простроченою.

Затверджений термін погашення дебіторської заборгованості для основних груп клієнтів встановлюється керівництвом Компанії на індивідуальній основі.

## 7. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2019 та 2020 років були представлені таким чином:

|                         | 31 грудня<br>2019 року | 31 грудня<br>2020 року |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Сировина і матеріали    | 8807                   | 11533                  |
| Запасні частини         | 1879                   | 2026                   |
| Пальне                  | 57                     | 35                     |
| Товари                  | 217                    | 116                    |
| Незавершене виробництво | 582                    | 854                    |
| Готова продукція        | 5732                   | 5609                   |
| МШП                     | 81                     | 69                     |
| <b>Усього</b>           | <b>17355</b>           | <b>20242</b>           |

## 8. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2019 та 2020 років були представлені таким чином:

|   | 31 грудня<br>2019 року | 31 грудня<br>2020 року |
|---|------------------------|------------------------|
| Передоплати за податками<br>(з податку на прибуток) | 161                    | 160                    |
| Передоплати постачальникам                          | 9715                   | 4852                   |
| Витрати майбутніх періодів                          | 111                    | 80                     |
| Інша дебіторська і оборотні активи                  | 4072                   | 4712                   |
| <b>Усього</b>                                       | <b>14059</b>           | <b>9804</b>            |

## 9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ: НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020:

| Нематеріальні активи                              | 2020 рік    |   | 2019 рік    |
|---|-------------|---|-------------|
| <b>Первісна вартість:</b>                         |             | <b>Первісна вартість:</b>                         |             |
| На 01 січня 2020                                  | 2354        | На 01 січня 2019                                  | 1143        |
| Надходження                                       | 35          | Надходження                                       | 1229        |
| Вибуття   | (-)         | Вибуття   | (18)        |
| На 31 грудня 2020                                 | <b>2389</b> | На 31 грудня 2019                                 | <b>2354</b> |
| <b>Накопичена амортизація</b>                     |             | <b>Накопичена амортизація</b>                     |             |
| На 01 січня 2020 року                             | 1472        | На 01 січня 2019 року                             | 1110        |
| Амортизаційні відрахування                        | 301         | Амортизаційні відрахування                        | 380         |
| Вилучення у результаті вибуття                    | (-)         | Вилучення у результаті вибуття                    | (18)        |
| На 31 грудня 2020                                 | <b>1773</b> | На 31 грудня 2019                                 | <b>1472</b> |
| <b>Чиста балансова вартість<br/>на 31.12.2020</b> | <b>616</b>  | <b>Чиста балансова вартість<br/>на 31.12.2019</b> | <b>882</b>  |

## ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2020 року (порівняльна інформація):

|  | Будинки, споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар | Інші основні засоби, бібліотечні фонди | Малоцінні необоротні матеріальні активи | Тимчасові нетитульні споуди | Інші необоротні матеріальні активи | Усього        |
|--|------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|--|---|-----------------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Первісна вартість</b>                               |                  |                      |                    |                                |  |   |                             |                                    |               |
| На 01 січня 2020                                       | 115236           | 120991               | 9888               | 3306                           | 4                                      | 1874                                    | 1470                        | 379                                | 253148        |
| Надходження  | 2337             | 24579                | 519                | 305                            | -                                      | 1391                                    | 15                          | -                                  | 29146         |
| Вибуття  | -                | (297)                | -                  | (150)                          | -                                      | (68)                                    | -                           | -                                  | (515)         |
| Переміщення  | -                | -                    | -                  | -                              | -                                      | -                                       | -                           | -                                  | -             |
| На 31 грудня 2020                                      | <b>117573</b>    | <b>145273</b>        | <b>10407</b>       | <b>3461</b>                    | <b>4</b>                               | <b>3197</b>                             | <b>1485</b>                 | <b>379</b>                         | <b>281779</b> |
| <b>Накопичена амортизація</b>                          |                  |                      |                    |                                |  |   |                             |                                    |               |
| На 01 січня 2020 року                                  | 37403            | 67591                | 5595               | 2237                           | 3                                      | 1867                                    | 1258                        | 330                                | 116284        |
| <i>В тому числі ретроспективне виправлення помилок</i> | -                | 4028                 | -                  | -                              | -                                      | -                                       | -                           | -                                  | 4028          |
| Амортизаційні відрахування                             | 4021             | 8080                 | 1222               | 422                            | -                                      | 417                                     | 68                          | 49                                 | 14279         |
| Вилучення у результаті вибуття, інші зміни             | -                | (289)                | -                  | (117)                          | 1                                      | (66)                                    | -                           | -                                  | (471)         |
| На 31 грудня 2020                                      | <b>41424</b>     | <b>75382</b>         | <b>6817</b>        | <b>2542</b>                    | <b>4</b>                               | <b>2218</b>                             | <b>1326</b>                 | <b>379</b>                         | <b>130092</b> |
| <b>Чиста балансова вартість</b>                        |                  |                      |                    |                                |  |   |                             |                                    |               |
| <u>На 01 січня 2020</u>                                | <b>77833</b>     | <b>53400</b>         | <b>4293</b>        | <b>1069</b>                    | <b>1</b>                               | <b>7</b>                                | <b>212</b>                  | <b>49</b>                          | <b>136864</b> |
| <u>На 01 січня 2021</u>                                | <b>76149</b>     | <b>69891</b>         | <b>3689</b>        | <b>919</b>                     | <b>-</b>                               | <b>979</b>                              | <b>159</b>                  | <b>-</b>                           | <b>151687</b> |

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2019 року:

|                                 | Будинки, споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти, прилади, інвентар | Інші основні засоби, бібліотечні фонди | Малоцінні необоротні матеріальні активи | Тимчасові нетитульні і споуди | Інші необоротні матеріальні активи | Усього        |
|---------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|--------------------------------|--|---|-------------------------------|------------------------------------|---------------|
| <b>Первісна вартість</b>        |                  |                      |                    |                                |  |   |                               |                                    |               |
| На 01 січня 2019                | 114544           | 120471               | 8673               | 3491                           | 4                                      | 1473                                    | 1470                          | 379                                | 250505        |
| Надходження                     | 692              | 338                  | 1215               | 101                            | -                                      | 502                                     | -                             | -                                  | 2848          |
| Вибуття                         | -                | (79)                 | -                  | (25)                           | -                                      | (101)                                   | -                             | -                                  | (205)         |
| Переміщення                     | -                | 261                  | -                  | (261)                          | -                                      | -                                       | -                             | -                                  | -             |
| На 31 грудня 2019               | <b>115236</b>    | <b>120991</b>        | <b>9888</b>        | <b>3306</b>                    | <b>4</b>                               | <b>1874</b>                             | <b>1470</b>                   | <b>379</b>                         | <b>253148</b> |
| <b>Накопичена амортизація</b>   |                  |                      |                    |                                |  |   |                               |                                    |               |
| На 01 січня 2019 року           | 33433            | 57571                | 4479               | 1916                           | 3                                      | 1435                                    | 1194                          | 135                                | 100166        |
| Амортизаційні відрахування      | 3970             | 5973                 | 1116               | 436                            | -                                      | 533                                     | 64                            | 195                                | 12287         |
| Вилучення у результаті вибуття  | -                | (76)                 | -                  | (20)                           | -                                      | (101)                                   | -                             | -                                  | (197)         |
| Переміщення                     | -                | 95                   | -                  | (95)                           | -                                      | -                                       | -                             | -                                  | -             |
| На 31 грудня 2019               | <b>37403</b>     | <b>63563</b>         | <b>5595</b>        | <b>2237</b>                    | <b>3</b>                               | <b>1867</b>                             | <b>1258</b>                   | <b>330</b>                         | <b>112256</b> |
| <b>Чиста балансова вартість</b> |                  |                      |                    |                                |  |   |                               |                                    |               |
| <u>На 01 січня 2019</u>         | <b>81111</b>     | <b>62900</b>         | <b>4194</b>        | <b>1575</b>                    | <b>1</b>                               | <b>38</b>                               | <b>276</b>                    | <b>244</b>                         | <b>150339</b> |
| <u>На 01 січня 2020</u>         | <b>77833</b>     | <b>57262</b>         | <b>4293</b>        | <b>1235</b>                    | <b>1</b>                               | <b>7</b>                                | <b>212</b>                    | <b>49</b>                          | <b>140892</b> |

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи із первісною вартістю 11818 тисяч гривень та 16495 тисяч гривень, відповідно.

Основні засоби, нематеріальні активи оцінені за історичною собівартістю за вирахуванням зносу. Методи визначення зносу (амортизації) основних засобів та нематеріальних активів протягом звітного періоду були незмінними, у 2019 році була встановлена (переглянута) ліквідаційна вартість окремих об'єктів.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено капіталізовані витрати та/або придбані і не готові до експлуатації об'єкти необоротних активів. Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років незавершені капітальні інвестиції складають 842 тисячі гривень та 12146 тисяч гривень, відповідно.

У 2019, 2020 році вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

Металобрухт, отриманий при розбиранні і демонтажі основних засобів, що ліквідовані, оприбуткований з визнанням іншого доходу і зарахуванням на рахунки обліку матеріальних запасів.

Станом на 31 грудня 2019 і 2020 року основні засоби, класифіковані як призначені для продажу, відсутні.

Компанія не має активів на тимчасово окупованій та анексованій території.

Представлені у фінансовій звітності основні засоби належать Підприємству на праві власності.

Відповідно до договору застави від 09.04.2010 №151110Z74 зі змінами, укладеного Компанією з ПАТ «Державний експортно-імпортний банк України» (надалі – Банк) в 2019 та станом на 01.01.2020 р. в заставі перебувало рухоме майно підприємства, загалом 49 об'єктів основних засобів. Заставою забезпечувались вимоги Банка, що випливають з Генеральної угоди від 08.07.2008 року №151108N5 з усіма чинними кредитними договорами, які уклались в рамках Генеральної угоди, терміном користування до 30.06.2020 р. Відповідно до договору іпотеки №151109Z116 від 08.09.2009 р. в іпотеці перебував майновий комплекс будівель та споруд заводу залізобетонних виробів, у якості забезпечення виконання зобов'язань Підприємства перед Банком за вищевказаною Генеральною угодою. Первісна вартість переданих в заставу об'єктів основних засобів на 31.12.2019 - 235889 тис. грн. станом на 31.12.2020 основні засоби Компанії не перебувають в заставі, заборгованість по кредитним договорам перед Банком оплачена в повному обсязі.

Відстрочений податковий актив було розраховано Компанією відповідно до вимог П(С)БО 17 «Податок на прибуток», як суму податку на прибуток, що підлягає відшкодуванню у наступних періодах внаслідок наявності тимчасових різниць і перенесення податкового збитку. Розрахований відстрочений податковий актив у цій фінансовій звітності не визнавався, оскільки відсутні переконливі свідчення того, що в найближчому майбутньому Компанією буде отримано достатній оподатковуваний прибуток.

## 10. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2019 та 2020 років були представлені таким чином:

|  | 31 грудня<br>2019 року | 31 грудня<br>2020 року |
|--|------------------------|------------------------|
| Торгова кредиторська заборгованість                                      | 5578                   | 6811                   |
| Аванси отримані та інша заборгованість                                   | 5919                   | 24181                  |
| Зобов'язання по податкам   | 2010                   | 3294                   |
| Зобов'язання з оплати праці і ЄСВ  | 1850                   | 2641                   |
| Інші поточні зобов'язання  | 80243                  | 97611                  |
| Поточні забезпечення   | 2144                   | 2353                   |
| Поточна кредиторська заборгованість<br>за довгостроковими зобов'язаннями | 470565                 | 553512                 |
| <b>Усього</b>  | <b>568309</b>          | <b>690403</b>          |

За роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 року, середній термін погашення кредиторської заборгованості за придбання більшості товарно-матеріальних запасів і значної частини послуг був у межах 60 днів.

Прострочена кредиторська заборгованість перед бюджетом та по єдиному внеску у Компанії відсутня. Заборгованість з оплати праці, пов'язана з несвоєчасною виплатою - відсутня, заробітна плата працівникам виплачувалась своєчасно та в повному обсязі, трудові відносини оформлені та здійснювались в межах норм, передбачених КЗпП.

Поточні зобов'язання відображені у фінансовій звітності за сумою погашення.

## 11. ПОЗИКИ

У 2019, 2020 рр. Підприємство користувалось позичковими коштами: кредитами, наданими Банком та позиками, отриманими від нерезидентів, відповідно до умов укладених договорів.

Станом на 31 грудня 2020 років Компанія має заборгованості по позиці перед позикодавцями - нерезидентами, що відображені у складі у поточних зобов'язаннях у статті балансу «Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями». Довгострокові зобов'язання по позикам, що обліковувались на 31.12.2019 в сумі 8273 тис. грн. рекласифіковані до складу поточних зобов'язань, відповідно до термінів погашення за договором.

*Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по кредитах і позиках представлена таким чином:*

|   | Термін погашення | 31 грудня 2019 року  | 31 грудня 2020 року                        |
|---|------------------|--|--|
| Довгостроковий кредит банку по кредитному договору №151108K39   | 30.06.2020       | 30830  | -  |
| Зобов'язання перед RIACENTU HOLDINGS LIMITED Угода позики №011112-USB-OBI від 01.11.2012, деноміновано в доларах США, ставка за користування, що діє на дату балансу, 2%                                  | 31.12.2020       | 8731 тис. дол. США<br>еквівалент<br>206804                                     | -  |
| Зобов'язання перед Oberbeton Holdings Limited по позиці деномінованій в доларах США, угода позики № 220408-USD-OBI від 22.04.2008, ставка за користування, що діє на дату балансу, 2%                     | 31.12.2021       | 9834 тис. дол. США<br>еквівалент<br>232931                                     | 9824 тис. дол. США<br>еквівалент<br>277770 |
| Зобов'язання перед Oberbeton Holdings Limited по позиці деномінованій в євро, Угода позики №011112-USB-OBI від 01.11.2012, деноміновано в доларах США, ставка за користування, що діє на дату балансу, 2% | 31.12.2021       | -  | 8721 тис. дол. США<br>еквівалент<br>246582 |
| Зобов'язання перед Oberbeton United Limited по договору фін. допомоги №OBI-OUL-19.10 від 29.10.19, по безвідсотковій позиці, деноміновані в євро  | 31.12.2021       | 329 тис. євро,<br>еквівалент<br>8273<br>(обліковувалось у скл. довгострокових) | 870 тис. євро,<br>еквівалент<br>29158      |
| Отримане довгострокове цільове фінансування   |                  | -  | 2  |
| <b>Усього</b>   |                  | <b>478838</b>  | <b>553512</b>                              |

У 2020 р. по договору №OBI-OUL-19.10 від 29.10.2019 Підприємство отримало безвідсоткову позику від Oberbeton United Limited в сумі 723216 євро.

Протягом 2020 року Компанія погашала заборгованість по позиках нерезидентам:

- Oberbeton United Limited по договору фін. допомоги №OBI-OUL-19.10 в сумі 182216 євро;
- Oberbeton Holdings Limited по угоді позики № 220408-USD-OBI – 10000 доларів США.

Погашення процентів за користування позиками, на користь нерезидентів у 2020 та 2019 роках не здійснювалось.

По позиції отриманій від нерезидента RIACENTU HOLDINGS LIMITED відповідно до Угоди позики №011112-USB-OBI від 01.11.2012 з усіма змінами та доповненнями до неї, були відступлені права вимоги зобов'язань по позиції новому кредитору – нерезиденту Oberbeton Holdings Limited. 10.06.2020 р. укладено Угоду №100620/USD про заміну кредитора та продовження строку погашення, інформація про наведені зміни внесена Національним банком України 04.08.2020.

Довгострокова безпроцентна позика, як і довгострокові позики, що надаються по процентній ставці нижче ринкової, оцінюються при їх визнанні за теперішньою (дисконтованою) вартістю.

Теперішня вартість визначена відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу дисконтованих грошових потоків, а найбільш значущим фактором є ставка дисконтування.

Ставка дисконтування на 31.12.2019 і на 31.12.2020 рр. прийнята Підприємством на рівні 2% річних.

|   | <b>31 грудня<br/>2019 року</b> | <b>31 грудня<br/>2020 року</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <i>Зобов'язання по позиці деноміновані в євро, що обліковуються за теперішньою вартістю тис. євро</i> | 329                            | 870                            |
| гривневий еквівалент, тис. грн.   | <u>8693</u>                    | <u>30223</u>                   |
| <i>Дисконтування тис. євро</i>  | (16)                           | (31)                           |
| гривневий еквівалент, тис. грн.   | <u>(420)</u>                   | <u>(1066)</u>                  |
| <b>Теперішня вартість, тис. євро</b>  | <u><b>313</b></u>              | <u><b>839</b></u>              |
| гривневий еквівалент, тис. грн.   | <u><b>8273</b></u>             | <u><b>29158</b></u>            |

У складі інших поточних зобов'язань Компанії обліковуються:

|   | <b>31 грудня<br/>2019 року</b> | <b>31 грудня<br/>2020 року</b> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| Зобов'язання по позиці перед ТОВ «Обербетон Україна», погашення якої прострочене, термін до 01.07.2019 р. | 27249                          | 27064                          |
| Відсотки по банківським кредитам, нараховані в національній валюті  | 406                            | -                              |
| Гривневий еквівалент заборгованості по процентам по позикам нерезидентів                                  | <u>50279</u>                   | <u>70513</u>                   |
| Інші поточні зобов'язання   | <u>2309</u>                    | <u>34</u>                      |
| <b>Усього</b>   | <u><b>80243</b></u>            | <u><b>97611</b></u>            |

## 12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2019 та 2020 років капітал Компанії був повністю оплачений та складав 135 925 тисяч гривень. Власники Компанії станом на 31 грудня 2019 та 2020 років були представлені наступним чином:

|  | 31 грудня 2019 року         |                           | 31 грудня 2020 року         |                           |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
|  | Внесок,<br>тисяч<br>гривень | Частка<br>власності,<br>% | Внесок,<br>тисяч<br>гривень | Частка<br>власності,<br>% |
| Компанія «ОБЕРБЕТОН<br>ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД»<br>(Кіпр) | 135925                      | 100%                      | 135925                      | 100%                      |
| <b>Усього</b>                                      | <b>135925</b>               | <b>100%</b>               | <b>135925</b>               | <b>100%</b>               |

Протягом років, що закінчилися 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020, Компанія не оголошувала і не виплачувала дивіденди учаснику.

Бенефіціарними власниками Компанії станом на 31 грудня 2019 та 31 грудня 2020 є фізичні особи громадяни України: Фінкельштейн Белла Семенівна та Грібов Яків Семенович.

## 13. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, були отримані від наступного:

|   | 2019          | 2020          |
|---|---------------|---------------|
| Дохід від реалізації продукції  | 245 670       | 235 960       |
| Дохід від реалізації товарів  | 823           | 3 127         |
| Дохід від реалізації робіт (послуг)   | 8 062         | 5 679         |
| Вирахування з доходу  | (313)         | (31)          |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів  | 1367          | 701           |
| Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти                                | 24            | 495           |
| Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту)                   | 212           | 600           |
| Отримані штрафи, пені неустойки   | -             | 329           |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості,<br><i>в т. ч.: прощення позик нерезидентом</i> | 102851        | 24            |
| <i>списання безнадійної заборгованості з вітчизняними постачальниками, іншими контрагентами</i> | 102815        | -             |
| Дохід від безоплатно отриманих активів  | 36            | 24            |
| Інші операційні доходи  | -             | 6             |
| Фінансові доходи,<br><i>в т. ч.: проценти по депозиту</i>                                       | 22            | 46            |
| <i>дохід від дисконту</i>   | 490           | 985           |
| <i>інші фінансові доходи</i>  | 70            | 125           |
| Дохід від неопераційної курсової різниці  | 420           | 857           |
| Інші доходи,<br><i>в тому числі: проценти % по позикам нерезидента,</i>                         | 133560        | 46668         |
| <i>страхові відшкодування,</i>  | 32296         | -             |
| <i>інші доходи</i>  | 32175         | -             |
|   | 107           | -             |
|   | 14            | -             |
| <b>Усього</b>   | <b>525064</b> | <b>294589</b> |

## 14. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, була представлена таким чином:

|  | 2019          | 2020          |
|--|---------------|---------------|
| Собівартість реалізованої готової продукції                        | 181965        | 181336        |
| Собівартість реалізованих товарів                                  | 746           | 2404          |
| Собівартість реалізованих робіт (послуг)                           | 1856          | 1932          |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів                       | 1042          | 587           |
| Адміністративні витрати  | 11618         | 12705         |
| Витрати на збут  | 17126         | 18614         |
| Сумнівні та безнадійні борги                                       | 324           | 160           |
| Витрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти | 66            | 239           |
| Визнані штрафи, пені, неустойки                                    | 393           | 118           |
| Інші витрати операційної діяльності                                | 545           | 825           |
| Фінансові витрати  | 16453         | 12460         |
| Витрати від неопераційної курсової різниці                         | 42048         | 148354        |
| Списання необоротних активів                                       | 6             | 44            |
|  | <u>274188</u> | <u>379778</u> |
| <b>Усього</b>  |               |               |

## 15. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ, ЗБУТОВІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Витрати на реалізацію, господарські, збутові та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, були представлені таким чином:

|   | 2019          | 2020          |
|---|---------------|---------------|
| Матеріальні витрати   | 126912        | 120780        |
| Заробітна плата   | 38431         | 45209         |
| Відрахування єдиного внеску   | 8376          | 9869          |
| Витрати з амортизації   | 12667         | 14580         |
| Витрати на оплату орендної плати за землю                           | 3666          | 3360          |
| Витрати на оренду приміщень, техніки                                | 1546          | 1563          |
| Транспортні витрати   | 11610         | 13451         |
| Витрати на послуги зв'язку, інтернет                                | 280           | 290           |
| Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо) | 226           | 487           |
| Обслуговування обладнання, техніки                                  | 926           | 989           |
| Ремонт (утримання) основних засобів                                 | 994           | 809           |
| Послуги охорони   | 1138          | 1164          |
| Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів                     | 324           | 131           |
| Банківські послуги з РКО  | 271           | 334           |
| Витрати на страхування  | 147           | 125           |
| Послуги по розробці креслень  | 699           | 567           |
| Витрати на відрядження (добові, проїзд)                             | 332           | 114           |
| Витрати на штрафи, пені неустойки                                   | 393           | 118           |
| Атестація виробництва, обладнання, розробка тех.документації        | -             | 639           |
| Сертифікація, випробування продукції, сировини                      | 158           | 150           |
| Інші витрати  | 1754          | 1349          |
|   | <u>210850</u> | <u>216078</u> |
| <b>Усього</b>   |               |               |

## 16. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати, за роки, які закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, були представлені таким чином:

|  | 2019         | 2020         |
|--|--------------|--------------|
| Комісія Банку за обслуговування кредитів   | 188          | 67           |
| Проценти Банку по кредитах   | 6710         | 1873         |
| Проценти нерезидентам Oberbeton United Limited та Riasentu Holdings Limited по позиках, з урахуванням угод про зменшення процентної ставки, з 01.08.2017 | 9555         | 10111        |
| Амортизація дисконту   | -            | 409          |
|  | <u>16453</u> | <u>12460</u> |
| <b>Усього</b>  | <u>16453</u> | <u>12460</u> |

## 17. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

|                                       | 2019          | 2020           |
|---------------------------------------|---------------|----------------|
| Фінансовий результат до оподаткування | 250876        | (85189)        |
| Витрати з податку на прибуток         | (-)           | (-)            |
| Збиток                                | <u>250876</u> | <u>(85189)</u> |

На 31 грудня 2019 та 2020 непокритий збиток складає ( 536945 ) та ( 622134 ) тис. грн., відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років.

|                         | 31 грудня 2019   | 31 грудня 2020   |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Вартість чистих активів | <u>(401 020)</u> | <u>(486 209)</u> |

Вартість чистих активів Компанії має від'ємне значення та, відповідно, менше статутного (зареєстрованого) капіталу.

Управлінський персонал та учасник впевнені, що Компанія спроможна здійснювати діяльність безперервно, в тому числі зважаючи на наявні плани, укладені договори з покупцями (замовниками), тощо. Учасник забезпечить фінансування Компанії у разі виникнення такої необхідності.

## 18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено П(С)БО 23 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін»:

Пов'язаними сторонами вважаються:

- підприємства, які перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб;
- підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

Перелік пов'язаних сторін визначається підприємством враховуючи сутність відносин, а не лише юридичну форму (превалювання сутності над формою). Відносини між пов'язаними сторонами це, зокрема, відносини: материнського (холдингового) і його дочірніх підприємств; спільного підприємства і контрольних учасників спільної діяльності; підприємства-інвестора і його асоційованих підприємств; підприємства і фізичних осіб, які здійснюють контроль або мають суттєвий вплив на це підприємство, а також відносини цього підприємства з близькими членами родини кожної такої фізичної особи; підприємства і його керівника та інших осіб, які належать до провідного управлінського персоналу підприємства, а також близьких членів родини таких осіб. Операції пов'язаних сторін - передача активів або зобов'язань однією пов'язаною стороною іншим пов'язаним сторонам.

Наступні компанії та фізичні особи вважаються сторонами, пов'язаними з Компанією:

| Назва пов'язаної сторони   | Природа зв'язків з Компанією   |
|--|--|
| ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД<br>(Кіпр)                             | Власник компанії   |
| Oberbeton United Limited (Британські<br>Віргінські острови)      | Суб'єкт господарювання під спільним<br>контролем   |
| ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА»<br>RIACENTU HOLDINGS LIMITED (Кіпр)      | Суб'єкт господарювання під спільним<br>контролем   |
| ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість»<br>ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ» | Суб'єкт господарювання під спільним<br>контролем   |
| ТОВ КУА «Юкрейніан ріелті груп»                                  | Суб'єкт господарювання під спільним<br>контролем   |
| Управлінський персонал, в тому числі<br>найвищий                 | Особи, що здійснюють контроль над<br>підприємством або суттєво впливають на його<br>діяльність |
| Директор   | Сидоров Олег Сергійович  |
| Директор фінансовий  | Ширшова Наталя Олександрівна   |
| Головний бухгалтер   | Котілевська Світлана Анатоліївна   |

14 вересня 2020 року одноособовим учасником ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА», компанією «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» прийнято рішення №41/р, стосовно припинення діяльності ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» шляхом приєднання до Товариства з обмеженою відповідальністю «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ». Призначено комісію з реорганізації, затверджено порядок та строки її проведення. На дату затвердження цієї звітності процес реорганізації не завершено, ТОВ «ОБЕРБЕТОН УКРАЇНА» перебуває на етапі оскарження результатів перевірки податкового органу, відповідно, приєднання до ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» не відбулось.

Операції (з ПДВ) з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2019 та 2020 років, були представлені наступним чином:

| Описання  | 2019                       | 2020                       |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | Операції,<br>тисяч гривень | Операції,<br>тисяч гривень |
| Виплата заборгованості по позиці повязаною особою       | 405                        | 3845                       |
| Надання поворотної фінансової допомоги повязаним особам | 150                        | 1710                       |
| Купівля необоротних активів                             | 5                          | 865                        |
| Здача в оренду нерухомості та обладнання, інші          | 19                         | 9                          |
| Придбання ТМЦ   | 451                        | -                          |
| Продаж запасів  | 35                         | -                          |
| Отримання позик від пов'язаних сторін                   | 11075                      | 23274                      |

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2019 та 2020 років були представлені наступним чином:

| Описання  | на 31.12.2019                           | на 31.12.2020                           |
|---|---|---|
|   | тис. грн. з<br>пов'язаними<br>сторонами | тис. грн. з<br>пов'язаними<br>сторонами |
| Торгова дебіторська заборгованість  | 105                                     | -                                       |
| Інша дебіторська заборгованість   | 2764                                    | 619                                     |
| Торгова кредиторська заборгованість   | 5                                       | 865                                     |
| Кредиторська заборгованість за отриманими позиками від учасника – нерезидента та нерезидента під спільним контролем | 477469                                  | 580574                                  |

Компенсації провідному управлінському персоналу, повязана із трудовими відносинами, включена, у адміністративні витрати у наведених звітах про сукупні доходи, становила 1770 тисячі гривень та 1814 тисяч гривень за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 років, відповідно.

## 19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

### *Операційне середовище*

Діяльність Компанії здійснюється в Україні, економіка якої відноситься до країн, що розвиваються. Компанія функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з кризовими явищами в Україні. Відновлення і зростання економіки України стримується цілою низкою чинників. У тому числі слабким зовнішнім попитом, подальшим збройним конфліктом на сході України, а також обмеженням кількості впроваджених реформ. Усі ці чинники значною мірою затримують стабілізацію економіки та відновлення росту ВВП. Уряд України не полишає спроб проведення комплексних структурних реформ, які мають на меті усунення існуючих дисбалансів в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбу з корупцією, удосконалення судової системи, інших, які б створювали умови для економічного зростання у Державі. Невизначеність щодо майбутніх реформ у 2021 році та політичної і економічної ситуації в Україні залишається дуже високою.

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини про COVID-19 з Китаю. На початку 2020 року вірус поширився по всьому світу та його негативний вплив набрав обертів. Світове поширення COVID-19 створило значну мінливість, невизначеність та економічне падіння. Вірус охопив понад 200 країн та

продовжує швидко впливати на економічну ситуацію, пандемія призвела до широкомасштабного негативного впливу на світову економіку і існує значна невизначеність щодо того, наскільки COVID-19 продовжить поширюватись, а також стосовно масштабів та тривалості урядових та інших заходів, направлених на уповільнення поширення вірусу, таких як карантин, домашній режим, призупинення бізнесу та призупинення роботи уряду. Компанія вжила ряд запобіжних заходів, спрямованих на те, щоб мінімізувати ризики для своїх працівників та бізнесу.

Однак, керівництво не може гарантувати, що ці дії, будуть ефективними для запобігання ймовірних майбутніх перебоїв у роботі Підприємства.

Ця фінансова звітність відображає оцінку ключовим керівництвом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан компанії. Подальші зміни в економічній ситуації в країні та світі можуть значно відрізнитися від оцінки керівництва.

Керівництво вважає, що Компанія вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах, але нестабільність економічної та політичної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

Станом на дату цієї звітності операційна діяльність Компанії продовжувалась у звичайному режимі до дати затвердження цієї звітності до випуску.

### ***Юридичні питання***

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії.

Станом на 31 грудня 2019 і 2020 років Компанія не мала відкритих судових справ, що мали б суттєвий вплив на її діяльність.

### ***Дотримання податкових та інших регуляторних вимог***

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. Українське законодавство та нормативні акти стосовно оподаткування та митних зборів продовжують змінюватися. Законодавство та нормативні акти не завжди чітко викладені і для них властиві різноманітні тлумачення та непослідовне застосування з боку місцевих, регіональних та загальнодержавних органів та інших державних установ. Частими випадками є множинне трактування. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи та пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

На думку керівництва, його тлумачення відповідного законодавства є адекватним, і Компанія дотримується усіх нормативних вимог та сплатила або нарахувала усі податки та утримання, які застосовуються.

Компанія у значній мірі залучена у торгові та фінансові операції зі своїми пов'язаними сторонами. Українські правила трансфертного ціноутворення продовжують розвиватися і застосовуватись у широкому спектрі ситуацій, включаючи транснаціональні та певні внутрішні операції. Історичні торгові та фінансові відносини Компанії із пов'язаними сторонами можуть потрапляти у сферу застосування цих правил та нормативних актів трансфертного ціноутворення. Якщо податкові органи виявлять невиконання цих правил, вони можуть вимагати внесення коригувань у трансфертне ціноутворення або інших коригувань. У випадку якщо суттєві коригування трансфертного ціноутворення або інші коригування будуть підтримані судом і впроваджені до виконання, фінансові результати Компанії можуть зазнати негативного впливу. На думку керівництва, Компанія має вагомні аргументи для успішного захисту у будь-якому такому спорі і не вважає, що ризик Компанії є істотнішим, ніж ризики аналогічних підприємств в Україні.

### ***Страховання***

Витрати Підприємства на страхування незначні і включають у себе в основному обов'язкові види страхування, передбачені законодавством України. На даний час страхування загальної відповідальності в Україні не поширене.

## 20. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

Працівники Компанії отримують пенсії від держави у відповідності до законодавства та нормативно-правових актів України. Відповідно до Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування» соціальні збори повинні виплачуватись у вигляді єдиного внеску, включно із внесками до Державного Пенсійного фонду.

Компанія має зобов'язання із виплати додаткових пільгових пенсій. Витрати, які стосуються цього пенсійного плану, не нараховувались у цій фінансовій звітності оскільки у 2020-2019 рр. сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для цієї фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2019 та 2020 року, складав 8280 тисяч гривень та 9640 тисяч гривень, відповідно.

## 21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

Після 31 грудня 2020 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не ідентифіковані події, які вказують на необхідність коригування показників фінансової звітності за 2020 рік та/або потребують додаткового розкриття.

Директор \_\_\_\_\_ Сидоров Олег Сергійович

М.П. \_\_\_\_\_  
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ Котілевська Світлана Анатоліївна