

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

**Фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2021
та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

за підготовку та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2021 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2021 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 повернення фактів шахрайства та інших зловживань.

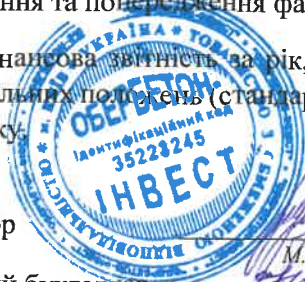
Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджена до випуску «21» вересня 2022 року.

Директор

Олег СИДОРОВ

Головний бухгалтер

Світлана КОТЛІВСЬКА





ПРЕСТИЖ
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

Private enterprise «Audit company «Prestige»
Office 2, Sviatoslav Richter Str., 22, Zhytomyr 10008, Ukraine
Tel: +38(0412) 446 636, 446 635; fax +38(0412) 438 916
E-mail: prestige.zt@gmail.com, prestige_zt@ukr.net
Website: www.prestige-zt.com

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ »
за рік, що закінчився 31 грудня 2021



ПРЕСТИЖ
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ

Приватне підприємство «Аудиторська компанія «ПРЕСТИЖ», код ЄДРПОУ 35169487,
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4031,
офіс 2, вул. Святослава Ріхтера, 22, м. Житомир, 10008 Україна, тел.: +38(0412) 446 636, 446 635, факс: (0412) 438 916

Адресовано:
Учаснику (власникам),
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 2021 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2021 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік;
- звіту про власний капітал за 2021 рік;
- приміток до фінансової звітності та додаткових приміток, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію, за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2021 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, у відповідності до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та вимог 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. додаткових приміток до фінансової звітності, підрозділ «Операційне середовище та припущення про безперервність діяльності Компанії» та Примітку 22 розділ «Події після звітного періоду», у яких зазначається, що в період після складання цієї фінансової звітності до моменту її затвердження відбулася військова агресія Російської Федерації проти України, яка стала підставою введення воєнного стану в Україні із 05 години 30 хвилин 24 лютого 2022 року відповідно Закону України «Про затвердження Указу Президента України "Про введення воєнного стану в Україні" № 2102, який триває до його офіційного закінчення.

Військове вторгнення, яке наразі триває, негативно впливає на діяльність Компанії, причому масштаби подальшого розвитку подій або терміни їх завершення залишаються невизначеними. Як зазначено в Примітці 2.2, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 22, вказують, що існує суттєва невизначеність, яка може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Пояснювальний параграф

Концентрація значних та незвичайних операцій Компанії.

Ми звертаємо увагу на Примітки 6 та 13 додаткових приміток до фінансової звітності, у яких розкривається інформація про суттєві операції з отримання фінансової інвестиції у якості додаткового вкладу до статутного капіталу Компанії, а також зазначається про її подальшу реалізацію та йдеться про зміну учасників та розміру статутного капіталу протягом 2021 року. Керівництво вважає, що всі вказані операції здійсненні в межах чинного законодавства України.

Висловлюючи нашу думку, ми не брали до уваги ці питання.

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 2021 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість Звіту з управління з фінансовою звітністю Компанії за звітний 2021 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, 43-89-16.

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

Партнер із завдання з аудиту
ЕЙСМОНТ Світлана
номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «Аудитори» - 100450, DipIFR (ACCA)

«21» вересня 2022 року, Україна, м. Житомир



Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	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 господарюван товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ
 Вид економічної діяльності виготовлення виробів із бетону для будівництва за КВЕД

Середня кількість працівників 223

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 2 021р.

Форма №1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	616	646
первісна вартість	1001	2 389	2 617
накопичена амортизація	1002	1 773	1 971
Незавершені капітальні інвестиції	1005	12 146	2 597
Основні засоби	1010	151 687	154 259
первісна вартість	1011	281 779	301 920
знос	1012	130 092	147 661
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	2	29
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	164 451	157 531
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	20 242	41 666
виробничі запаси	1101	13 663	21 532
незавершене виробництво	1102	854	1 369
готова продукція	1103	5 609	18 665
товари	1104	116	100
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 333	842
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 852	11 412
з бюджетом	1135	160	165
у тому числі з податку на прибуток	1136	160	160
інша поточна дебіторська заборгованість	1155	876	2 270
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 364	18 145
готівка	1166	-	-
рахунки в банках	1167	6 364	18 145

1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	80	319
Інші оборотні активи	1190	3 836	6 288
Усього за розділом II	1195	39 743	81 107
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	204 194	238 638
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	135 925	413 566
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(622 134)	(255 158)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	(486 209)	158 408
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	553 512	-
товари, роботи, послуги	1615	6 811	1 572
розрахунками з бюджетом	1620	3 294	2 741
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	563	44
розрахунками з оплати праці	1630	2 078	51
одержаними авансами	1635	24 181	46 512
Поточні забезпечення	1660	2 353	2 574
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	97 611	26 736
Усього за розділом III	1695	690 403	80 230
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	204 194	238 638

Керівник

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
35223245		

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2021 рік

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	391 556	244 735
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(288 171)	(185 672)
Валовий: прибуток	2090	103 385	59 063
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	76 062	2 201
Адміністративні витрати	2130	(14 867)	(12 705)
Витрати на збут	2150	(37 684)	(18 614)
Інші операційні витрати	2180	(3 300)	(1 929)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	123 596	28 016
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	218	985
Інші доходи	2240	550 214	46 668
Фінансові витрати	2250	(6 937)	(12 460)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(300 115)	(148 398)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	366 976	-
збиток	2295	-	(85 189)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	366 976	-
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	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	366 976	(85 189)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	222 934	120 780
Витрати на оплату праці	2505	56 650	45 209
Відрахування на соціальні заходи	2510	12 403	9 869
Амортизація	2515	18 061	14 580
Інші операційні витрати	2520	44 454	25 640
Разом	2550	354 502	216 078

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

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю

"ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2022	01	01
35223245		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 рік

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	455 020	290 448
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	768	449
Авансів від покупців і замовників	3015	46 350	23 894
Повернення авансів	3020	1 053	338
Боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	329
Операційної оренди	3040	-	43
Інші надходження	3095	57	682
Витрачання на оплату:	3100		
Товарів (робіт, послуг)		(331 224)	(183 826)
Праці	3105	(47 290)	(35 587)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12 928)	(9 635)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(41 691)	(26 258)
Зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(14)
Зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(26 318)	(14 098)
Зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(15 373)	(12 146)
Авансів	3135	(11 308)	(2 309)
Повернення авансів	3140	(4 303)	(746)
Інші витрачання	3190	(1 610)	(1 656)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	52 894	56 166
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	507 315	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	215	125
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-

1	2	3	4
Надходження від погашення позик	3230	22 725	3 845
Інші надходження	3250	-	3
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(8 575)	(32 324)
Вишлати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(24 680)	(1 807)
Інші платежі	3290	(12 316)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	484 684	(30 158)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	12 317	23 718
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(538 028)	(41 303)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Сплату відсотків	3360	(-)	(2 279)
Інші платежі	3390	(-)	(1 054)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(525 711)	(20 918)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	11 867	5 090
Залишок коштів на початок року	3405	6 364	1 124
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(86)	150
Залишок коштів на кінець року	3415	18 145	6 364

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна



Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2022 01 01

35223245

Звіт про власний капітал
за 2021 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	-	-	-	(622 134)	-	-	(486 209)
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	135 925	-	-	-	(622 134)	-	-	(486 209)
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	366 976	-	-	366 976
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	277 641	-	-	-	-	(277 641)	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	277 641	-	277 641
Вилучення капіталу: 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	277 641	-	-	-	366 976	-	-	644 617
Залишок на кінець року	4300	413 566	-	-	-	(255 158)	-	-	158 408

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

КОДИ
2022 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 2021 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

Підприємство __ Товариство з обмеженою відповідальністю "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		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибуло за рік		Нараховано амортизації за рік	Втрати від зменшення хорис-ності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	первісна (переоцінена) вартість	накопичена амортизація
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування приєднаними ресурсами	010	14	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-	14	11
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні призначення	030	12	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	12	4
Права на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2 319	1 718	227	-	-	-	-	193	-	-	-	2 546	1 911
Інші нематеріальні активи	070	44	44	1	-	-	-	-	1	-	-	-	45	45
Разом	080	2 389	1 773	228	-	-	-	-	98	-	-	-	2 617	1 971
Гудвіл	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

з рядка 080 графа 5 накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

з рядка 080 графа 15

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	1 109	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	8 867	2 530
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	910	67
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	228	-
Придбання (вищучавання) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	11 114	2 597

3 рядка 340 графа 3

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

(341)

(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року	
			довгострокові	поточні
1	2	3	4	5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в: асоційовані підприємства				
Дочірні підприємства	350	-	-	-
спільну діяльність	360	-	-	-
частини і паї у	370	-	-	-
статутному капіталі інших підприємств	380	289 957	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
РАЗОМ (розд. А + розд. Б)	420	289957	-	-

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

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

3 рядка 220 графа 4 Балансу Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	303	268
Реалізація інших оборотних активів	460	2 169	1 674
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	73 590	1 358
у тому числі: відраховування до резерву сумнівних боргів	491	X	2
непродуктивні витрати і витрати асоційовані	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
підприємства	500	-	-
доочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Проценти	530	-	X
Фінансова оренда активів	540	X	5 949
Інші фінансові доходи і витрати	550	14	-
Г. Інші доходи і витрати			
фінансових інвестицій	560	204	988
Доходи від об'єднання підприємств	570	507 315	277 641
Результат оцінки корисності	580	-	-
Неопераційна курсова різниця	590	-	-
Безоплатно одержані активи	600	42 883	10 157
Списання необоротних активів	610	-	X
Інші доходи і витрати	620	X	1
Інші доходи і витрати	630	16	12 316

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 рядків 540-560 графа 4

фінансові витрати, включені до собівартості продукції основної діяльності (633)

VI. Грошові кошти

Найменування показника		Код рядка	На кінець року
1		2	3
Каса		640	-
Поточний рахунок у банку		650	9 729
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)		660	8 416
Грошові кошти в дорозі		670	-
Еквіваленти грошових коштів		680	-
Разом		690	18 145

3 рядка 070 гр. 4 Балансу Грошові кошти, використання яких обмежено

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звітний рік		Використано у звітному році	Сторіровано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2 353	5 407	-	5 186	-	-	2 574
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 (рекультивації) земельних ділянок	760	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	249	2	-	130	80	-	41
Разом	780	2 262	4 118	-	3 778	-	-	2 615

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізацій*	уцінка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	18 613	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	29	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	2 826	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малцінні та швидкозношувані предмети	880	64	-	-
Незавершене виробництво	890	1 369	-	-
Готова продукція	900	18 665	-	-
Товари	910	100	-	-
Разом	920	41 666	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

(921) відображених за чистою вартістю реалізації
 (922) переданих у переробку
 (923) оформлених в заставу
 (924) переданих на комісію
 (925) Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)
 (926) 3 рядка 275 графа 4 Балансу Запаси, призначені для продажу

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

ІХ. 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	842			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	2 270			

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості (951) _____

З рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами (952) _____

Х. Нестачі і втрати від псування цінностей

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

ХІ. Будівельні контракти

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

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
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	1240	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
У тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Нараховано за звітний рік	1300	18 061
Використано за рік - усього	1310	18 061
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (вигодовлення) та поліпшення основних засобів	1312	18 061
з них машини та обладнання	1313	16 400
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за первісною вартістю										Обліковуються за справедливою вартістю				
		залишок на початок року		надійшло за рік	вибуло за рік		нараховано амортизації за рік	втрати від зменшення корисності	вигоди відновлення корисності	залишок на кінець року		залишок на початок року	надійшло за рік	зміна вартості за рік	вибуло за рік	залишок на кінець року
		первісна вартість	накопичена амортизація		Первісна вартість	накопичена амортизація				8	9					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Довгострокові біологічні активи - усього	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в тому числі:																
робоча худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багаторічні насадження	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1415	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Поточні біологічні активи - усього	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
в тому числі:																
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	-	-	-	-	-
	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	X	-	-	-	-	-
Разом	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3 рядка 1430 графа 5 і графа 14

вартість біологічних активів, придбаних за рахунок цільового фінансування

(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) _____

ХV. 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	
Продукція та додаткові біологічні активи рослинництва - усього	1500	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у тому числі:											
зернові та зернобобові	1510	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
з них:											
пшениця	1511	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
соя	1512	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
сосяшник	1513	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
ріпак	1514	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
цукрові буряки (фабричні)	1515	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
картопля	1516	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
плоди (зерняткові, кісточкові)	1517	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
інша продукція рослинництва	1518	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Продукція та додаткові біологічні активи тваринництва - усього	1520	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
у тому числі:											
пріріст 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 рибиництва	1538	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1540	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом											



Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котлевська Світлана Анатоліївна

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 2021.

(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), створено згідно із законодавством України та було засновано 26.06.2007 року, ідентифікаційний код 35223245.

Основною діяльністю Компанії є виробництво залізобетонних конструкцій. Асортимент продукції Компанії широкий, це: фундаментні стакани, палі, колони, балки, прогони, пустотні плити перекриття, цокольні та стінові панелі, підпірні стінки, сходові марші та площадки, вентблоки, мостові балки, незнімна опалубка «Обербетон» та ін.

Компанія забезпечує своїм клієнтам комплексне рішення будівельних завдань різних рівнів складності, надає повний цикл послуг – від проектування та виробництва елементів залізобетонних конструкцій до технічного нагляду за виконанням будівельно-монтажних робіт.

Підприємство зареєстроване (юридична адреса): Україна, 10001, м. Житомир, вулиця Сергія Параджанова, 89. Головний виробничий комплекс, що належить Підприємству на праві власності, розташований у м. Житомирі за юридичною адресою. Компанія орендує приміщення в якому розташований адміністративний офіс, за адресою: м. Київ, вул. Глибочицька, 40у.

Діяльність Компанії здійснюється в межах України.

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

Власники (учасники) компанії, кінцеві бенефіціари розкриті у примітці 13.

У 2021, 2020 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування, зареєстроване платником податку на прибуток та платником податку на додану вартість, індивідуальний податковий номер платника ПДВ - 352232426579.

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Підприємство: www.oberbeton.com.ua.

За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 і 2020 в Компанії працювали 223, 210 осіб, відповідно.

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

директор – Сидоров Олег Сергійович,

головний бухгалтер – Котілевська Світлана Анатоліївна.

У 2021, 2020 роках не відбувалось змін персонального складу вказаного адміністративного персоналу.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2021 та 2020 роках Компанія належала до категорії – середнє підприємство.

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 - НП(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. (із внесеними у наступних роках 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. Операційне середовище та припущення про безперервність діяльності Компанії

Компанія здійснює свою діяльність в Україні. До 2020 року економіка України демонструвала ознаки відновлення та зростання після різкого спаду у 2014-2016 роках. Проте, поширення спалаху коронавірусної хвороби COVID-19 на початку 2020 року та введення карантинних заходів для її запобігання негативно вплинули на світову та українську економіку.

Поступове скорочення карантинних обмежень у 2021 році разом із поширенням вакцинації сприяли поживленню економічної діяльності підприємств та підвищенню рівня ділових очікувань, попри появу нових штамів коронавірусу. В цілому ріст ВВП за 2021 рік склав 3%, що виявилось нижче очікувань. Разом з тим, відновлення економіки України супроводжувалося пришвидшенням темпів інфляції до 10% у річному вимірі. Ріст темпів інфляції був характерний для світової економіки загалом. При цьому курс гривні до іноземних валют дещо зміцнився протягом 2021 року. Для стримування інфляції Національний банк України декілька разів піднімав облікову ставку, збільшивши її з 6% до 9% за 2021 рік. У січні 2022 року ставка знову була підвищена до 10%, а з червня 2022 року до дати затвердження цієї звітності облікова ставка встановлена НБУ становить 25%.

Протягом 2021 року Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки із росією, беручи до уваги анексію Криму, автономної республіки у складі України, а також триваючий збройний конфлікт у деяких районах Луганської та Донецької областей, а після повномасштабного воєнного вторгнення росії на територію України, яке відбулося 24 лютого 2022 року, повністю припинила будь-які відносини з цією країною.

Подальше відновлення економіки України залежить від тривалості військових дій, наслідків війни та майбутнього розвитку ситуації з поширенням коронавірусу, а також від співпраці з міжнародними інвесторами та узгодженої політики органів державної влади щодо соціально-економічного розвитку країни. Ці фактори матимуть вплив на результати діяльності Компанії у майбутніх періодах.

Керівництво Компанії стежить за станом розвитку поточної ситуації та вживає заходів для мінімізації будь-яких негативних наслідків, наскільки це можливо з метою збереження робочих місць, безперервності виплат заробітних плат працівникам, сплати у повній мірі належних податків та платежів до бюджету. Тобто, внаслідок військового вторгнення російської федерації в лютому 2022 року, відбулись значні зміни в операційному середовищі та економічних умовах діяльності в Україні в цілому та в Компанії зокрема, що більш детально описано в примітці 22 до цієї фінансової звітності.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія працює в досить нестабільному середовищі, створеному економічними та політичними факторами в Україні, про які йшлося вище, проте у 2022 році продовжує свою діяльність у звичному режимі: постачання сировини та комплектуючих, виробництво та відвантаження готової продукції відбувається без суттєвих затримок.

Однак, через те, що війна триває, зберігається високий ризик ймовірних значних збоїв діяльності та загалом негативних наслідків для операційного потенціалу Компанії.

Безперервність діяльності Компанії залежить, від географії ракетно-бомбових ударів російських загарбників, територій ведення активних бойових дій та, серед іншого, від масштабу мобілізації, яка, якщо виявиться масовою, матиме негативний вплив на здатність Компанії закінчити поточні проекти, виконати погоджені договорами замовлення та/або розпочати нові. Внаслідок непередбачуваного характеру цих обставин, існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі і, відповідно, – її здатність реалізувати свої активи та погасити зобов'язання в ході звичайної діяльності.

Виходячи з поточних прогнозів, базуючись на умовах наявних контрактів з замовниками, аналізі діяльності за поточний період та ймовірному масштабі мобілізації на рівні 2%, не зважаючи на всі негативні фактори керівництво очікує, що впродовж наступних 12 місяців Компанія продовжить демонструвати позитивну динаміку руху грошових коштів та генерування власного доходу.

Враховуюче вищевикладене, керівництво має обґрунтовані очікування щодо наявності у Компанії достатніх ресурсів для продовження своєї діяльності в осяжному майбутньому.

Відповідно, цю фінансову звітність було складено на основі припущення про безперервність діяльності. Фінансова звітність відображає оцінку ключовим керівництвом потенційного впливу воєнного стану, політичної та економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни в країні та світі, враховуючи фактор військових дій, можуть значно відрізнятись від оцінки керівництва, що може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо.

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

Фінансова звітність представлена в Українській гривні. Для виконання вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» дана фінансова звітність підготовлена базуючись на використанні гривні як функціональної валюти підприємства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше. 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

Монетарні активи і зобов'язання в іноземній валюті перераховуються в гривні за офіційним курсом обміну, який встановлює НБУ на відповідну звітну дату. Курсові різниці, що виникають у результаті перерахунку монетарних активів і зобов'язань у функціональну валюту Компанії, включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті в іноземній валюті, враховані за історичною вартістю, обліковуються за обмінним курсом на дату здійснення операції.

Курси обміну валют Національного банку України представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Гривня/Долар США	27,2782	28,2746
Гривня/Євро	30,9226	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, прями 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 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.

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 вигід 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Структура капіталу Компанії складається з заборгованості, що включає позики, торгіву, іншу кредиторську заборгованості, та власного капіталу учасників Компанії, який складається із зареєстрованого (статутного) капіталу та непокритого збитку.

Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру свого капіталу. За результатами таких переглядів Компанія вживає заходів для збалансування загальної структури капіталу за рахунок

збільшення зареєстрованого капіталу, залучення нових боргових інструментів або погашення наявної заборгованості.

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 малоймовірний.

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. Компанія повністю погасила зобов'язання по позикам, які обліковувались на початок 2021 року, що були отримані від нерезидента та деноміновані в іноземних валютах, тому ризики отримання додаткових витрат від курсових різниць наразі мінімізовані.

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 2021, 2020 рр. не здійснювалось.

4. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

У фінансовій звітності за 2021 рік відсутні внесення змін, виправлення помилок, та, відповідно, будь-які коригування сальдо початкових. Прийнята облікова політика Компанії використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

У фінансовій звітності за 2020 рік було відображено ретроспективно, шляхом коригування сальдо початкових на 01.01.2020 року, виправлення помилок, що виникли у 2018-2019 рр. в загальній сумі 4042 тис. грн. Порядок виправлення помилок, внесення та розкриття інших змін у фінансовій звітності здійснювався за вимогами П(С)БО 6.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2021 та 2020 років складають 18145 тисяч гривень та 6364 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2021 р. та 2020 р. грошові кошти на банківських рахунках не мають обмежень використання чи обтяжень, також не були знецінені. Всі залишки на банківських рахунках знаходяться у вітчизняних банках.

Інформацію про надходження і витрачання грошових коштів за видами діяльності розкрито у звіті про рух грошових коштів (за прямим методом).

Залишки грошових коштів на 31 грудня 2021 та 2020 року були представлені:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Залишки на поточних рахунках в банках	753	1334
Грошові кошти на депозитному рахунку	8390	5030
Грошові кошти в іноземній валюті/гривневий еквівалент	330 TUSD / 9002	-
Усього	18145	6364

Компанія відповідно до додаткової угоди №10/01 від 30.12.2021, що укладена згідно з Генеральним договором банківського вкладу №3004/2021 від 05.03.2021 розмістила в АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України», короткостроковий депозитний вклад 8390 тисяч гривень до 10.01.2022 року.

На валютному рахунку в АТ «Укрексімбанк» обліковується 330 тисяч доларів США. Валюта була придбана для виплати учаснику при реалізації його Рішення №122-к від 28.12.2021 року про зменшення розміру статутного капіталу Компанії. Наразі державна реєстрація зміни (зменшення) розміру статутного капіталу Компанії не відбулась.

Компанія вважає, що гроші та їх еквіваленти мають низький кредитний ризик виходячи із зовнішнього кредитного рейтингу банків в яких розміщені гроші та їх еквіваленти.

6. ПОТОЧНІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

24 травня 2021 року одноосібним учасником Підприємства, компанією «OBERBETON HOLDINGS LIMITED» (Кіпр) було прийнято Рішення №118-к про прийняття третьої особи – компанії ROSTOK AGROINVEST LIMITED (Кіпр) до складу учасників ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» та затверджено внесення додаткового вкладу до статутного капіталу Компанії новим учасником у негрошовій формі, а саме: корпоративні права у розмірі 100% у статутному капіталі ТОВ «РОСТОК-ХОЛДІНГ» (ідентифікаційний код 37194630), що належить на праві власності компанії ROSTOK AGROINVEST LIMITED (Кіпр).

Відповідно до Звіту про оцінку майна від 16.03.2021, складеного оцінювачем ТОВ «УСК-Консалтинг», що діє на підставі сертифікату суб'єкта оціночної діяльності №630/18 від 14.08.2018 року, станом на 01.03.2021 ринкова вартість корпоративних прав складає 277640600 гривень, при цьому величина зареєстрованого статутного капіталу ТОВ «РОСТОК-ХОЛДІНГ» 207849494,76 гривень.

Відповідно до нотаріально посвідченого акта приймання - передачі корпоративних прав, як частки до статутного капіталу від 14 червня 2021 року Компанія прийняла, а ROSTOK AGROINVEST LIMITED (Кіпр) передав до статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» корпоративні права у розмірі 100% у статутному капіталі ТОВ «РОСТОК-ХОЛДІНГ», які визнані Компанією поточною фінансовою інвестицією в сумі 277640600 гривень.

Компанія, керуючись пп. «е» п.141.4.1 Податкового кодексу України сплатила до бюджету податок на прибуток від доходів, отриманих нерезидентом із джерелом їх походження з України в сумі 12316077,40 гривень.

У вересні – грудні 2021 року Компанією було укладено договори купівлі – продажу корпоративних прав та акти приймання – передачі частки у статутному капіталі ТОВ «РОСТОК-ХОЛДІНГ». Фінансова інвестиція, отримана як внесок до статутного капіталу була відчужена Компанією шляхом її продажу, вартість реалізації фінансової інвестиції 507314782,17 гривень (з урахуванням додаткових угод про зміну ціни).

Керівництво вважає, що всі вимоги законодавства при прийнятті/відчуженні корпоративних прав, Компанія належно виконала.

7. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2021 та 2020 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торгова дебіторська заборгованість	883	3 581
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(41)	(248)
Усього	842	3 333

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожен звітну дату. Станом на 31 грудня 2021 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. Компанія приймала замовлення в основному на умовах попередньої оплати.

8. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Сировина і матеріали	18613	11533
Запасні частини	2826	2026
Пальне	29	35
Товари	100	116
Незавершене виробництво	1369	854
Готова продукція	18665	5609
МШП	64	69
Усього	41666	20242

9. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Передоплати за податками (з податку на прибуток)	165	160
Передоплати постачальникам (видані аванси)	11412	4852
Витрати майбутніх періодів	319	80
Інша поточна дебіторська заборгованість	2270	876
Інші оборотні активи	6288	3836
Усього	20454	9804

10. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2021 та 31 грудня 2020:

Нематеріальні активи	2021 рік		2020 рік
Первісна вартість:		Первісна вартість:	
На 01 січня 2021	2389	На 01 січня 2020	2354
Надходження	228	Надходження	35
Вибуття	(0)	Вибуття	(-)
На 31 грудня 2021	2617	На 31 грудня 2020	2389
Накопичена амортизація		Накопичена амортизація	
На 01 січня 2021 року	1773	На 01 січня 2020 року	1472
Амортизаційні відрахування	198	Амортизаційні відрахування	301
Вилучення у результаті вибуття	(0)	Вилучення у результаті вибуття	(-)
На 31 грудня 2021	1971	На 31 грудня 2020	1773
Чиста балансова вартість на 31.12.2021	646	Чиста балансова вартість на 31.12.2020	616

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2021 року:

	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
Первісна вартість									
На 01 січня 2021	117573	145273	10407	3461	4	3197	1485	379	281779
Надходження	1109	16400	1494	545	-	887	-	-	20435
Вибуття	-	(90)	-	(112)	(2)	(90)	-	-	(294)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2021	118682	161583	11901	3894	2	3994	1485	379	301920
Накопичена амортизація									
На 01 січня 2021 року	41424	75382	6817	2542	4	2218	1326	379	130092
Амортизаційні відрахування	4173	10966	1269	612	-	779	64	-	17863
Вилучення у результаті вибуття, інші зміни	-	(90)	-	(112)	(2)	(90)	-	-	(294)
На 31 грудня 2021	45597	86258	8086	3042	2	2907	1390	379	147661
Чиста балансова вартість									
<u>На 01 січня 2021</u>	76149	69891	3590	919	-	979	159	-	151687
<u>На 31 грудня 2021</u>	73085	75325	3815	852	-	1087	95	-	154259

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
Первісна вартість									
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	117573	145273	10407	3461	4	3197	1485	379	281779

Накопичена амортизація									
На 01 січня 2020 року	37403	67591	5595	2237	3	1867	1258	330	116284
В тому числі ретроспективне виправлення помилки	-	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	41424	75382	6817	2542	4	2218	1326	379	130092

Чиста балансова вартість

На 01 січня 2020	77833	53400	4293	1069	1	7	212	49	136864
На 31 грудня 2020	76149	69891	3689	919	-	979	159	-	151687

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи із первісною вартістю 17758 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.

До складу незавершених капітальних інвестицій включено капіталізовані витрати та/або придбані і не готові до експлуатації об'єкти необоротних активів. Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років незавершені капітальні інвестиції складають 2597 тисячі гривень та 12146 тисяч гривень, відповідно.

У 2021, 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 2021 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.

Станом на 31 грудня 2021 року та 31 грудня 2020 року Компанія не передавала власні основні засоби в заставу для забезпечення позик, кредитів та інших зобов'язань.

У Компанії наявна довгострокова дебіторська заборгованість, яка станом на 31 грудня 2021 та 2020 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Довгострокова заборгованість по позикам, що надані працівникам, номінальна вартість	32	2
Нарахований дисконт	(2)	(-)
Усього (за вирахуванням дисконту)	29	2

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 складає 11132 тисяч гривень та у цій фінансовій звітності не визнавався, оскільки відсутні переконливі свідчення того, що в найближчому майбутньому Компанією буде отримано достатній оподатковуваний прибуток.

11. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Торгова кредиторська заборгованість	1572	6811
Аванси отримані та інша заборгованість	46512	24181
Зобов'язання по податкам, в т. ч.:	2741	3294
- ПДВ	2432	2496
- Орендна плата за землю	305	305
- ПДФО	2	450
- інші податки	2	43
Зобов'язання з оплати праці і ЄСВ	95	2641
Інші поточні зобов'язання	26736	97611
Поточні забезпечення (резерв відпусток персоналу)	2574	2353
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	553512
Усього	80230	690403

За роки, що закінчилися 31 грудня 2021 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.

12. ПОЗИКИ

У 2020, 2021 рр. Підприємство користувалось позичковими коштами: позиками, отриманими від нерезидентів та від позикодавців - резидентів, відповідно до умов укладених договорів.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями Компанії представлена:

Термін погашення	31 грудня 2021 року	31 грудня 2020 року
Зобов'язання перед Oberbeton Holdings Limited по позиції деномінованій в доларах США, угода позики № 220408-USD-OBI від 22.04.2008, ставка за користування 2%	-	9824 тис. дол. США еквівалент 277770
31.12.2021	-	
Зобов'язання перед Oberbeton Holdings Limited по позиції деномінованій в євро, Угода позики №011112-USB-OBI від 01.11.2012, деноміновано в доларах США, ставка за користування 2%	-	8721 тис. дол. США еквівалент 246582
31.12.2021	-	
Зобов'язання перед Oberbeton United Limited по договору фін. допомоги №OBI-OUL-19.10 від 29.10.19, по безвідсотковій позиції, деноміновані в євро	-	870 тис. євро, еквівалент 29158
31.12.2021	-	
Отримане довгострокове цільове фінансування	-	2
Усього	-	553512

Протягом 2021 року Компанія погашала заборгованість по позикам нерезидентам грошовими коштами, без порушення термінів сплати у таких загальних сумах:

Найменування нерезидента	Валюта	Сума погашення
Oberbeton Holdings Limited	долар США	18544999,78
Oberbeton United Limited	євро	870000,00

Нерезидентом Oberbeton Holdings Limited на підставі відповідних договорів (угод), звільнено Компанію від зобов'язання сплатити борг за відсотками по наданим позикам в загальній сумі 2709294,48 доларів США, гривневий еквівалент 72843987,91 гривень, суму прощеного боргу включено до складу доходів Підприємства.

У 2021 році Компанія отримувала безвідсоткові короткострокові позики (поворотну фінансову допомогу) від резидентів України та надавала безвідсоткові позики контрагентам та персоналу. Зазначені позики обліковувались Компанією по номінальній вартості.

Рух отриманих позик (поворотної фінансової допомоги), залишки зобов'язань по яким визнані у складі інших поточних зобов'язань Компанії:

Найменування позикодавця	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2020 р.	Отримано у 2021 році	Оплачено Компанією у 2021 році	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2021 р.
ТОВ «Обербетон Україна», строк погашення позики прострочений, термін за договором до 01.07.2019 р.	27064	-	334	26730

ПП «Аграрні інвестиції»	-	12317	12317	-
Усього	27064	12317	12651	26730

Рух виданих позик (поворотної фінансової допомоги) залишки заборгованості по яким визнані у складі іншої поточної дебіторської заборгованості Компанії:

Найменування позичальника	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2020 р.	Надано Компанією	Оплачено позичальниками	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р.
ТОВ «Орслана»	-	120	120	-
ТОВ «Фінансова компанія «Мустанг Фінанс»	-	22145	22145	-
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ»	589	1685	360	1914
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість»	-	100	100	-
Короткострокові позики персоналу	178	514	429	263
Усього	767	24564	23154	2177

13. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2021 та 2020 років зареєстрований (статутний) капітал Компанії був повністю оплачений, власники (учасники) Компанії станом на 31 грудня 2021 та 2020 років та зміни у статутному капіталі були представлені наступним чином:

	31 грудня 2021 року				31 грудня 2020 року			
	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %	Зміни учасників та статутного капіталу протягом 2021 року				Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %
			Надходження		Вибуття			
			Внесок, тис. грн.	Частка власності, %	Внесок, тис. грн.	Частка власності, %		
Компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр)	413566	100	-	-	-	-	135925	100
Компанія «РОСТОК АГРОІНВЕСТ ЛІМІТЕД» (ROSTOK AGROINVEST LIMITED) (Кіпр)	-	-	277641	67,13	277641	67,13	-	-
Усього	413566	100	277641	67,13	277641	67,13	135925	100

Одноосібним учасником Підприємства, компанією «OBERBETON HOLDINGS LIMITED» (Кіпр) 24.05.2021 року було прийнято Рішення №118-к про прийняття третьої особи – компанії ROSTOK

AGROINVEST LIMITED (Кіпр) до складу учасників ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» та затверджено внесення додаткового вкладу до статутного капіталу Компанії новим учасником у негрошовій формі - корпоративними правами, детально про отриману фінансову інвестицію розкрито у примітці 6. Відповідно, розмір статутного (zareєстрованого) капіталу Компанії збільшився на 277640600 гривень, також змінився склад учасників.

04 листопада 2021 року між учасниками, компаніями «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (Покупець) та «РОСТОК АГРОІНВЕСТ ЛІМІТЕД» (Продавець) укладено договір купівлі – продажу корпоративних прав - частки у статутному капіталі ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ», що складає 67,13%, сумовий розмір вкладу 277640600 гривень. Згідно акту приймання – передачі частки в статутному капіталі ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ» від 09 грудня 2021 року, компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» прийняла частку у розмірі 67,13%, номінальна вартість якої становить 277640600 гривень.

23 грудня 2021 року одноосібним учасником компанією «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» прийнято Рішення №119-к про затвердження статуту Компанії в новій редакції у зв'язку зі зміною складу учасників, а саме відчуженням частки компанією «РОСТОК АГРОІНВЕСТ ЛІМІТЕД» у розмірі 67,13%, державна реєстрація зазначених змін здійснена вказаною датою.

28 грудня 2021 року Рішенням №122-к одноособовий учасник «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» прийняв рішення про зменшення розміру статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ» на 100000000 гривень (сто мільйонів гривень). На 31.12.2021 року вказане рішення учасника не було реалізоване, оскільки Компанія письмово повідомила своїх кредиторів про прийняте рішення і очікує на можливі вимоги кредиторів, які протягом 30 днів після отримання такого повідомлення можуть звернутись до Компанії з письмовою вимогою про здійснення протягом 30 днів однієї з таких дій: забезпечення виконання зобов'язань шляхом укладення договору забезпечення; дострокового припинення або виконання зобов'язань перед кредитором; укладення іншого договору з кредитором.

У зв'язку з наявністю непокритих збитків на кінець 2021 та 2020 років Компанія не оголошувала виплату дивідендів.

Бенефіціарними власниками Компанії станом на 31 грудня 2021 є: фізична особа громадянка України Фінкельштейн Белла Семенівна та громадянин Ізраїлю Фінкельштейн Яків Семенович.

1. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були отримані від наступного:

	2021	2020
Дохід від реалізації продукції	377275	235 960
Дохід від реалізації товарів	2896	3 127
Дохід від реалізації робіт (послуг)	11639	5 679
Вирахування з доходу	(254)	(31)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	2169	701
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	562	495
Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту, інших запасів)	339	600
Отримані штрафи, пені неустойки	-	329
Дохід від списання кредиторської заборгованості,	72848	24
<i>в т. ч.: прощення % по позиці нерезидента</i>	<i>72844</i>	<i>-</i>
<i>списання безнадійної заборгованості з вітчизняними контрагентами</i>	<i>4</i>	<i>24</i>
Дохід від безоплатно отриманих активів	9	6
Інші операційні доходи	135	46
Фінансові доходи,	218	985

<i>в т. ч.: проценти по депозиту</i>	204	125
доход від дисконту	14	857
<i>інші фінансові доходи</i>	-	3
Дохід від неопераційної курсової різниці	42883	46668
Доход від продажу корпоративних прав	507315	-
Інші доходи	14	-
Усього	1018050	294589

15. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	2021	2020
Собівартість реалізованої готової продукції	283390	181336
Собівартість реалізованих товарів	1417	2404
Собівартість реалізованих робіт (послуг)	3364	1932
Собівартість реалізованих виробничих запасів	1674	587
Адміністративні витрати	14867	12705
Витрати на збут	37684	18614
Сумнівні та безнадійні борги	17	160
Витрати від операційної курсової різниці та купівлі- продажу валюти	763	239
Визнані штрафи, пені, неустойки	16	118
Інші витрати операційної діяльності	830	825
Фінансові витрати	6937	12460
Витрати від неопераційної курсової різниці	10157	148354
Списання необоротних активів	1	44
Собівартість корпоративних прав	277641	-
Податок з доходів нерезидента джерелом походження в Україні	12316	-
Усього	651073	379778

16. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ, ЗБУТОВІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Зитрати на реалізацію, господарські, збутові та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	2021	2020
Матеріальні витрати	222934	120780
Заробітна плата	56650	45209
Відрахування єдиного внеску	12403	9869
Витрати з амортизації	18061	14580
Витрати на оплату орендної плати за землю	3666	3360
Витрати на оренду приміщень, техніки	1800	1563
Транспортні витрати	28413	13451
Витрати на послуги зв'язку, інтернет	304	290
Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо)	250	487
Обслуговування обладнання, техніки	2000	989
Ремонт (утримання) основних засобів	2259	809
Послуги охорони	1204	1164
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів	17	131

Банківські послуги з РКО	197	334
Витрати на страхування	57	125
Послуги по розробці креслень	1804	567
Витрати на відрядження (добові, проїзд)	111	114
Витрати на штрафи, пені неустойки	16	118
Атестація виробництва, обладнання, розробка тех.документації	258	639
Сертифікація, випробування продукції, сировини	16	150
Інші витрати	2082	1349
Усього	354502	216078

17. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати, за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, були представлені таким чином:

	2021	2020
Комісія Банку за обслуговування кредитів	-	67
Проценти Банку по кредитах	-	1873
Проценти по позиках нерезидента	5949	10111
Амортизація дисконту	988	409
Усього	6937	12460

18. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

	2021	2020
Фінансовий результат до оподаткування	366976	(85189)
Витрати з податку на прибуток	(-)	(-)
Збиток	366977	(85189)

На 31 грудня 2021 та 2020 непокритий збиток складає (255158) та (622134) тис. грн., відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років з урахуванням фінансового результату 2021 та 2020 років, відповідно .

	31 грудня 2021	31 грудня 2020
Вартість чистих активів	158 408	(486 209)

Вартість чистих активів Компанії на 31 грудня 2020 року мала від'ємне значення. Чисті активи на 31 грудня 2021 та на 31 грудня 2020 менші ніж розмір статутного (зареєстрованого) капіталу Компанії.

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

14 вересня 2020 року 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 2021 та 2020 років, були представлені наступним чином:

Описання	2021	2020
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Оплата заборгованості по позиці повязаними особами	500	3845
Надання поворотної фінансової допомоги (позики) повязаним особам	1785	1710
Погашення Компанією заборгованості по позикам нерезидентам	325377	6707
Купівля необоротних активів	-	865
Погашення заборгованості по позиці контрагенту, що перебуває під спільним контролем	334	185
Здача в оренду нерухомості та обладнання, інші	2	9
Прощені зобов'язання Компанії по % нерезиденту	72844	-
Отримання позик від пов'язаних сторін	-	23274
Погашення торгової кредиторської заборгованості	865	-

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2021 та 2020 років були представлені наступним чином:

Описання	на 31.12.2021	на 31.12.2020
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Інша дебіторська заборгованість	1914	619
Торгова кредиторська заборгованість	-	865
Кредиторська заборгованість за отриманими позиками від учасника – нерезидента та нерезидента під спільним контролем	-	580574
Кредиторська заборгованість за позицією контрагента під спільним контролем	26730	27064

Компенсації провідному управлінському персоналу, повязані із трудовими відносинами, включені, у адміністративні витрати у звіті про фінансові результати, становили 2215 тисячі гривень та 1814 тисяч гривень за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 років, відповідно.

20. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2021 і 2020 років Компанія не мала відкритих судових справ, що мали б суттєвий вплив на її діяльність.

Дотримання податкових та інших регуляторних вимог

Компанія здійснює свої операції в Україні і тому має відповідати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є наявність численних податків та законодавство яке часто змінюється може застосовуватися ретроспективно мати різне трактування а в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою обласною і державними фіскальними службами та Міністерством фінансів і іншими державними органами. Податкові декларації підлягають перевірці з боку різних

органів влади які за законодавством уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню та відсотки.

Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, ніж ті, які є типовими для країн з більш розвиненими системами оподаткування. Керівництво вважає, що податкові зобов'язання визнані у цій фінансовій звітності є адекватними, ґрунтуючись на власній інтерпретації податкового законодавства, офіційних твердженнях та рішеннях судів. Однак, інтерпретації відповідних контролюючих органів можуть бути іншими, а ефект на фінансову звітність, якщо такі контролюючі органи будуть успішні у застосуванні своїх інтерпретацій, може бути суттєвим.

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 потрапляють 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 вагомі аргументи для успішного захисту у будь-якому такому спорі і не вважає, що ризик Компанії є істотнішим, ніж ризики аналогічних підприємств в Україні.

На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія не скористалась особливими умови сплати єдиного податку – переходом на спеціальну третю групу за ставкою 2 %. Можливість обрання якої запроваджено в Україні з 1 квітня 2022 року та діє до припинення або скасування воєнного, надзвичайного стану.

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.

21. 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 2021-2020 роках, сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для цієї фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2021 та 2020 року, складав 12928 тисяч гривень та 9640 тисяч гривень, відповідно.

22. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

За період з 31 грудня 2021 року і до дати затвердження фінансової звітності до випуску не відбулося суттєвих подій, які вказують на необхідність коригування показників фінансової звітності за звітний період:

Але після звітної дати відбулись події, що не є коригуючими подіями, але є надзвичайно суттєвими, інформація про які підлягає розкриттю та які можуть вплинути на майбутні події і розуміння фінансової звітності користувачами.

24 лютого війська РФ вторглися в Україну з кількох напрямків, провівши попередньо численні ракетні удари по території України. У зв'язку з військовою агресією російської федерації проти України, президентом України було видано Указ від 24 лютого 2022 року № 64/2022 «Про введення воєнного стану в Україні», який затверджено Законом України від 24 лютого 2022 року № 2102-IX «Про затвердження Указу Президента України «Про введення воєнного стану в Україні», наразі воєнний стан у Державі продовжено до 23 листопада 2022 року.

Війна, яка триває сьомий місяць, привела до загибелі як військових, так і мирного населення України та вилилася у масштабну економічну та гуманітарну кризу, і зараз існують всі підстави вважати, що цей часовий рахунок перетне календарні межі 2022 року. Розрушено об'єкти військової та цивільної інфраструктури, значна частина території України на сході та півдні залишається тимчасово окупованою і на лінії зіткнення продовжується активна фаза бойових дій. Не зупиняються ракетно-бомбові удари по інфраструктурним об'єктам та населенню по всій території України. Більше 4 мільйонів чоловік за цей період виїхали з України, в основному жінки та діти, кількість внутрішніх переселенців перевищила 7 мільйонів осіб.

Унаслідок широкомасштабної агресії РФ проти України значно зріс рівень усіх ризиків, які впливають на стабільність фінансової системи та діяльність економіки. Втрати ВВП України в 2022 році будуть суттєвими. Інфляційний тиск залишається значним через виведення з ладу об'єктів виробничої та транспортної інфраструктури, збільшилися виробничі затрати. Відповідно значно зростає обсяг бюджетних витрат на підтримку бізнесу та поступове відновлення економіки.

У першому кварталі 2022 року доходи бюджету вдалося підтримати за рахунок авансових виплат дивідендів державними підприємствами та перерахування прибутку НБУ. З урахуванням очікуваних обмежених надходжень у другому – третьому кварталах все вагомішою є подальша підтримка від міжнародних донорів.

Фіксація обмінного курсу на момент початку війни на рівні 29.25 грн. за долар США та 31.22 грн. за євро та запровадження обмежень на рух капіталу значно знизили тиск на валютний ринок. Рівень міжнародних резервів НБУ залишається на прийнятному рівні, проте експортний потенціал значно обмежено, зокрема логістичними проблемами. Ціни на енергоносії, особливо на природний газ, зросли швидкими темпами. Війна також спричинила погіршення прогнозів світового зростання та скорочення глобальної торгівлі.

Для збереження фінансової стабільності емісійне фінансування державного бюджету Національним банком має бути і надалі мінімізовано. Для досягнення цього потрібно продовжувати докладати зусиль для залучення офіційного фінансування від міжнародних партнерів на пільгових умовах, а також дотримуватися максимально можливої економії бюджетних ресурсів і міжнародних резервів в умовах воєнного стану. Збільшення бюджетних видатків має відбуватися насамперед на пріоритетні напрями - забезпечення обороноздатності країни та соціального захисту населення, водночас надання податкових пільг має носити виключний, а не всеохоплюючий характер.

В країні провадиться призов громадян віком від 18 до 60 років, які можуть виконувати військовий обов'язок та здійснюється залучення транспортних засобів для забезпечення потреб Збройних сил України. Зазначене може привести до скорочення кількості професійних працівників на ринку праці, а також до додаткового фінансового навантаження на Компанію.

Ситуація продовжує розвиватися і її наслідки наразі є до кінця невизначеними. Керівництво не може передбачити всі зміни, зумовлені війною, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан та результати діяльності Компанії в майбутньому. Керівництво продовжує стежити за можливим впливом вказаних подій на Компанію і вживатиме всіх можливих заходів для зменшення будь-яких наслідків.

Оцінку впливу війни на поточну ситуацію в Компанії та оцінку керівництвом безперервності діяльності розкрито в примітці 2.2.

Після дати балансу Компанія надавала та отримувала безвідсоткову поворотну фінансову допомогу (позику) в національній валюті в суттєвих сумах:

- по договору №25/03-22 від 25.03.2022 року ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» протягом квітня – травня 2022 року отримало від ТОВ «ОРСЛАНА» позику зі строком погашення до 31 грудня 2022 року, на дату затвердження цієї фінансової звітності кредиторська заборгованість перед позикодавцем складає 20373 тисяч гривень;

- по договору №16/05-22 від 16.05.2022 року Компанія у травні – липні 2022 року надала позику одному з бенефіціарних власників - Фінкельштейн Б. С. зі строком погашення до 30.04.2023 року, дебіторська заборгованість по позиці, наразі складає 12140 тисяч гривень.

24 березня 2022 року Рішенням №123-к одноособовим учасником Підприємства, компанією «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» затверджено рішення про зменшення розміру статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ» на 100000000 гривень (сто мільйонів гривень), вимоги кредиторів у встановлені терміни при зменшенні статутного капіталу Компанії не надходили. Державна реєстрація таких змін на дату затвердження цієї фінансової звітності – не здійснювалась.

23. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом 21 вересня 2022 року.



Директор _____ Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер _____ Котілевська Світлана Анатоліївна