

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
(код за ЄДРПОУ 35223245)**

**Фінансова звітність згідно з Національними
положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за рік, що закінчився 31 грудня 2022**

та ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
ЗМІСТ

	Сторінка
ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ	3
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	4
ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ:	
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	9
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	11
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	13
Звіт про власний капітал	15
Примітки до фінансової звітності	17
Додаткові примітки до фінансової звітності, які включають опис основних принципів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.	27

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ»
ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ за підготовку та затвердження
фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2022 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2022 року, підготовлену відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі - НП(С)БО) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

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

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

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

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

Дана фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджена до випуску «25» травня 2023 року.

Директор

Олег СИДОРОВ

Головний бухгалтер

Світлана КОТЛЕВСЬКА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ »
за рік, що закінчився 31 грудня 2022

Адресовано:
Учасникам (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 2022 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2022 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2022 рік;
- звіту про власний капітал за 2022 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 2022 року.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2022 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 прийнятим Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (РМСЕБ) Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти незалежності) (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 21 «Події після звітного періоду», в яких розкривається інформація про те, що на діяльність Компанії негативно впливає військове вторгнення російської федерації в Україну, яке розпочалось 24 лютого 2022 року.

Через те, що війна наразі триває, зберігається високий ризик ймовірних значних збоїв діяльності та загалом негативних наслідків для операційного потенціалу Компанії у найближчому майбутньому. Як зазначено в Примітці 2.2, майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Компанію є факторами суттєвої невизначеності, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітках 2.2 та 21, вказують на те, 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.

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 2022 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість Звіту з управління з фінансовою звітністю Компанії за звітний 2022 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 Олена ДАНИЛЬЧЕНКО.

Партнер із завдання з аудиту
Олена ДАНИЛЬЧЕНКО
номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «Аудитори» - 100451, DipIFR (ACSA)



«25» травня 2023 року, Україна, м. Житомир

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"** Дата (рік, місяць, число) _____
 Територія **ЖИТОМИРСЬКА** за ЄДРПОУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **товариство з обмеженою відповідальністю** за КАТОТТГ 1 _____
 Вид економічної діяльності **Виготовлення виробів із бетону для будівництва** за КОПФГ _____
 Середня кількість працівників **2 212** за КВЕД _____
 Адреса, телефон **10001, ЖИТОМИРСЬКА, ЖИТОМИР, вулиця Сергія Параджанова, 89** 428554
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2023	01	01
35223245		
UA18040190010281147		
240		
23.61		

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2022 р.

А К Т И В	Код рядка	Форма №1 Код за ДКУД 1801001	
		На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи			
первісна вартість	1000	646	393
накопичена амортизація	1001	2 617	2 617
Незавершені капітальні інвестиції	1002	1 971	2 224
Основні засоби	1005	2 597	14 973
первісна вартість	1010	154 259	145 585
знос	1011	301 920	310 939
Інвестиційна нерухомість	1012	147 661	165 354
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1015	-	-
знос інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Довгострокові біологічні активи	1017	-	-
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1020	-	-
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:	1022	-	-
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств			
інші фінансові інвестиції	1030	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1035	-	-
Відстрочені податкові активи	1040	29	-
Гудвіл	1045	11 114	3 964
Відстрочені аквізиційні витрати	1050	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1060	-	-
Інші необоротні активи	1065	-	-
Усього за розділом I	1090	-	-
II. Оборотні активи	1095	168 645	164 915
Запаси			
виробничі запаси	1100	41 666	31 674
незавершене виробництво	1101	21 532	19 951
готова продукція	1102	1 369	1 295
товари	1103	18 665	10 333
Поточні біологічні активи	1104	100	95
Депозити перестрахування	1110	-	-
Векселі одержані	1115	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1125	842	66
за виданими авансами			
з бюджетом	1130	11 412	16 078
у тому числі з податку на прибуток	1135	165	501
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1136	160	160
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1140	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1145	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1155	2 270	19 606
Гроші та їх еквіваленти	1160	-	-
готівка	1165	18 145	33 932
рахунки в банках	1166	-	-
Витрати майбутніх періодів	1167	18 145	33 932
Частка перестраховика у страхових резервах	1170	319	179
у тому числі в:	1180	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1181	-	-
резервах незароблених премій	1182	-	-
	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	6 288	2 606
Усього за розділом II	1195	81 107	104 642
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	249 752	269 557

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	413 566	413 566
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
емісійний дохід	1411	-	-
накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(244 044)	(211 816)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	169 522	201 750
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	1 572	1 993
розрахунками з бюджетом	1620	2 741	343
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	44	1
розрахунками з оплати праці	1630	51	32
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	46 512	16 819
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	2 574	1 462
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	26 736	47 157
Усього за розділом III	1695	80 230	67 807
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	249 752	269 557

Керівник

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад.

2 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2023	01	01
35223245		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2022 р.

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	259 096	391 556
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(188 260)	(288 171)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	70 836	103 385
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	7 817	76 062
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2122	-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2123	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(10 543)	(14 867)
Витрати на збут	2150	(20 220)	(37 684)
Інші операційні витрати	2180	(8 496)	(3 300)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2182	-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	39 394	123 596
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	12	218
Інші доходи	2240	5	550 214
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(11)	(6 937)
Витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(22)	(300 115)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	39 378	366 976
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(7 150)	(69 341)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	32 228	297 635
збиток	2355	(-)	(-)

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	32 228	297 635

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	127 410	222 934
Витрати на оплату праці	2505	35 688	56 650
Відрахування на соціальні заходи	2510	7 778	12 403
Амортизація	2515	18 080	18 061
Інші операційні витрати	2520	29 075	44 454
Разом	2550	218 031	354 502

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

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2022** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	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	272 326	455 020
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	498	768
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	16 392	46 350
Надходження від повернення авансів	3020	463	1 053
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	24 821	57
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(171 250)	(331 224)
Праці	3105	(29 289)	(47 290)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(8 046)	(12 928)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(30 541)	(41 691)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(19 230)	(26 318)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(11 311)	(15 373)
Витрачання на оплату авансів	3135	(15 867)	(11 308)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(6 132)	(4 303)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(27 325)	(1 610)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	26 050	52 894
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	507 315
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	848	215
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	3 137	22 725
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(18 704)	(8 575)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(20 983)	(24 680)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(12 316)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-35 702	484 684
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	20 373	12 317
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	4	538 028
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	20 369	-525 711
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	10 717	11 867
Залишок коштів на початок року	3405	18 145	6 364
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	5 070	(86)
Залишок коштів на кінець року	3415	33 932	18 145

Керівник

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ		
2023	01	01
35223245		

Звіт про власний капітал
за Рік 2022 р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	413 566	-	-	-	(255 158)	-	-	158 408
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	11 114	-	-	11 114
Скоригований залишок на початок року	4095	413 566	-	-	-	(244 044)	-	-	169 522
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	32 228	-	-	32 228
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295					32 228	-	-	32 228
Залишок на кінець року	4300	413 566	-	-	-	(211 816)	-	-	201 750

Керівник

Головний бухгалтер



Сидоров Олег Сергійович

Котілевська Світлана Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України
29.11.2000 № 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України
від 28.10.2003 № 602)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРВЕТОН-ІНВЕСТ"

Територія ЖИТОМИРСЬКА

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання

Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності

Виготовлення виробів із бетону для будівництва

Одиниця виміру: тис.грн.

Коди	
2022	12 31
35223245	
UA18040190010281147	
240	
23.61	

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КАТОРТГГ 1

за СПОДУ

за КОЛФГ

за КВЕД

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2022 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

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 корисності 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	16
Право користування природними ресурсами	010	14	11	-	-	-	-	-	3	-	-	-	14	14	-
Право користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Право на комерційні позначення	030	12	4	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-
Право на об'єкти промислової власності	040	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авторське право та суміжні з ним права	050	2546	1911	-	-	-	-	-	249	-	-	-	2546	2160	-
Інші нематеріальні активи	070	45	45	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	080	2617	1971	-	-	-	-	-	253	-	-	-	45	45	-
Гуарділ	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2617	2224	-
3 рядка 080 графа 14	14	вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													
		вартість оформлених у заставу нематеріальних активів													
		вартість створених підприємством нематеріальних активів													
3 рядка 080 графа 5	5	вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань													
3 рядка 080 графа 15	15	накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності													

(081)

(082)

(083)

(084)

(085)

1 Кошик адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

Групи основних засобів	Код рядка	Залишок на початок року		Надійшло за рік	Переоцінка (дооцінка +, улітка -)		Вибудовано за рік		Втрачено від зменшення корисності	Інші зміни за рік	Залишок на кінець року		у тому числі передані в операційну оренду					
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос			первісна (переоцінена) вартість	знос						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	100	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційна нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капітальні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будинки, споруди та передавальні пристрої	120	118682	45597	5709	-	-	-	-	4296	-	-	-	124391	49893	-	-	-	-
Машини та обладнання	130	161583	86258	2310	-	-	42	42	10729	-	-	-	163851	96945	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	11901	8086	-	-	-	-	-	1392	-	-	-	11901	9478	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	3894	3042	986	-	-	55	43	887	-	-	-	4825	3886	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Багаторічні насадження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Бібліотечні фонди	190	2	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	2	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	3994	2907	171	-	-	60	49	460	-	-	-	4105	3318	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	1485	1390	-	-	-	-	-	63	-	-	-	1485	1453	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна тара	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предмети прокату	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	379	379	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379	379	-	-	-	-
Разом	260	301920	147661	9176	-	-	157	134	17827	-	-	-	310939	165354	-	-	-	-

3 рядка 260 графа 14 вартість основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлених у заставу основних засобів

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

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендованих одиниць (цілісних) майнових комплексів

залишкова вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

3 рядка 260 графа 15 знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

3 рядка 105 графа 14 вартість інвестиційної нерухомості, оціненої за справедливою вартістю

(261)
(262)
(263)
(264) 21886
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267)
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік	На кінець року
1	2	3	4
Капітальне будівництво	280	5709	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	15512	14746
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	273	169
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	58	58
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-
Інші	330	-	-
Разом	340	21552	14973

З 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
А. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:				
асоційовані підприємства	350	-	-	-
дочірні підприємства	360	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-
Б. Інші фінансові інвестиції в:				
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-
акції	390	-	-	-
облігації	400	-	-	-
інші	410	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-

З рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (421)

за справедливою вартістю (422)

за амортизованою собівартістю (423)

Поточні фінансові інвестиції відображені:

за собівартістю (424)

за справедливою вартістю (425)

за амортизованою собівартістю (426)

З рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код рядка	Доходи	Витрати
1	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	5570	498
Реалізація інших оборотних активів	460	558	410
Штрафи, пені, неустойки	470	-	200
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	1689	7388
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	6
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
дочірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
В. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда активів	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	12	11
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від об'єднання підприємств	580	-	-
Результат оцінки корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	-
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Списання необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	5	22

Товарообмінні (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товарообмінними (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 З рядків 540-560 графа 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631)

-

(632)

-

%

(633)

-

VI. Грошові кошти

Найменування показника	Код рядка	На кінець року
1	2	3
Готівка	640	-
Поточний рахунок у банку	650	18601
Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки)	660	15331
Грошові кошти в дорозі	670	-
Еквіваленти грошових коштів	680	-
Разом	690	33932

3 рядка 1090 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) Грошові кошти, використання яких обмежено (691) -

VII. Забезпечення і резерви

Види забезпечень і резервів	Код рядка	Залишок на початок року	Збільшення за звіт. рік		Використано у звітному році	Сторновано невикористану суму у звітному році	Сума очікуваного відшкодування витрат іншою стороною, що врахована при оцінці забезпечення	Залишок на кінець року
			нараховано (створено)	додаткові відрахування				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Забезпечення на виплату відпусток працівникам	710	2574	3939	-	5051	-	-	1462
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 об'язливих контрактів	750	-	-	-	-	-	-	-
	760	-	-	-	-	-	-	-
	770	-	-	-	-	-	-	-
Резерв сумнівних боргів	775	41	6	-	40	-	-	7
Разом	780	2615	3945	-	5091	-	-	1469

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уділка
1	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	16737	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	92	-	-
Тара і тарні матеріали	830	-	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запасні частини	850	3054	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малюнки та швидкозношувані предмети	880	68	-	-
Незавершене виробництво	890	1295	-	-
Готова продукція	900	10333	-	-
Товари	910	95	-	-
Разом	920	31674	-	-

3 рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:

відображених за чистою вартістю реалізації
переданих у переробку
оформлених в заставу
переданих на комісію

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

Активи на відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02)

3 рядка 1200 графа 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Національного 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 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	66			
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	19606	19606		

Списано у звітному році безнадійної дебіторської заборгованості із рядків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -
(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		
1	Код рядка	Сума
2	3	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року на кінець звітного року	1220	11114
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року на кінець звітного року	1225	3964
Включено до Звіту про фінансові результати - усього у тому числі:	1230	-
	1235	-
	1240	7150
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	7150
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього у тому числі:	1250	-
	1251	-
поточний податок на прибуток	1252	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1253	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань		-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника		
1	Код рядка	Сума
2	3	3
Нараховано за звітний рік	1300	18080
Використано за рік - усього	1310	18080
в тому числі на:		
будівництво об'єктів	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів з них машини та обладнання	1312	18080
придбання (створення) нематеріальних активів	1313	2310
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1314	-
	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

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

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

балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

законодавством обмеження права власності

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та 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 реалізації	
				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										
У тому числі:	1500	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з них:										
пшениця	1511	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
соя	1512	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
сояшник	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:										
приріст живої маси – усього	1530	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
молоко	1533	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
вовна	1534	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
яйця	1535	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
продукція рибиництва	1538	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	-	-
1539										
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 2022 РОКУ

(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, код ЄДРПОУ 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 12.

У 2022, 2021 роках Підприємство перебувало на загальній системі оподаткування є платником податку на прибуток та зареєстроване 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 2022 і 2021 в Компанії працювали 212, 223 осіб, відповідно.

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

директор – Сидоров Олег Сергійович,

головний бухгалтер – Котілевська Світлана Анатоліївна.

У 2022, 2021 роках не відбувалось змін персонального складу вказаного адміністративного персоналу.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2022 та 2021 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 №1 від 10 січня 2022 р. 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

2022 рік Підприємство функціонувало в умовах війни. 24 лютого 2022 року росія здійснила повномасштабне вторгнення на територію 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».

Економіка України після 24 лютого 2022 року зазнала суттєвого падіння через повномасштабне воєнне вторгнення російської федерації на територію України, яке мало значний негативний вплив на населення та економічні процеси в Державі та, відповідно, на фінансовий стан, бізнес та результати діяльності Компанії.

Після 24.02.2022 р. Підприємство з 24 лютого 2022 до 18 березня 2022 не здійснювало виробничу діяльність, персонал перебував у відпустках без збереження заробітної плати, з окремими працівниками трудові договори були призупинені, більше 30 чоловік – працівників підприємства у 2022 році мобілізовані до лав ЗСУ. З квітня 2022 року відбулось відновлення операційної діяльності, що дозволило Компанії завершити 2022 рік з отриманням позитивного фінансового результату – прибутку.

У 2022 році відбувалася девальвація національної валюти. З початку повномасштабної війни НБУ зафіксував офіційний курс гривні, який до цього був плаваючим. У перший день вторгнення курс був зафіксований на рівні 29,25 грн./долар США, пізніше, у липні, була здійснена разова корекція курсу - до 36,57 грн./долар США. Основними чинниками прискорення інфляції залишаються наслідки воєнних дій та окупації окремих регіонів України, що насамперед впливає на збільшення виробничих витрат бізнесу та призводить до дефіциту окремих видів продукції. Так, посилення російських терактів проти критичної інфраструктури України, зокрема об'єктів енергетики, ускладнює економічну активність у різних секторах: металургія, харчова промисловість, сфера послуг, тощо.

Протягом березня та квітня 2022 року – самих негативних місяців для української економіки, ВВП скоротився на 45-50 відсотків. У наступні місяці показник зменшення ВВП був 35 відсотків завдяки покращенню безпекової ситуації. Погіршили тенденцію зростання ВВП України масовані ракетні удари по енергетичній інфраструктурі, що відбувались в жовтні-грудні 2022 року.

Важливою передумовою стабільного функціонування економіки в умовах війни залишається достатнє та ритмічне надходження міжнародного фінансування та співпраця з МВФ.

За офіційними оцінками, загальна сума наданої фінансової, військової та гуманітарної допомоги країн-партнерів уже перевищує 120 мільярдів доларів. Рада ЄС погодила новий механізм допомоги Україні на 2023 рік у сумі 18 млрд євро. Конгрес США підтримав надання близько 45 млрд дол. екстреної допомоги для України у різних формах, передусім для потреб оборони, включно з підтримкою союзників; вони будуть доступні до вересня 2023 року.

Європейська Комісія працює над механізмами компенсації збитків Україні, за рахунок заморожених активів росії. Що стосується очікувань від 2023 року, то наявні прогнози не можуть точно відобразити, що чекає національну економіку, враховуючи, що війна продовжується.

На думку експертів і світову економіку чекає тривалий період низького зростання, водночас перспективи сталого відновлення світової економіки залишаються примарними. Згідно зі звітом ООН, у 2023 році світова економіка зросте на 2,3% і на 2,5% у 2024 році. У Сполучених Штатах – на 1,1%, у Європейському Союзі – на 0,9%, в Китаї очікується зростання на рівні 5,3% завдяки зняттю обмежень, пов'язаних з COVID-19.

Незважаючи на незначне зростання світової економіки, його темпи все ще значно нижчі від тих, що були до пандемії за останні двадцять років, які становили 3,1%. Серед причин уповільнення економічного зростання автори звіту називають пандемію COVID-19, війну в Україні та вплив зміни клімату. Передбачається, що на світову торгівлю вплинуть геополітична напруженість, послаблення глобального попиту та жорстка монетарна та фіскальна політика. Прогнозується, що у 2023 році обсяг світової торгівлі товарами та послугами зросте на 2,3%, що нижче, ніж до пандемії.

В Україні прогнозний показник зростання ВВП - 3,2 % після значного падіння у 2022 році. Прогноз базується на тому сценарії, що активна фаза бойових дій закінчиться влітку.

Згідно з прогнозом зміни валютних курсів, в бюджет на 2023 рік закладено прогноз повільної девальвації національної валюти, середньорічний курс долара буде складати 42,2 грн., на кінець року 45,8 грн., інфляція очікується на рівні 28 %.

Ключовим ризиком прогнозу НБУ є триваліший термін повномасштабної війни. Враховуючи, вагомість цього ризику, НБУ розробив альтернативний сценарій макроекономічного прогнозу, який передбачає збереження безпекових ризиків до середини 2024 року. У разі продовження тривалих військових дій, у 2023-2024 роках темпи зростання ВВП прогноуються на рівні 2-3% на рік, а початок повноцінного відновлення економіки ймовірний з середини 2024 року. Сповільнення інфляції у 2023 році буде швидшим порівняно з базовим прогнозом до 13,4%, через пригнічений споживчий попит та подовження дії мораторію щодо підвищення тарифів на комунальні послуги. Водночас у 2024 році інфляція може різко прискоритись через суттєве збільшення адміністративних цін унаслідок завершення дії мораторію.

За прогнозами Міжнародного валютного фонду, після падіння майже на третину в 2022 році реальний ВВП України може незначно зрости приблизно на 1 відсоток у 2023 році. Інфляцію МВФ прогнозує на рівні 22,5 %. Одночасно Світовий банк очікує зростання ВВП України на 3,3 відсотка в 2023 році та інфляцію у 20 відсотків.

Через повномасштабне вторгнення російських агресорів ситуація на ринку нерухомості України, а особливо це стосується будівництва житла, опинилася у вкрай важкому становищі. Аналітики зазначають, що будівництво буде залежати від трьох факторів: безпечного життя українців, динаміки звільнення територій від окупації та від економічної ситуації у державі. Ціна на будівельні матеріали продовжує зростати, що зумовлене подальшим подорожчанням сировини, енергоносіїв, підвищенням вартості логістики, а також девальвацією й інфляцією як на локальному, так і на міжнародних ринках. Вітчизняні виробники та постачальники будівельних матеріалів стикнулись із різким спадом попиту на продукцію, що пов'язано зі значним зменшенням об'ємів робіт навіть на тих будівництвах, на яких роботи були відновлені протягом 2022 року. Також підприємства будівельної галузі стикнулись із логістичними проблемами, в результаті блокування поставки імпортованих складових через порти України, часто доводиться перебудувати логістичні маршрути сухопутними шляхами, ускладнилися маршрути внутрішніх перевезень.

Отже, в Україні відбуваються події, які суттєво впливають на діяльність Компанії. Це продовження бойових дій, ракетно – бомбові обстріли території України, а також економічні фактори: коливання валютних курсів, валютні обмеження і контроль, висока інфляція, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги. Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для достовірної оцінки економічних наслідків. Урядом визначено пріоритетні напрямки оборони і соціальні видатки, продовжено виконання своїх зобов'язань щодо зовнішнього боргу.

Ця річна окрема фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При підготовці фінансової звітності за 2022 рік керівництвом Компанії було оцінено її здатність продовжувати свою діяльність в майбутньому з врахуванням військових дій на території України, що

тривають та вже спричинили й продовжують спричиняти значні негативні наслідки, як для економіки країни в цілому, так і для Компанії та її контрагентів зокрема. Керівництво, спираючись на прогностичні показники, вважає, що протягом найближчих 12 місяців Компанія буде своєчасно і повністю виконувати власні зобов'язання та матиме змогу здійснювати операційну діяльність.

Ці розкриття вказують, що існує суттєва невизначеність, пов'язана з непередбачуваним наразі впливом військових дій на території України, що тривають, що може поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Оскільки майбутній хід воєнного вторгнення, його тривалість та короткостроковий і довгостроковий вплив на Компанію, її персонал, операції, ліквідність та активи є факторами суттєвої невизначеності. З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою імовірністю, масштаб впливу на Компанію може знаходитися в діапазоні від значного до несприятливого.

Керівництво Компанії продовжить відстежувати потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків та ймовірних ризиків діяльності.

2.3. Основа підготовки фінансової звітності

Ця фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу історичної вартості.

Річна фінансова звітність ТОВ «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 національній валюті України - гривні. Уся фінансова інформація, представлена в 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 звітної періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Знецінення торговельно-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 найменший 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 2022 року	31 грудня 2021 року
Гривня/Долар США	36,5686	27,2782
Гривня/Євро	38,9510	30,9226

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, а їх вартість включається у витрати періоду.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною вартістю, за вирахуванням накопиченого зносу. Первісна (історична) вартість об'єкта основних засобів включає (а) ціну придбання, включно з імпорнтними 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.

Мінімальні строки корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

- будівлі – 20 років,
- споруди – 15 років,
- передавальні пристрої – 15 років,
- машини та обладнання – 5 років
- транспортні засоби - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 2 роки;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 4 роки;
- інші основні засоби, необоротні матеріальні активи - 12 років;
- тимчасові (нетитульні) споруди – 5 років

Ліквідаційна вартість визначається постійно діючою комісією при введенні в експлуатацію кожного об'єкта основних засобів.

Невстановлене обладнання складається з елементів обладнання, які є недоступними для негайного використання. Невстановлене обладнання не амортизується.

Компанія відокремлює окрему категорію активів – малоцінні необоротні матеріальні активи (МНМА), термін використання яких більше 1 року, вартість менше 20 тисяч гривень. Знос МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100% його вартості або прямолінійним методом, що індивідуально визначається комісією при введенні в експлуатацію об'єктів МНМА.

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 вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітного періоду. Зобов'язання, на яке нараховуються відсотки та яке підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців з дати балансу, слід розглядати як довгострокове зобов'язання, якщо первісний термін погашення був більше ніж дванадцять місяців та до затвердження фінансової звітності існує угода про переоформлення цього зобов'язання на довгострокове.

Резерви і забезпечення

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 готову продукцію, 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.

Компанія використовує позамовний та попередільний методи калькулювання продукції.

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 їх 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 торгової, іншої кредиторської 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 на звітну дату не має зобов'язань перед нерезидентами, які 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.

4. РЕКЛАСИФІКАЦІЯ ПОРІВНЯЛЬНОЇ ІНФОРМАЦІЇ ТА ВИПРАВЛЕННЯ ПОМИЛОК

Прийнята облікова політика Компанії використана для підготовки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

У 2022 році здійснювалось ретроспективне виправлення помилки, що пов'язано зі зміною облікової оцінки та, відповідним визнанням Компанією відстрочених податкових активів в сумі 11114 тисяч гривень, станом на 31.12.2021, відповідно до вимог НП(С)БО 17 та 6. В результаті коригування початкових сальдо балансу на 01.01.2022, непокритий збиток у звіті про фінансовий стан був зменшений на 11114 тисяч гривень, а відстрочені податкові активи, відповідно, збільшились на вказану суму. У звіті про фінансові результати Компанією повторно відображено відповідну порівняльну інформацію.

Зміни за статтями звіту про фінансовий стан на 31.12.2021 року та на 01.01.2022 року представлені наступним чином:

Стаття балансу	Дані на 31.12.2021, у звітності за 2021 рік	Виправлені дані на 01.01.2022, у звітності за 2022 рік	Сума виправлення
Відстрочені податкові активи	-	11114	11114
Усього за розділом I Необоротні активи	157531	168645	11114
Непокритий збиток	(255158)	(244044)	11114
Усього за розділом I Власний капітал	158408	169522	11114

Зміни за статтями звіту про фінансові результати за 2021 рік у звіті за 2022 рік представлені наступним чином:

Стаття звіту про фінансові результати	Дані за 2021 рік у звітності за 2021 рік	Виправлені дані за 2021 рік, у звітності за 2022 рік	Сума виправлення
Дохід з податку на прибуток	-	(69341)	(69341)
Чистий фінансовий результат	366976	297635	69341

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2022, 2021 роках не здійснювалось.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2022 та 2021 років складають 33932 тисяч гривень та 18145 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2022 р. та 2021 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 2022 та 2021 року були представлені:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Залишки на поточних рахунках в банках	570	753
Грошові кошти на депозитному рахунку	15300	8390
Грошові кошти в іноземній валюті/гривневий еквівалент	487 TUSD / 17809 6,5 TEUR / 253	330 TUSD / 9002
Усього	33932	18145

Компанія відповідно з додатковими угодами до генерального договору банківського вкладу від 05.03.2021 №3004/2021, що укладені з 15 по 29 грудня 2022 року, розмістила в АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» декілька траншів грошових коштів в національній валюті - як короткострокові депозитні вклади, в загальній сумі 15300 тисяч гривень, терміни повернення вказаних траншів з 09 до 17 січня 2023 року.

На валютному рахунку в АТ «Укрексімбанк» обліковується 487 тисяч доларів США та 6,5 тисяч євро. Валюта була придбана для розрахунків за імпортними контрактами та для виплати учаснику при реалізації його Рішення №122-к від 28.12.2021 року про зменшення розміру статутного капіталу Компанії. Державна реєстрація зміни (зменшення) розміру статутного капіталу Компанії у 2022 році та на дату затвердження цієї звітності до випуску не відбувалась.

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. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2022 та 2021 років була представлена таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Торгова дебіторська заборгованість	73	883
За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості	(7)	(41)
Усього	66	842

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожну звітну дату. Станом на 31 грудня 2022 і 2021 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.

7. ЗАПАСИ

Залишки запасів станом на 31 грудня 2022 та 2021 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Сировина і матеріали	16737	18613
Запасні частини	3054	2826
Паливо	92	29
Товари	95	100
Незавершене виробництво	1295	1369
Готова продукція	10333	18665
МШП	68	64
Усього	31674	41666

8. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2022 та 2021 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Передоплати за податками, в т. ч.:	501	165
- з податку на прибуток	160	160
- ПДВ	245	4
- інші податки	96	1
Передоплати постачальникам (видані аванси)	16078	11412
Витрати майбутніх періодів	179	319
Інша поточна дебіторська заборгованість	19606	2270
Інші оборотні активи	2606	6288
Усього	38970	20454

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:

НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021:

Нематеріальні активи	2022 рік		2021 рік
Первісна вартість:		Первісна вартість:	
На 01 січня 2022	2617	На 01 січня 2021	2389
Надходження	0	Надходження	228
Вибуття	(0)	Вибуття	(-)

На 31 грудня 2022	2617	На 31 грудня 2021	2617
Накопичена амортизація		Накопичена амортизація	
На 01 січня 2022 року	1971	На 01 січня 2021 року	1773
Амортизаційні відрахування	253	Амортизаційні відрахування	198
Вилучення у результаті вибуття	(0)	Вилучення у результаті вибуття	(-)
На 31 грудня 2022	2224	На 31 грудня 2021	1971
Чиста балансова вартість на 31.12.2022	393	Чиста балансова вартість на 31.12.2021	646

ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2022 року:

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби, бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові нетитульні і спουди	Інші необоротні матеріальні активи	Усього
Первісна вартість									
На 01 січня 2022	118682	161583	11901	3894	2	3994	1485	379	301920
Надходження	5709	2310	-	986	-	171	-	-	9176
Вибуття	-	(42)	-	(55)	-	(60)	-	-	(157)
Переміщення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 грудня 2022	124391	163851	11901	4825	2	4105	1485	379	310939
Накопичена амортизація									
На 01 січня 2022 року	45597	86258	8086	3042	2	2907	1390	379	147661
Амортизаційні відрахування	4296	10729	1392	887	-	460	63	-	17827
Вилучення у результаті вибуття, інші зміни	-	(42)	-	(43)	-	(49)	-	-	(134)
На 31 грудня 2022	49893	96945	9478	3886	2	3318	1453	379	165354
Чиста балансова вартість									
<u>На 01 січня 2022</u>	73085	75325	3815	852	-	1087	95	-	154259
<u>На 31 грудня 2022</u>	74498	66906	2423	939	-	787	32	-	145585

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

	Будинки, споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби, бібліотечні фонди	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові нетитульні споруди	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

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи із первісною вартістю 21886 тисяч гривень та 17758 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 2022 та 2021 років незавершені капітальні інвестиції складають 14973 тисячі гривень та 2597 тисяч гривень, відповідно.

У 2022, 2021 році вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

Станом на 31 грудня 2022 і 2021 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 2022 року та 31 грудня 2021 року Компанія не передавала власні основні засоби в заставу для забезпечення позик, кредитів та інших зобов'язань.

Довгострокова дебіторська заборгованість Компанії на 31 грудня 2022 та 2021 років була представлена:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Довгострокова заборгованість по позикам, що надані працівникам, номінальна вартість	-	32
Нарахований дисконт	(-)	(2)
Усього (за вирахуванням дисконту)	-	29

10. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2022 та 2021 років були представлені таким чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Торгова кредиторська заборгованість	1993	1572
Аванси отримані та інша заборгованість	16819	46512
Зобов'язання по податкам, в т. ч.:	343	2741
- ПДВ	-	2432
- Орендна плата за землю	336	305
- ПДФО	-	2
- інші податки	7	2
Зобов'язання з оплати праці і ЄСВ	33	95
Інші поточні зобов'язання	47157	26736
Поточні забезпечення (резерв відпусток персоналу)	1462	2574
Усього	67807	80230

За роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 року, середній термін погашення кредиторської заборгованості за придбання більшості товарно-матеріальних запасів і значної частини послуг був у межах 60 днів.

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

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

11. ПОЗИКИ

У 2022, 2021 роках Компанія отримувала безвідсоткові короткострокові позики (поворотну фінансову допомогу) від резидентів України та надавала короткострокові безвідсоткові позики (поворотну фінансову допомогу) контрагентам та персоналу. Зазначені позики обліковувались Компанією по номінальній вартості.

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

Найменування позикодавця	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2021 р.	Отримано у 2022 році	Погашено Компанією у 2022 році	Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2022 р.
ТОВ «Обербетон Україна», позика прострочена, термін погашення за договором до 01.07.2019 р.	26730	-	4	26726
ТОВ «ОРСЛАНА», договір №25/03-22 від 25.03.2022, позика прострочена, термін погашення 31.12.2022 р.	-	20373	-	20373
Усього	26730	20373	4	47099

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

Найменування позичальника	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2021 р.	Надано Компанією	Оплачено (погашено) позичальниками	Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2022 р.
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість», договір поворотної фін. допомоги №ОБІ.Вн.2021.05-24БІН від 24.05.2021 р., додатковою угодою №2/1 від 15.01.2023 термін погашення продовжено до 31.12.2023 р.	-	2873,0	97,0	2776,0
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ», договір поворотної фін. допомоги №ОБІ-04-11-20-НВМ від 03.11.2020 р., додатковою угодою №2 від 30.10.2022 р. термін погашення продовжено до 30.10.2023 р.	1914,0	2532,0	-	4 446,0
Фінкельштейн Белла Семенівна, договір №16/05-22 від 16.05.2022 р., додатковою угодою №1/1 від 24.04.23 р., термін погашення подовжено до 31.12.2023 р.	-	15140,0	3000,0	12140,0
Усього	1914,0	20545,0	3097,0	19362,0

Компанія надавала короткострокові позики персоналу, які визнані в балансі у складі іншої поточної дебіторської заборгованості загальна заборгованість по яким представлена:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Позики персоналу, термін погашення яких протягом 12 місяців з дати видачі	192	351

12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2022 та 2021 років зареєстрований (статутний) капітал Компанії був повністю оплачений, власники (учасники) Компанії станом на 31 грудня 2022 та 2021 років представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 року		31 грудня 2021 року	
	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %	Внесок, тисяч гривень	Частка власності, %
Компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр)	413566	100	413566	100
Усього	413566	100	413566	100

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).

Компанія письмово повідомила своїх кредиторів про прийняте рішення. Протягом років, що закінчилися 31.12.2022 та 31.12.2021, Компанія не отримувала від Кредиторів письмових вимог про забезпечення виконання зобов'язань шляхом укладення договору забезпечення та/або дострокового припинення або виконання зобов'язань перед кредитором; укладення іншого договору з кредитором.

На 31.12.2022 року та на 31.12.2021 року рішення учасника про зменшення розміру статутного капіталу не було реалізоване, Державна реєстрація змін не здійснювалась, в тому числі, зважаючи на наявні обмеження при здійсненні операцій в валюті, запроваджені НБУ ще 24 лютого 2022 року.

Компанія не оголошувала про виплату дивідендів у роках, що закінчилися 31.12.2022 та 31.12.2021.

Бенефіціарними власниками Компанії станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 є фізичні особи: громадянка України Фінкельштейн Белла Семенівна та громадянин Ізайлю Фінкельштейн Яків Семенович.

13. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були отримані від наступного:

	2022	2021
Дохід від реалізації продукції	246 378	377275
Дохід від реалізації товарів	821	2896
Дохід від реалізації робіт (послуг)	12 314	11639
Вирахування з доходу	(417)	(254)
Дохід від реалізації інших оборотних активів	558	2169
Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти	5617	562
Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту, інших запасів)	680	339
Дохід від списання кредиторської заборгованості,	-	72848

стисання безнадійної заборгованості з вітчизняними контрагентами

Дохід від безоплатно отриманих активів	-	4
Інші операційні доходи	26	9
Фінансові доходи,	936	135
в т. ч. дохід від дисконту	12	218
інші фінансові доходи	-	14
Дохід від неопераційної курсової різниці	12	204
Доход від продажу корпоративних прав	-	42885
Інші доходи	-	507315
	5	14
Усього	266930	1018050

14. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

	2022	2021
Собівартість реалізованої готової продукції	183581	283390
Собівартість реалізованих товарів	672	1417
Собівартість реалізованих робіт (послуг)	4007	3364
Собівартість реалізованих виробничих запасів	410	1674
Адміністративні витрати	10543	14867
Витрати на збут	20220	37684
Сумнівні та безнадійні борги	98	17
Витрати від операційної курсової різниці та купівлі- продажу валюти	2144	763
Визнані штрафи, пені, неустойки	200	16
Інші витрати операційної діяльності	5644	830
Фінансові витрати	11	6937
Витрати від неопераційної курсової різниці	-	10157
Списання необоротних активів	22	1
Собівартість корпоративних прав	-	277641
Податок з доходів нерезидента джерелом походження в Україні	-	12316
Усього	227552	651074

15. ВИТРАТИ НА РЕАЛІЗАЦІЮ, ГОСПОДАРСЬКІ, ЗБУТОВІ ТА АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ (ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ)

Витрати на реалізацію, господарські, збутові та адміністративні витрати за роки, які закінчилися 31 грудня 2021 та 2022 років, були представлені таким чином:

	2022	2021
Матеріальні витрати	127410	222934
Заробітна плата	35688	56650
Відрахування єдиного внеску	7778	12403
Витрати з амортизації	18080	18061
Витрати на оплату орендної плати за землю	4032	3666
Витрати на оренду приміщень, техніки	566	1800
Транспортні витрати	15725	28413
Витрати на послуги зв'язку, інтернет	440	304
Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо)	269	250

Обслуговування обладнання, техніки	2221	2000
Ремонт (утримання) основних засобів	2610	2259
Послуги охорони	914	1204
Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів	98	17
Банківські послуги з РКО	67	197
Витрати на страхування	24	57
Послуги по розробці креслень	432	1804
Витрати на відрядження (добові, проїзд)	347	111
Витрати на штрафи, пені неустойки	200	16
Атестація виробництва, обладнання, розробка тех. документації	158	258
Сертифікація, випробування продукції, сировини	12	16
Витрати на допомогу ЗСУ, Територіальній обороні	770	-
Інші витрати	190	2082
Усього	218031	354502

16. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати, за роки, які закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені таким чином:

	2022	2021
Проценти по позикам нерезидента	-	5949
Амортизація дисконту	11	988
Усього	11	6937

17. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

	2022	2021
Фінансовий результат до оподаткування	39378	366976
Витрати з податку на прибуток	(7150)	(69341)
Прибуток	32228	297635

На 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 непокритий збиток Компанії складає (211816) тисяч гривень та (244044) тисяч гривень, відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років з урахуванням фінансового результату 2022 та 2021 років, відповідно.

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 відстрочений податковий актив за сумою збитку не визнавався, оскільки були відсутні переконливі свідчення того, що в майбутньому буде отримано достатній оподатковуваний прибуток.

В поточному році Компанією застосовано зміну облікової оцінки, керуючись НП(С)БО 17 Підприємство в фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2022 відобразило раніше не визнані відстрочені податкові активи, шляхом коригування початкових сальдо, детально про вплив виправлень у примітці 4.

На кінець звітного року Компанія переоцінила відстрочені податкові активи, які представлені наступним чином:

	31 грудня 2022 року	31 грудня 2021 року
Відстрочені податкові активи	<u>3964</u>	<u>11114</u>
	31 грудня 2022	31 грудня 2021
Вартість чистих активів	<u>169 522</u>	<u>201 750</u>

Чисті активи на 31 грудня 2022 та на 31 грудня 2021 менші ніж розмір статутного (zareєстрованого) капіталу Компанії.

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Як визначено НП(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. 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
ТОВ «Бізнес-Інвест-Нерухомість»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ»	Суб'єкт господарювання під спільним контролем
ТОВ «ОРСЛАНА»	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 закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, були представлені наступним чином:

Описання	2022	2021
	Операції, тисяч гривень	Операції, тисяч гривень
Оплата заборгованості по позиці пов'язаними особами	3097	500
Надання поворотної фінансової допомоги (позики) пов'язаним особам	20545	1785
Погашення Компанією заборгованості по позикам нерезидентам	-	325377
Погашення заборгованості по позиці контрагентам, що перебувають під спільним контролем	4	334
Здача в оренду нерухомості та обладнання, інші	-	2
Прощені зобов'язання Компанії по % нерезиденту	-	72844
Отримання позик від пов'язаних сторін	20373	-
Погашення торгової кредиторської заборгованості	-	865
Погашення пов'язаними особами заборгованості по отриманим позикам	3097	-

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2022 та 2021 років були представлені наступним чином:

Описання	на 31.12.2022	на 31.12.2021
	тис. грн. з пов'язаними сторонами	тис. грн. з пов'язаними сторонами
Інша дебіторська заборгованість (за виданими позиками)	19362	1914
Інша кредиторська заборгованість (за отриманими позиками)	47099	26730

Компенсації провідному управлінському персоналу, пов'язані із трудовими відносинами, включені, у адміністративні витрати у звіті про фінансові результати, становили 2377 тисячі гривень та 2215 тисяч гривень за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 років, відповідно.

19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2022 і 31 грудня 2021 років у Компанії відсутні відкриті судові справи, що мали б суттєвий вплив на її діяльність.

Дотримання податкових та інших регуляторних вимог

У результаті загалом нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне та загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюється. Крім того, трапляються випадки його непослідовного застосування, тлумачення та виконання.

Недотримання вимог українських законів та норм може призвести до серйозних штрафів та нарахування значної пені. У результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не відповідатимуть податковій звітності Компанії. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи та пеня, розміри яких можуть бути суттєвими.

Керівництво вважає, що Компанія діє відповідно до українського податкового законодавства, однак існує багато нових законів у сфері оподаткування, а також у сфері операцій з іноземною валютою, трансфертного ціноутворення, прийнятих нещодавно, трактування яких не завжди однозначне.

У зв'язку з введенням воєнного стану внесено ряд змін до податкового законодавства з метою надання пільг для бізнесу та врегулювання окремих питань. В березні 2022 року набули чинності закони, які передбачали послаблення в аспекті відповідальності платників податків в період воєнного стану. Зокрема, закони стосувалися відміни штрафних санкцій за несвоєчасне подання фінансової та, за певних умов, податкової звітності протягом дії воєнного стану, звільнення юридичних осіб від відповідальності за несвоєчасну сплату податків, зборів загальнообов'язкових платежів, встановлення мораторію на проведення деяких видів перевірок, крім камеральних перевірок, документальних позапланових перевірок на звернення платника податків та фактичних перевірок. З 1 серпня 2022 року мораторій на штрафи закінчився. На дату затвердження цієї фінансової звітності контролюючі органи не проводять планових та позапланових заходів державного контролю і державного ринкового нагляду.

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.

На думку керівництва, Компанія виконує усі вимоги чинного податкового законодавства і наразі здійснює оцінку можливого впливу від запроваджених змін у законодавстві України.

Страховання

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

20. ПЕНСІЇ ТА ПЕНСІЙНІ ПЛАНИ

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

Компанія має зобов'язання із виплати додаткових пільгових пенсій. Витрати, які стосуються цього пенсійного плану, не нараховувались у цій фінансовій звітності оскільки у 2022-2021 роках. сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для цієї фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2022 та 2021 року, складав 8046 тисяч гривень та 12928 тисяч гривень, відповідно.

21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

За період з 31 грудня 2022 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 суттєвими, інформація про які підлягає розкриттю та які можуть вплинути на майбутні події і розуміння фінансової звітності користувачами.

З метою забезпечення захисту України від збройної агресії російської федерації, яка наразі продовжується, 02 травня 2023 року Президентом України підписаний Закон № 3057-ІХ, яким затверджено Указ Президента України від 1 травня 2023 року № 254/2023 «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні». Воєнний стан продовжено до 18 серпня 2023 року, що безпосередньо впливає на ведення бізнесу та трудові відносини з працівниками.

22. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом 25 травня 2023 року.

Директор

Сидоров Олег Сергійович

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

