

**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 2023**

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 2023 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 2023

Керівництво ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» (надалі - Компанія) несе відповідальність за підготовку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2023 року, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчився станом на 31 грудня 2023 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 2023 року, підготовлена відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджена до випуску «17» липня 2024 року.

Директор

Наталія ШИРШОВА

Головний бухгалтер

Світлана КОТІЛЕВСЬКА



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ »
за рік, що закінчився 31 грудня 2023

Адресовано:
Учаснику (власнику),
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 2023 року;
- звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2023 рік;
- звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2023 рік;
- звіту про власний капітал за 2023 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 2023 року.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2023 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 2.3. «Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі» додаткових приміток до фінансової звітності, в якій 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 2.3, майбутній розвиток бойових дій та хід воєнного вторгнення, їх тривалість та інтенсивність, географія ракетно-бомбових ударів, 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 2023 рік.

Відповідно, ми не маємо змоги навести інформацію про узгодженість Звіту з управління з фінансовою звітністю Компанії за звітний 2023 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



М.П.

«17» липня 2023 року, Україна, м. Житомир



Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"**
Територія **ЖИТОМИРСЬКА**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю**
Вид економічної діяльності **Виготовлення виробів із бетону для будівництва**
Середня кількість працівників ² **162**
Адреса, телефон **10001, ЖИТОМИРСЬКА, ЖИТОМИР, вулиця Сергія Параджанова, 89**
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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КАТОТТГ ¹
за КОПФГ
за КВЕД

| КОДИ | | |
|---------------------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 35223245 | | |
| UA18040190010281147 | | |
| 240 | | |
| 23.61 | | |

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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2023** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

| А К Т И В | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 393 | 209 |
| первісна вартість | 1001 | 2 617 | 2 689 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2 224 | 2 480 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 14 973 | 7 746 |
| Основні засоби | 1010 | 145 585 | 150 272 |
| первісна вартість | 1011 | 310 939 | 333 720 |
| знос | 1012 | 165 354 | 183 448 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | - | - |
| первісна вартість інвестиційної нерухомості | 1016 | - | - |
| знос інвестиційної нерухомості | 1017 | - | - |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | - | - |
| первісна вартість довгострокових біологічних активів | 1021 | - | - |
| накопичена амортизація довгострокових біологічних активів | 1022 | - | - |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | - | 435 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | - | - |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | - | - |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 17 840 | 13 219 |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 178 791 | 171 881 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 31 674 | 40 521 |
| виробничі запаси | 1101 | 19 951 | 19 038 |
| незавершене виробництво | 1102 | 1 295 | 558 |
| готова продукція | 1103 | 10 333 | 20 782 |
| товари | 1104 | 95 | 143 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 66 | 3 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 16 036 | 10 025 |
| з бюджетом | 1135 | 501 | 9 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 160 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 19 606 | 29 158 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 33 932 | 89 192 |
| готівка | 1166 | - | - |
| рахунки в банках | 1167 | 33 932 | 89 192 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 179 | 103 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: | | | |
| резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | 2 606 | 9 739 |
| Усього за розділом II | 1195 | 104 600 | 178 750 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 283 391 | 350 631 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 413 566 | 433 775 |
| 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 | (198 026) | (177 676) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (-) | (-) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 215 540 | 256 099 |
| 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 | 1 993 | 1 299 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 343 | 1 533 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 45 | 76 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 32 | 38 |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами | 1635 | 16 819 | 62 843 |
| 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 | 1 462 | 1 730 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 47 157 | 27 013 |
| Усього за розділом III | 1695 | 67 851 | 94 532 |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | | | |
| IV. Чиста вартість активів незареєстрованого фонду | 1800 | - | - |
| Баланс | 1900 | 283 391 | 350 631 |

Керівник

Ширшова Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Котілевська Світлана Анатоліївна

1 Кодифікатор адміністративних територій 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 | | |
|----------|----|----|
| 2024 | 01 | 01 |
| 35223245 | | |

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2023 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 | 306 704 | 259 096 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | 2010 | - | - |
| <i>премії підписані, валова сума</i> | 2011 | - | - |
| <i>премії, передані у перестраховання</i> | 2012 | - | - |
| <i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | 2013 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | 2014 | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (221 103) | (188 260) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | 2070 | - | - |
| Валовий: | | | |
| прибуток | 2090 | 85 601 | 70 836 |
| збиток | 2095 | (-) | (-) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | 2105 | - | - |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | 2110 | - | - |
| <i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | 2111 | - | - |
| <i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | 2112 | - | - |
| Інші операційні доходи | 2120 | 5 755 | 7 802 |
| <i>у тому числі:</i> | 2121 | - | - |
| <i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2122 | - | - |
| <i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | 2123 | - | - |
| Адміністративні витрати | 2130 | (14 141) | (10 543) |
| Витрати на збут | 2150 | (24 291) | (20 220) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (2 129) | (8 523) |
| <i>у тому числі:</i> | 2181 | - | - |
| <i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | | | |
| <i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 50 795 | 39 352 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | - | - |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 9 | 12 |
| Інші доходи | 2240 | 34 | 5 |
| <i>у тому числі:</i> | 2241 | - | - |
| <i>дохід від благодійної допомоги</i> | | | |
| Фінансові витрати | 2250 | (-) | (11) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (25 867) | (-) |
| Інші витрати | 2270 | (-) | (22) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | 2275 | - | - |

| | | | |
|---|------|---------|---------|
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 24 971 | 39 336 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (4 621) | (7 150) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 20 350 | 32 186 |
| 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 | 20 350 | 32 186 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 169 249 | 127 410 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 40 785 | 35 688 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 8 997 | 7 778 |
| Амортизація | 2515 | 18 478 | 18 080 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 32 900 | 29 102 |
| Разом | 2550 | 270 409 | 218 058 |

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

Головний бухгалтер



Ширшова Наталія Олександрівна

Котілевська Світлана Анатоліївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2023** 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 | 354 660 | 272 326 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | - |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 271 | 498 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | - | - |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 61 488 | 16 392 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 217 | 463 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 3 845 | - |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 27 | - |
| 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 | 7 209 | 24 821 |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (230 699) | (171 250) |
| Праці | 3105 | (32 431) | (29 289) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (8 956) | (8 046) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (39 485) | (30 541) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (26 901) | (19 230) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (12 584) | (11 311) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (8 259) | (15 867) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (1 232) | (6 132) |
| 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 | (8 351) | (27 325) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 98 304 | 26 050 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | 848 |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 383 | 3 137 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|----------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (7 446) | (18 704) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (10 366) | (20 983) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (25 865) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -43 294 | -35 702 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | - |
| Отримання позик | 3305 | - | 20 373 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | | | |
| Інші надходження | 3310 | - | - |
| 3340 | - | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | 169 | 4 |
| 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 | -169 | 20 369 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 54 841 | 10 717 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 33 932 | 18 145 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 419 | 5 070 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 89 192 | 33 932 |

Керівник

Головний бухгалтер



Ширшова Наталія Олександрівна

Котілевська Світлана Анатоліївна

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ"

за ЄДРПОУ

КОДИ

2024

01

01

35223245

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2023 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 | - | - | - | (211 816) | - | - | 201 750 |
| Коригування: | | | | | | | | | |
| Зміна облікової політики | 4005 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Виправлення помилок | 4010 | - | - | - | - | 13 790 | - | - | 13 790 |
| Інші зміни | 4090 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 413 566 | - | - | - | (198 026) | - | - | 215 540 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | - | - | - | - | 20 350 | - | - | 20 350 |
| 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 | 20 209 | - | - | - | - | (20 209) | - | - |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | - | - | - | - | - | 20 209 | - | 20 209 |
| 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 | 20 209 | - | - | - | 20 350 | - | - | 40 559 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 433 775 | - | - | - | (177 676) | - | - | 256 099 |

Керівник

Головний бухгалтер



Ширшова Наталія Олександрівна

Котілевська Світлана Анатоліївна

ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

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

| | | | |
|-------------------------------------|---------------------|----|----|
| Коди | 2023 | 12 | 31 |
| Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ | 35223245 | | |
| за КАТОРУГ 1 | UA18040190010281147 | | |
| за СПОДУ | 240 | | |
| за КОПФГ | 23.61 | | |
| за КВЕД | | | |

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ОБЕРБЕТОН-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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2023 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 | 14 |
| Права користування природними ресурсами | 010 | 14 | 13 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 14 | 14 | - |
| Права користування майном | 020 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Права на комерційні позначення | 030 | 12 | 6 | - | - | - | - | - | 1 | - | - | - | 12 | 7 | - |
| Права на об'єкти промислової власності | 040 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Авторське право та суміжні з ним права | 050 | 2546 | 2160 | 72 | - | - | - | - | 254 | - | - | - | 2618 | 2414 | - |
| Інші нематеріальні активи | 060 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом | 070 | 45 | 45 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 45 | 45 | - |
| Гудвіл | 080 | 2617 | 2224 | 72 | - | - | - | - | 256 | - | - | - | 2689 | 2480 | - |
| 090 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 рядка 080 графа 14 | | вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (081) - | | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість оформлених у заставу нематеріальних активів (082) - | | | | | | | | | | | | | |
| | | вартість створених підприємством нематеріальних активів (083) - | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 5 | | вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань (084) - | | | | | | | | | | | | | |
| 3 рядка 080 графа 15 | | накопичена амортизація нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності (085) - | | | | | | | | | | | | | |

3 рядка 080 графа 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 вартість нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань

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

1. Кодифікатор адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад

II. Основні засоби

| Групи основних засобів | Код рядка | Залишок на початок року | | Надійшло за рік | Переоцінка (дооцінка +, уцінка -) | | Вибуло за рік | | Нараховано амортизації за рік | Втрати від зменшення корисності | Інші зміни за рік | | Залишок на кінець року | | | У тому числі одержані за фінансовою орендою | | |
|---|------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------------------------|----------|-----------------------------------|------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------|---------------------------------|---------------|---------------------------------|---|---------------------------------|-----------|
| | | первісна (переоцінена) вартість | знос | | первісна (переоцінена) вартість | знос | первісної (переоціненої) вартості | знос | | | первісної (переоціненої) вартості | 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 | 124391 | 49893 | 337 | - | - | - | - | 4681 | - | - | - | 124728 | 54574 | - | - | - | - |
| Машини та обладнання | 130 | 163851 | 96945 | 15091 | - | - | 43 | 43 | 10282 | - | - | - | 178899 | 107184 | - | - | - | - |
| Транспортні засоби | 140 | 11901 | 9478 | 6177 | - | - | 1 | 1 | 2184 | - | - | - | 18077 | 11661 | - | - | - | - |
| Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 150 | 4825 | 3886 | 710 | - | - | 48 | 48 | 216 | - | - | - | 5487 | 4054 | - | - | - | - |
| Тварини | 160 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Багаторічні насадження | 170 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші основні засоби | 180 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Бібліотечні фонди | 190 | 2 | 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 | 2 | - | - | - | - |
| Малюючі необоротні матеріальні активи | 200 | 4105 | 3318 | 595 | - | - | 37 | 36 | 827 | - | - | - | 4663 | 4109 | - | - | - | - |
| Тимчасові (нетитульні) споруди | 210 | 1485 | 1453 | - | - | - | - | - | 32 | - | - | - | 1485 | 1485 | - | - | - | - |
| Природні ресурси | 220 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інвентарна тара | 230 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предмети прокату | 240 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші необоротні матеріальні активи | 250 | 379 | 379 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 379 | 379 | - | - | - | - |
| Разом | 260 | 310939 | 165354 | 22910 | - | - | 129 | 128 | 18222 | - | - | - | 333720 | 183448 | - | - | - | - |

З 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 єдиних (пілісних) майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утрачених унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

З рядка 260 графа 5 вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

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

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

(261) -
(262) -
(263) -
(264) 46078
(2641) -
(265) -
(2651) -
(266) -
(267) -
(268) -
(269) -

III. Капітальні інвестиції

| Найменування показника | Код рядка | За рік | На кінець року |
|---|------------|--------------|----------------|
| | | | |
| Капітальне будівництво | 280 | 2104 | 1767 |
| Придбання (виготовлення) основних засобів | 290 | 13171 | 5938 |
| Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів | 300 | 466 | 41 |
| Придбання (створення) нематеріальних активів | 310 | 14 | - |
| Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів | 320 | - | - |
| Інші | 330 | - | - |
| Разом | 340 | 15755 | 7746 |

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 | 435 | 435 | - |
| 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 | 435 | 435 | - |

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 | 563 | 145 |
| Реалізація інших оборотних активів | 460 | 713 | 500 |
| Штрафи, пені, неустойки | 470 | - | 3 |
| Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення | 480 | - | - |
| Інші операційні доходи і витрати | 490 | 4479 | 1481 |
| у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів | 491 | X | - |
| непродуктивні витрати і втрати | 492 | X | 188 |
| Б. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в: | | | |
| асоційовані підприємства | 500 | - | - |
| дочірні підприємства | 510 | - | 25867 |
| спільну діяльність | 520 | - | - |
| В. Інші фінансові доходи і витрати | | | |
| Дивіденди | 530 | - | X |
| Проценти | 540 | X | - |
| Фінансова оренда активів | 550 | 9 | - |
| Інші фінансові доходи і витрати | 560 | - | - |
| 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 | 34 | - |

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 | 3 |
| Готівка | 640 | - | - |
| Поточний рахунок у банку | 650 | 13350 | - |
| Інші рахунки в банку (акредитиви, чекові книжки) | 660 | 75842 | - |
| Грошові кошти в дорозі | 670 | - | - |
| Еквіваленти грошових коштів | 680 | - | - |
| Разом | 690 | 89192 | |

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 | 1462 | 3304 | - | 3036 | - | - | 1730 |
| 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'явлених контрактів | 750 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 760 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 770 | - | - | - | - | - | - | - |
| Резерв сумнівних боргів | 775 | 7 | - | - | - | - | - | 7 |
| Разом | 780 | 1469 | 3304 | - | 3036 | - | - | 1737 |

VIII. Запаси

| Найменування показника | Код рядка | Балансова вартість на кінець року | Переоцінка за рік | |
|--|------------|-----------------------------------|---|----------|
| | | | збільшення чистої вартості реалізації * | уцінка |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Сировина і матеріали | 800 | 15006 | - | - |
| Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби | 810 | - | - | - |
| Паливо | 820 | 130 | - | - |
| Тара і тарні матеріали | 830 | - | - | - |
| Будівельні матеріали | 840 | - | - | - |
| Запасні частини | 850 | 3835 | - | - |
| Матеріали сільськогосподарського призначення | 860 | - | - | - |
| Поточні біологічні активи | 870 | - | - | - |
| Малоцінні та швидкозношувані предмети | 880 | 67 | - | - |
| Незавершене виробництво | 890 | 558 | - | - |
| Готова продукція | 900 | 20782 | - | - |
| Товари | 910 | 143 | - | - |
| Разом | 920 | 40521 | - | - |

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

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

IX. Дебіторська заборгованість

| Найменування показника | Код рядка | Всього на кінець року | у т.ч. за строками непогашення | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | до 12 місяців | від 12 до 18 місяців | від 18 до 36 місяців |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги | 940 | 3 | 3 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 950 | 29158 | 29158 | - | - |

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

(951) -
(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|---|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат | 960 | 14 |
| Визнано заборгованістю винних осіб у звітному році | 970 | - |
| Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072) | 980 | - |

XI. Будівельні контракти

| Найменування показника | Код рядка | Сума |
|--|-----------|------|
| 1 | 2 | 3 |
| 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 |
| Поточний податок на прибуток | 1210 | - |
| Відстрочені податкові активи: на початок звітного року | 1220 | 17840 |
| на кінець звітного року | 1225 | 13219 |
| Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року | 1230 | - |
| на кінець звітного року | 1235 | - |
| Включено до Звіту про фінансові результати - усього | 1240 | 4621 |
| У тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1241 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1242 | 4621 |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1243 | - |
| Відображено у складі власного капіталу - усього | 1250 | - |
| У тому числі: | | |
| поточний податок на прибуток | 1251 | - |
| зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів | 1252 | - |
| збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань | 1253 | - |

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

| Найменування показника | | |
|---|-----------|-------|
| 1 | Код рядка | Сума |
| | 2 | 3 |
| Нараховано за звітний рік | 1300 | 18478 |
| Використано за рік - усього | 1310 | 15289 |
| в тому числі на: | | |
| будівництво об'єктів | 1311 | 2104 |
| придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів | 1312 | 13171 |
| з них машини та обладнання | 1313 | 13171 |
| придбання (створення) нематеріальних активів | 1314 | 14 |
| погашення отриманих на капітальні інвестиції позик | 1315 | - |
| | 1316 | - |
| | 1317 | - |

XIV. Біологічні активи

| Групи біологічних активів | Код рядка | Обліковуються за первісною вартістю | | | | | | | Обліковуються за справедливою вартістю | | | | | | | |
|--|-----------|-------------------------------------|------------------------|-----------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--|------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | залишок на початок року | | надійшло за рік | вибуло за рік | | нараховано амортизації за рік | втрати від зменшення корисності | вигоди 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 | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | первісна вартість | накопичена амортизація | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 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 (1431)
 3 рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишкова вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість (1432)
 поточних біологічних активів і справедлива вартість біологічних активів, утрачених унаслідок надзвичайних подій
 3 рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені законодавством обмеження права власності (1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання 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 | 1500 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| у тому числі: | | | | | | | | | | |
| зернові і зернобобові | 1510 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| з них: | | | | | | | | | | |
| пшениця | 1511 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соя | 1512 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| соняшник | 1513 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| ріпак | 1514 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| цукрові буряки (фабричні) | 1515 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| картопля | 1516 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| плоди (зерняткові, кісточкові) | 1517 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| інша продукція рослинництва | 1518 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| додаткові біологічні активи рослинництва | 1519 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| 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 рибництва | 1538 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| 1539 | | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |
| Сільськогосподарська продукція та додаткові біологічні активи - разом | 1540 | - | (-) | - | (-) | - | - | (-) | - | - |

Керівник Ширшова Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер Котлевська Світлана Анатолівна



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 2023 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: балки, колони, палі, прогони, пустотні плити перекриття, цокольні та стінові панелі, підпірні стінки, сходові марші та площадки, мостові балки, фундаментні стакани 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 2023 році 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 2023 та 31 грудня 2022 в Компанії працювали 162 та 212 осіб, відповідно.

Посадові особи ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ», що відповідальні за підготовку та представлення фінансової звітності у 2023, 2022 рр.:

- директор – Сидоров Олег Сергійович по 08 серпня 2023 року, рішення одноособового учасника про відкликання з посади №133 від 01.08.2023 р.;
- директор Ширшова Наталія Олександрівна з 09 серпня 2023 року, рішення одноособового учасника про обрання на посаду №133 від 01.08.2023 р.;
- головний бухгалтер – Котилевська Світлана Анатоліївна.

За критеріями, визначеними Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» у 2023 та 2022 роках Компанія належала до категорії – середнє підприємство.

Підприємство не має активів на анексованій території і на території проведення військових дій.

2. ПРЕЗЕНТАЦІЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, УМОВИ ФУНКЦІОНУВАННЯ, ЗАСТОСУВАННЯ ПРИПУЩЕННЯ ЩОДО БЕЗПЕРЕРВНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1. Основа бухгалтерського обліку та підготовки фінансової звітності

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., наказом №27/1 від 15 серпня 2023 року Наказ про облікову політику викладено в новій редакції. Внесені зміни облікової політики стосуються обліку фінансових інвестицій та забезпечать більш достовірне відображення подій (господарських операцій) у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності.

Принципи послідовності та зіставленості не порушувались, облікова політика в звітному періоді являлась незмінною.

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

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 (надалі – НП(С)БО), що є концептуальною основою загального призначення та, водночас, концептуальною основою дотримання вимог.

2.2. Операційне середовище

2023 рік Підприємство функціонувало в умовах війни. Війна, що триває, призвела до значних людських жертв, суттєвого переміщення населення, пошкодження інфраструктури, відключень електроенергії та значного порушення економічної діяльності в Україні в цілому. Це також мало негативний та тривалий вплив на політичне та бізнес-середовище в Україні, у тому числі на здатність багатьох суб'єктів господарювання продовжувати свою діяльність у звичайному режимі.

Військовий ризик став ключовою небезпекою енергосистеми України в 2023 році. Осінньо-зимовий терор, вчинений країною-агресором, виявився менш згубним для економіки ніж очікувалось торік, але війна затягується і масштабні обстріли населених пунктів та руйнування інфраструктури посилюють ризики для економіки.

В 2023 в Україні не відбувалось значних потрясінь у фінансово-економічному середовищі. Не було суттєвих коливань на валютному ринку, з метою контролю інфляції продовжує діяти низка адміністративних обмежень, які були запроваджені НБУ ще в 2022 році, зокрема в частині операцій з іноземною валютою та руху капіталу, включаючи обмеження на виплату процентів і дивідендів в іноземній валюті на рахунки за кордоном. За оцінками Міністерства економіки України валовий внутрішній продукт у 2023 році зріс на 5%, після падіння на 28,8% у 2022 році.

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.

Інтенсивність військових дій та динаміка зовнішніх фінансових надходжень від МВФ, ЄС та США – будуть основними ризиками для економіки 2024 року, а також важливим залишаються можливості збільшити кількість мобілізаційного ресурсу всередині України та наростити виробництво власного

оборонно-промислового комплексу, включно із БпЛА. Саме ці фактори визначатимуть сценарій розвитку економіки – позитивний, базовий чи негативний.

Європейська Комісія працює над механізмами компенсації збитків Україні, за рахунок заморожених активів росії.

Що стосується очікувань від 2024 року, то наявні прогнози не можуть точно відобразити, що чекає національну економіку, враховуючи, що війна продовжується.

За даними НБУ, прогноз інфляції на 2024 рік складає 9,8%, надалі Національний банк України прогнозує, що інфляція сповільниться до 6% у 2025 році. Цьому передусім сприятиме очікуване зниження безпекових ризиків. У звіті світового банку «Глобальні економічні перспективи» зазначається, що перспективи України залишаються досить невизначеними. Прогнозується, що зростання становитиме 3,2% у 2024 році і 6,5% у 2025 році. Очікується, що активні воєнні дії триватимуть упродовж 2024 року, водночас базові ефекти та разові чинники мають ослабнути. Часткове вирішення невизначеності у 2025 році сприятиме відновленню експорту та поступовому збільшенню інвестицій у реконструкцію.

Загалом прогноз зростання ВВП дещо погіршено через наслідки масштабних російських атак на енергетичну інфраструктуру України. Очікується, що у 2024 році економіка зросте на 3%. У 2025-2026 роках, за прогнозом НБУ, ВВП становитиме 4,5-5%. Цьому сприятиме насамперед очікуване зниження безпекових ризиків, подальша розбудова альтернативних шляхів постачань та збереження м'якої фіскальної політики, що підтримуватиме споживчий попит. Натомість усе ще ускладнена логістика та обмежені війною інвестиції гальмуватимуть економіку.

Відповідно до даних Державної служби статистики, за підсумками 2023 року будівельні підприємства України збільшили обсяг виконаних робіт на 22,6% порівняно із 2022 роком. Згідно з оприлюдненими даними, індекс будівельної продукції в Україні за підсумками 2023 року становив 122,6% до 2022 року. Будівництво інженерних споруд зросло на 2,9% р./р. Водночас житлове будівництво скоротилось на 4,6% р./р., а нежитлове зросло на 20% р./р. Частка нового будівництва в загальному обсязі виконаних будівельних робіт за минулий рік становила 36,3%, ремонту – 42,9%, реконструкції та технічного переоснащення – 20,8%. Зростання інженерного будівництва пов'язане з відновленням зруйнованих через російську військову агресію транспортних та промислових споруд, а також мостів, естакад, доріг, комунікацій, ліній електропередачі та інших інфраструктурних та інженерних споруд.

Ціни на будівельні матеріали продовжують зростати, у зв'язку із подальшим подорожчанням сировини, енергоносіїв, підвищенням вартості логістики, несприятливими курсами валют та інфляцією як на локальному, так і на міжнародному рівнях.

Наразі, Компанія динамічно адаптується до мінливого операційного середовища та має змогу продовжувати діяльність в Україні.

Таким чином, 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, інфляція, нестача обігових коштів, постійне та досить різке зростання цін на сировину та послуги, тощо. Враховуючи швидкий характер розвитку ситуації та непередбачуваність війни, ймовірно, знадобиться час для достовірної оцінки економічних наслідків.

2.3. Застосування припущення щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі

Ця річна окрема фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервної діяльності. При підготовці фінансової звітності за 2023 рік керівництвом Компанії було оцінено її здатність продовжувати свою діяльність в майбутньому з врахуванням військових дій на території України, які тривають від повномасштабного військового вторгнення російської федерації з 24 лютого 2022 року.

Ця агресія зумовила негайне введення воєнного стану урядом України та впровадження тимчасових обмежень.

Військові дії вже спричинили й продовжують спричиняти значні негативні наслідки, як для економіки країни в цілому, так і для Компанії та її контрагентів зокрема.

На дату складання цієї фінансової звітності активи Компанії не були пошкоджені, всі запаси знаходяться у нормальному стані та безпечно зберігаються, причому жодні з них не перебувають на тимчасово окупованих територіях. Компанія продовжує свою діяльність, хоча зіткнулася з труднощами через існуючі обставини.

Діяльність Компанії на наступні 12 місяців ґрунтується на таких базових припущеннях:

- інтенсивність воєнних дій та охоплення територій України, на які вторглися російські війська, значно не збільшиться;
- Компанія матиме можливість постачати продукцію на підконтрольні Україні території;
- можливість бронювати своїх військовозобов'язаних працівників;
- обсяг доходів від продажу дозволить Компанії фінансувати свої операційні витрати.

Спираючись на зазначені вище фактори, керівництво обґрунтовано очікує наявність у Компанії достатніх ресурсів для продовження діяльності протягом наступних дванадцяти місяців з дати цієї фінансової звітності. Проте майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінки управлінського персоналу, керівництво визнає, що розвиток бойових дій, їх тривалість та інтенсивність, географія ракетно-бомбових ударів, є фактором суттєвої невизначеності, який може викликати значні сумніви у спроможності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

З огляду на численні сценарії подальшого розвитку поточної ситуації з невідомою ймовірністю, масштаб впливу на Компанію може знаходитися в діапазоні від значного до несприятливого, залежно від географії ракетно-бомбових ударів та наступальних дій, наявна невизначеність при оцінці здатності реалізовувати свої активи та виконувати зобов'язання.

Попри єдину суттєву невизначеність, пов'язану з війною в Україні, керівництво продовжує вживати заходів для мінімізації впливу на Компанію і, таким чином, вважає, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки цієї фінансової звітності є обґрунтованим.

Керівництво Компанії продовжить відстежувати ситуацію, її потенційний вплив та вживатиме усіх можливих заходів для мінімізації будь-яких наслідків і ймовірних ризиків діяльності та за необхідності коригуватиме свої плани.

2.4. Облікові політики, суттєві облікові судження та основні джерела невизначеності оцінок

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 звітного періоду, щодо яких існує значний ризик того, що вони стануть причиною суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Знецінення торгової дебіторської заборгованості

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

Строки корисного використання та ліквідаційна вартість основних засобів

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

Судові позови, податки

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

Запаси за чистою вартістю реалізації

Запаси обліковуються по найменшій із двох величин: по собівартості або чистій вартості реалізації. Компанія коригує балансову вартість запасів до чистої вартості реалізації на основі індивідуальної оцінки.

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 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Гривня/Долар США | 37,9824 | 36,5686 |
| Гривня/Євро | 42,2079 | 38,9510 |

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Первісна вартість запасів включає витрати на придбання сировини та, коли застосовується, прямі витрати на оплату праці та інші накладні витрати, які були понесені для

доведення запасів до їх теперішнього місцезнаходження та стану. Первісна вартість запасів, придбаних за плату визначається по собівартості запасів згідно з П(С)БО 9.

При відпуску запасів у виробництво, при продажу чи іншому вибутті їх оцінка здійснюється по методу середньозваженої собівартості. Запаси, які не приносять Підприємству економічних вигод в майбутньому, визнаються неліквідними і списуються в бухгалтерському обліку, відповідно, при складанні фінансової звітності не відображаються в балансі, 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 – 10 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, до якого включається зареєстрований (статутний) капітал та непокритий збиток.

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 2023 року, відповідає обліковій політиці, що застосовувалася при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2022 року.

У 2023 році здійснювалось ретроспективне виправлення окремих сальдо початкових балансу, що пов'язано з внесенням Компанією змін до податкової звітності, а саме: поданням уточнюючих податкових декларацій з податку на прибуток за попередні звітні періоди, в яких виправлено суми процентів нерезидента, які збільшили фінансовий результат до оподаткування минулих періодів,

відповідно до пункту 140.3 статті 140 Податкового кодексу України, що зумовило збільшення задекларованої суми від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових періодів у податковому обліку, та призвело до необхідності відповідного коригування відстрочених податкових активів на суму 13876 тисяч гривень, станом на 31.12.2022, відповідно до вимог НП(С)БО 17 та 6.

Також у 2023 році Компанією здійснювалось ретроспективне виправлення несуттєвих помилок в залишках дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами в сумі 42 тис. грн. та за розрахунками зі страхування в сумі 44 тис. грн.

В результаті коригування початкових сальдо балансу на 01.01.2023, непокритий збиток у звіті про фінансовий стан був зменшений на 13790 тисяч гривень, при цьому: відстрочені податкові активи збільшились на 13876 тисяч гривень, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами зменшилась на 42 тисячі гривень, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування збільшилась на 44 тисячі гривень.

У звіті про фінансові результати Компанією повторно відображено відповідну порівняльну інформацію.

Зміни за статтями звіту про фінансовий стан на 31.12.2023 року та на 31.01.2022 року представлені наступним чином:

| Стаття балансу | Дані на 31.12.2022, у звітності за 2022 рік (до виправлень) | Виправлені дані на 01.01.2023, у звітності за 2023 рік | Сума виправлення |
|--|---|--|---------------------|
| Актив | | | |
| Відстрочені податкові активи | 3964 | 17840 | +13876 |
| Усього за розділом I Необоротні активи | 164915 | 178791 | +13876 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами | 16078 | 16036 | -42 |
| Усього за розділом II Оборотної активи | 104642 | 104600 | -42 |
| Пасив | | | |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування | 1 | 45 | +44 |
| Усього за розділом III Поточні зобов'язання і забезпечення | 67807 | 67851 | +44 |
| Непокритий збиток | (211816) | (198026) | -13790 |
| Усього за розділом I Власний капітал | 201750 | 215540 | +13790 |

Зміни за статтями звіту про фінансові результати за 2023 рік у звіті за 2022 рік представлені наступним чином:

| Стаття звіту про фінансові результати | Дані за 2022 рік, у звітності за 2022 рік (до виправлень) | Виправлені дані 9а 2022, у звітності за 2023 рік | Сума виправлення |
|--|---|--|---------------------|
| Інші операційні доходи | 7817 | 7802 | -15 |
| Інші операційні витрати | (8496) | (8523) | +27 |
| Фінансовий результата від операційної | 39394 | 39352 | -42 |
| Фінансовий результата до оподаткування | 39378 | 39336 | -42 |
| Чистий фінансовий результат | 32228 | 32186 | -42 |

Коригування показників фінансової звітності із застосуванням П(С)БО 22 «Вплив інфляції» у 2023 р, 2022р. не здійснювалось.

5. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Залишки грошових коштів та їхніх еквівалентів станом на 31 грудня 2023 та 2022 років складають 89192 тисяч гривень та 33932 тисяч гривень, відповідно.

Станом на 31 грудня 2023 р. та 31 грудня 2022р. 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 2023 та 31 грудня 2022 року були представлені:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|---|---|------------------------------------|
| Залишки на поточних рахунках в банках | 3457 | 570 |
| Грошові кошти на депозитному рахунку | 74400 | 15300 |
| | 297 TUSD / 11281 1,2 TEUR / 49 0,56 злотий/ 5 | 487 TUSD / 17809 6,5 TEUR / 253 |
| Грошові кошти в іноземній валюті/гривневий еквівалент | | |
| Усього | 89192 | 33932 |

Компанія відповідно з додатковими угодами до генерального договору банківського вкладу від 05.03.2021 №3004/2021, розмістила в АТ «Державний експортно-імпорتنний банк України» декілька траншів грошових коштів в національній валюті - як короткострокові депозитні вклади.

На валютному рахунку в АТ «Укресімбанк» станом на 31 грудня 2023 року обліковується 297 тисяч доларів США та 1,2 тисяч євро.

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 2023 та на 31 грудня 2022 років була представлена таким чином:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Торгова дебіторська заборгованість | 9 | 73 |
| За вирахуванням: резерву на покриття збитків від сумнівної заборгованості | (6) | (7) |
| Усього | 3 | 66 |

Компанія регулярно проводить переоцінку торгової дебіторської заборгованості на основі фактів і обставин, що існують на кожну звітну дату. Станом на 31 грудня 2023р. і на 31 грудня 2022 р. 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 2023р. та на 31.12.2022 р. були представлені таким чином:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Сировина і матеріали | 15006 | 16737 |
| Запасні частини | 3835 | 3054 |
| Паливо | 130 | 92 |
| Товари | 143 | 95 |
| Незавершене виробництво | 558 | 1295 |
| Готова продукція | 20782 | 10333 |
| МШП | 67 | 68 |
| | <u>40521</u> | <u>31674</u> |
| Усього | | |

8. ПЕРЕДПЛАТИ ПОСТАЧАЛЬНИКАМ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Залишки передплат постачальникам та інших оборотних активів станом на 31 грудня 2023 та 2022 років були представлені таким чином:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|--|------------------------|------------------------|
| Передоплати за податками, в т. ч.: | 9 | 501 |
| - з податку на прибуток | - | 160 |
| - ПДВ | - | 245 |
| - ПДФО | 7 | 96 |
| - інші податки | 2 | - |
| Передоплати постачальникам (видані аванси) | 10025 | 16036 |
| Витрати майбутніх періодів | 103 | 179 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 29158 | 19606 |
| Інші оборотні активи | 9739 | 2606 |
| | <u>49034</u> | <u>38928</u> |
| Усього | | |

9. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ:

9.1. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух нематеріальних активів за рік, який закінчився 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022:

| Нематеріальні активи | 2023 рік | | 2022 рік |
|---------------------------|----------|---------------------------|----------|
| Первісна вартість: | | Первісна вартість: | |
| На 01 січня 2023 | 2617 | На 01 січня 2022 | 2617 |
| Надходження | 72 | Надходження | - |
| Вибуття | (-) | Вибуття | (-) |

| | | | |
|---|------------|---|------------|
| На 31 грудня 2023 | 2689 | На 31 грудня 2022 | 2617 |
| Накопичена амортизація | | Накопичена амортизація | |
| На 01 січня 2023 року | 2224 | На 01 січня 2022 року | 1971 |
| Амортизаційні відрахування | 256 | Амортизаційні відрахування | 253 |
| Вилучення у результаті вибуття | (-) | Вилучення у результаті вибуття | (-) |
| На 31 грудня 2023 | 2480 | На 31 грудня 2022 | 2224 |
| Чиста балансова вартість на 31.12.2023 | 209 | Чиста балансова вартість на 31.12.2022 | 393 |

9.2. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

У нижченаведеній таблиці розкривається інформація про рух основних засобів за рік, який закінчився 31 грудня 2023 року:

| | 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 2023 | 124391 | 163851 | 11901 | 4825 | 2 | 4105 | 1485 | 379 | 310939 |
| Надходження | 337 | 15091 | 6177 | 710 | - | 595 | - | - | 22910 |
| Вибуття | - | (43) | (1) | (48) | - | (37) | - | - | (129) |
| Переміщення | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| На 31 грудня 2023 | 124728 | 178899 | 18077 | 5487 | 2 | 4663 | 1485 | 379 | 333720 |
| Накопичена амортизація | | | | | | | | | |
| На 01 січня 2023 року | 49893 | 96945 | 9478 | 3886 | 2 | 3318 | 1453 | 379 | 165354 |
| Амортизаційні відрахування | 4681 | 10282 | 2184 | 216 | - | 827 | 32 | - | 18222 |
| Вилучення у результаті вибуття, інші зміни | - | (43) | (1) | (48) | - | (36) | - | - | (128) |
| На 31 грудня 2023 | 54574 | 107184 | 11661 | 4054 | 2 | 4109 | 1485 | 379 | 183448 |
| Чиста балансова вартість | | | | | | | | | |
| На 01 січня 2023 | 74498 | 66906 | 2423 | 939 | - | 787 | - | - | 145587 |
| На 31 грудня 2023 | 70154 | 71715 | 6416 | 1433 | - | 554 | - | - | 150272 |

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

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

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років до складу основних засобів були включені повністю амортизовані активи із первісною вартістю 46078 тисяч гривень та 21886 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 2023 та на 31 грудня 2022 років незавершені капітальні інвестиції складають 7746 тисяч гривень та 14973 тисячі гривень відповідно.

У 2023, 2022 році вибули зношені об'єкти основних засобів, подальше використання яких недоцільне, які визнані Підприємством такими, що більше непридатні до використання.

Станом на 31 грудня 2023 і 2022 років основні засоби, класифіковані як призначені для продажу, відсутні.

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

Станом на 31 грудня 2023 року та 31 грудня 2022 року Компанія не передавала власні основні засоби в заставу для забезпечення позик, кредитів та інших зобов'язань.

9.3. ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

У складі довгострокових фінансових інвестицій враховується внесок Компанії до статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «АЛЬКОР КИЇВ» (ідентифікаційний код юридичної особи 37360081), розмір частки - 100%.

Рішення про набуття у власність 100% (сто відсотків) частки у статутному капіталі ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» прийнято одноосібним учасником Підприємства, компанією ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД 12.06.2023 року, Рішення №131.

Згідно з нотаріально посвідченим Договором купівлі-продажу (корпоративних прав) від 05.07.2023 року Компанія придбала корпоративні права ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ», місцезнаходження якого: Тернопільська обл., Тернопільський р-н, смт. Дружба, вул. Лесі Українки, 25, статутний капітал ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» - 11950196 (одинадцять мільйонів дев'ятсот п'ятдесят тисяч сто дев'яносто шість) гривень 00 копійок. Ціна придбання корпоративних прав, відповідно до договору – 25865146 (двадцять п'ять мільйонів вісімсот шістдесят п'ять тисяч сто сорок шість) гривень 00 копійок, оплата вказаної суми здійснена Компанією в безготівковій формі шляхом перерахування на банківський рахунок продавця (ТОВ «АГРОПРОГРЕС ТЕРЕБОВЛЯ»).

Компанія обліковує фінансову інвестицію за методом участі у капіталі. Консолідована фінансова звітність Компанією не складається.

При первісному визнанні вартість фінансової інвестиції включала ціну придбання, комісійні винагороди, інші витрати, безпосередньо пов'язані з її придбанням. На 31 грудня 2023 року фінансова інвестиція оцінена за методом участі в капіталі та відображена за вартістю, яку визначають з урахуванням зміни загальної величини власного капіталу об'єкту інвестування за звітний період, з включенням такої суми до складу доходу (втрат) від участі у капіталі.

Балансова вартість інвестиції представлена:

| | 2023 рік | 2022 рік |
|--|----------|----------|
| Номінальна (первісна) вартість інвестиції | 26302 | - |
| Втрати від інвестиції в об'єкти інвестування | (25867) | - |
| Балансова вартість інвестиції на кінець року, на 31 грудня | 435 | - |

10. ТОРГОВА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Залишки поточної торгової та іншої кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років були представлені таким чином:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|--|------------------------|------------------------|
| Торгова кредиторська заборгованість | 1299 | 1993 |
| Аванси отримані та інша заборгованість | 62843 | 16819 |
| Зобов'язання по податкам, в т. ч.: | 1533 | 343 |
| - ПДВ | 1142 | - |
| - орендна плата за землю | 386 | 336 |
| - інші податки | 5 | 7 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Зобов'язання з оплати праці і єдиного внеску | 114 | 77 |
| Інші поточні зобов'язання | 27013 | 47157 |
| Поточні забезпечення (резерв відпусток персоналу) | 1730 | 1462 |
| Усього | 94418 | 67774 |

За роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 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 2023, 2022 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 31.12.2023 р. | Отримано у 2023 році | Погашено Компанією у 2023 році | Залишок кредиторської заборгованості на 31.12.2022 р. |
|---|---|----------------------|--------------------------------|---|
| ТОВ «Обербетон Україна», позика прострочена, термін погашення за договором до 01.07.2019 р. | 26720 | - | 6 | 26726 |
| ТОВ «ОРСЛАНА», договір №25/03-22 від 25.03.2022, на початок року позика прострочена, термін погашення 31.12.2022 р. | - | - | 20373 | 20373 |
| Усього | 26720 | - | 20379 | 47099 |

Погашення заборгованості по позиці перед ТОВ «ОРСЛАНА» здійснено шляхом:

- оплати Компанією грошових коштів на рахунок позикодавця в сумі 163,4 тис. грн.;
- підписання Угоди про заміну кредитора (відступлення права вимоги) від 30.07.2023 року, новий кредитор – компанія «РЕДІ-РІАЛ ІСТЕЙТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ІНВЕСТМЕНТЗ ЛІМІТЕД» (Кіпр), повністю прийняв на себе право вимоги належне ТОВ «ОРСЛАНА» щодо повернення позики в сумі 20209,6 тис. грн.

Угодою про заміну кредитора (відступлення права вимоги) від 07.11.2023 року компанія «РЕДІ-РІАЛ ІСТЕЙТ ДЕВЕЛОПМЕНТ ІНВЕСТМЕНТЗ ЛІМІТЕД» (Кіпр) повністю, безвідклично і безумовно відступила право вимоги позики в сумі 20209,6 тис. грн. новому кредитору – одноосібному учаснику

ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» - компанії «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр).

Відповідно до Рішення №135 від 13.11.2023 року одноосібним учасником Компанії - «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД», прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН-ІНВЕСТ» на суму 20209,6 тис. грн., шляхом зарахування зустрічних однорідних вимог між Компанією та учасником. Детально про збільшення розміру статутного капіталу в примітці 12.

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 31.12.2023 р. | Надано Компанією | Оплачено (погашено) позичальниками | Залишок дебіторської заборгованості на 31.12.2022 р. |
|---|--|------------------|------------------------------------|--|
| ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ», договір безпроцентної поворотної фінансової допомоги ОБІ 2023.08.14 від 14.08.2023 р., термін погашення до 01.08.2024 р. | 784 | 784 | - | - |
| 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.; додатковою угодою №3/1 від 21.06.2023 суму позики збільшено, у 2024 р. встановлено термін погашення до 31.12.2024 р. | 8947 | 6171 | - | 2776 |
| 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., додатковою угодою №3 від 30.10.2023 р. термін погашення продовжено до 30.10.2024 р. | 7033 | 2587 | - | 4446 |
| ТОВ «ОРСЛАНА», Договір фінансової допомоги №25/03-22 від 25.03.2022 р. | - | 163 | 163 | - |

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., термін погашення не продовжувався

12140,0

-

-

12140,0

Усього**28904****9705****163****19362**

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

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|---|---------------------|---------------------|
| Позики персоналу, термін погашення яких протягом 12 місяців з дати видачі | 237 | 192 |

12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ (СТАТУТНИЙ) КАПІТАЛ

Станом на 31 грудня 2023 та 2022 років зареєстрований (статутний) капітал Компанії був повністю оплачений, власники (учасники) Компанії станом на 31 грудня 2023 та 2022 років представлені наступним чином:

| | 31 грудня 2023 року | | 31 грудня 2022 року | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | Внесок, тисяч гривень | Частка власності, % | Внесок, тисяч гривень | Частка власності, % |
| Компанія «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр) | 433775 | 100 | 413566 | 100 |
| Усього | 433775 | 100 | 413566 | 100 |

Одноособовий учасник «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» Рішенням №134 від 02 жовтня 2023 року, вирішив збільшити статутний капітал Компанії шляхом внесення учасником додаткового вкладу в грошовій формі в розмірі 20 209 610,00 грн. (двадцять мільйонів двісті дев'ять тисяч шістсот десять грн. 00 копійок).

13 листопада 2023 року Рішенням №135 одноособовим учасником прийнято рішення:

1. Про збільшення розміру статутного капіталу ТОВ «ОБЕРБЕТОН – ІНВЕСТ» на 20 209 610,00 гривень (двадцять мільйонів двісті дев'ять тисяч шістсот десять грн.), шляхом зарахування зустрічних вимог між Компанією та учасником на підставі Угоди від 09.11.2023 року;
 2. Про затвердження розміру статутного капіталу Компанії в сумі 433 775 115,64 гривень (чотириста тридцять три мільйони сімсот сімдесят п'ять тисяч сто п'ятнадцять грн. 64 коп.);
 3. Про затвердження нового розподілу часток в статутному капіталі Товариства, а саме частка Компанії «ОБЕРБЕТОН ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД» (OBERBETON HOLDINGS LIMITED) (Кіпр) становить – 433 775 115,64, що являється 100% статутного капіталу Компанії;
 4. Про затвердження статуту Підприємства в новій редакції з урахуванням прийнятих змін.
- Компанія не оголошувала про виплату дивідендів у роках, що закінчились 31.12.2023 та 31.12.2022 р.

Бенефіціарні власники Компанії:

- станом на 31 грудня 2023 року - одноосібно громадянин Ізаїлю - Фінкельштейн Яков;

- станом на 31 грудня 2022 року - фізичні особи: громадянка України Фінкельштейн Белла Семенівна та громадянин Ізаїлю Фінкельштейн Яков.

13. ДОХІД

Доходи за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 років, були отримані від наступного:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Дохід від реалізації продукції | 293080 | 246 378 |
| Дохід від реалізації товарів | 724 | 821 |
| Дохід від реалізації робіт (послуг) | 13025 | 12 314 |
| Вирахування з доходу | (125) | (417) |
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 713 | 558 |
| Дохід від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти | 579 | 5617 |
| Відшкодування раніше списаних активів (оприбуткування відходів, металобрухту, інших запасів) | 572 | 680 |
| Дохід від безоплатно отриманих активів | 19 | 26 |
| Інші операційні доходи (в тому числі % по залишках на поточних та депозитних рахунках) | 3872 | 936 |
| Фінансові доходи, | 9 | 12 |
| Інші доходи | 34 | 5 |
| | 312502 | 266930 |
| Усього | | |

14. ВИТРАТИ

Витрати Компанії за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 років, були представлені таким чином:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Собівартість реалізованої готової продукції | 217236 | 183581 |
| Собівартість реалізованих товарів | 467 | 672 |
| Собівартість реалізованих робіт (послуг) | 3400 | 4007 |
| Собівартість реалізованих виробничих запасів | 500 | 410 |
| Адміністративні витрати | 14141 | 10543 |
| Витрати на збут | 24291 | 20220 |
| Сумнівні та безнадійні борги | 174 | 98 |
| Витрати від операційної курсової різниці та купівлі-продажу валюти | 160 | 2144 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 3 | 200 |
| Інші витрати операційної діяльності | 1292 | 5644 |
| Фінансові витрати | - | 11 |
| Списання необоротних активів | - | 22 |
| Витрати від участі в капіталі | 25867 | - |
| | 287531 | 227552 |
| Усього | | |

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 2023 та 31 грудня 2022, були представлені таким чином:

| | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Матеріальні витрати | 169249 | 127410 |
| Заробітна плата | 40785 | 35688 |
| Відрахування єдиного внеску | 8997 | 7778 |
| Витрати з амортизації | 18478 | 18080 |
| Витрати на оплату орендної плати за землю | 4636 | 4032 |
| Витрати на оренду приміщень, техніки | 575 | 566 |
| Транспортні витрати | 18495 | 15725 |
| Витрати на послуги зв'язку, інтернет | 414 | 440 |
| Професійні послуги (консультаційні, нотаріальні, аудиторські, тощо) | 457 | 269 |
| Обслуговування обладнання, техніки | 1668 | 2221 |
| Ремонт (утримання) основних засобів | 659 | 2610 |
| Послуги охорони | 1415 | 914 |
| Витрати на нарахування резерву сумнівних боргів | - | 98 |
| Банківські послуги з РКО | 97 | 67 |
| Витрати на страхування | 142 | 24 |
| Послуги по розробці креслень | 1118 | 432 |
| Витрати на відрядження (добові, проїзд, проживання) | 945 | 347 |
| Витрати на штрафи, пені неустойки | 3 | 200 |
| Атестація виробництва, обладнання, розробка тех. документації | 171 | 158 |
| Сертифікація, випробування продукції, сировини | 56 | 12 |
| Витрати на допомогу ЗСУ, Територіальній обороні | 195 | 770 |
| Інші витрати | 1854 | 217 |
| Усього | 270409 | 218058 |

16. ФІНАНСОВІ ВИТРАТИ

Фінансові витрати, за роки, які закінчилися 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022, були представлені таким чином:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|----------|-----------|
| Проценти по позикам нерезидента | - | - |
| Амортизація дисконту | - | 11 |
| Усього | - | 11 |

17. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ, ЧИСТІ АКТИВИ

| | 2023 | 2022 |
|---|--------------|--------------|
| Фінансовий результат до оподаткування | 24971 | 39336 |
| Витрати з податку на прибуток | (4621) | (7150) |
| Чистий фінансовий результат (прибуток) | 20350 | 32186 |

На 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 непокритий збиток Компанії складає (177676) тисяч гривень та (198026) тисяч гривень, відповідно, який сформований за рахунок непокритих збитків минулих років з урахуванням фінансового результату 2023 та 2022 років, відповідно.

Відповідно до НП(С)БО 17, Компанія переоцінила відстрочені податкові активи з врахуванням коригування початкових сальдо, детально про вплив виправлень у примітці 4.

Відстрочені податкові активи на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022, були представлені таким чином:

| | 31 грудня 2023 року | 31 грудня 2022 року |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| Відстрочені податкові активи | <u>13219</u> | <u>17840</u> |
| | 31 грудня 2023 | 31 грудня 2022 |
| Вартість чистих активів | <u>256 099</u> | <u>215 540</u> |

Чисті активи на 31 грудня 2023 та на 31 грудня 2022 менші ніж розмір статутного (zareєстрованого) капіталу Компанії, але мають позитивну тенденцію до зростання.

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 |

| | |
|---|--|
| ТОВ «Новомосковський ЗЗБтаЕВ» | контролем Суб'єкт господарювання під спільним контролем |
| ТОВ «ОРСЛАНА» | Суб'єкт господарювання під спільним контролем |
| ТОВ «АЛЬКОР КИЇВ» | Асоційована компанія |
| Управлінський персонал, в тому числі найвищий | Особи, що здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність |
| Директор | Сидоров Олег Сергійович до 09.08.2023 р. Ширшова Наталя Олександрівна з 09.08.2023 р. |
| Головний бухгалтер | Котілевська Світлана Анатоліївна |

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

Операції (з ПДВ) з пов'язаними сторонами за роки, що закінчились 31 грудня 2022 та 2023 років, були представлені наступним чином:

| Описання | 2023 Операції, тисяч гривень | 2022 Операції, тисяч гривень |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Оплата заборгованості по позиці пов'язаними особами | 163 | 3097 |
| Надання Компанією поворотної фінансової допомоги (позики) пов'язаним особам | 9705 | 20545 |
| Погашення заборгованості по позиці контрагентам, що перебувають під спільним контролем, в т. ч. шляхом відступлення права вимоги | 20373 | 4 |
| Отримання позик від пов'язаних сторін – відступлення права вимоги позики власнику Компанії | 20210 | 20373 |
| Збільшення статутного капіталу учасником, шляхом зарахування зустрічних вимог по позиці між Компанією та учасником | 20210 | - |

Залишки у розрахунках з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2023 та на 31 грудня 2022 років були представлені наступним чином:

| Описання | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | тис. грн. з пов'язаними сторонами | тис. грн. з пов'язаними сторонами |
| Інша дебіторська заборгованість (за виданими позиками) | 28904 | 19362 |
| Інша кредиторська заборгованість (за отриманими позиками) | 26720 | 47099 |

Залишки за розрахунками із пов'язаними сторонами на кінець року є незабезпеченими і безвідсотковими та, за виключенням заліку взаємних вимог проведеного у 2023 році, погашаються грошима.

Компенсації провідному управлінському персоналу, пов'язані із трудовими відносинами, включені, у адміністративні витрати у звіті про фінансові результати, становили за 2023 рік 2836 тисяч гривень та за 2022 рік - 2377 тисячі гривень.

19. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Юридичні питання

Під час звичайної господарської діяльності до Компанії висуваються певні позови та претензії. Станом на 31 грудня 2023 і 31 грудня 2022 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 2023 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 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 2023 та 2022 роках сума можливого резерву незначна, та відповідно, несуттєва для цієї фінансової звітності.

Сплачений Компанією єдиний внесок за роки, що закінчилися 31 грудня 2023 та 2022 року, складав 8956 тисяч гривень та 8046 тисяч гривень, відповідно.

21. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ

За період з 31 грудня 2023 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, 09.05.2024 р. Президент України підписав Закон «Про продовження строку дії воєнного стану в Україні» № 3684-IX від 08.05.2024 р. Воєнний стан продовжено до 12 серпня 2024 року, що безпосередньо впливає на ведення бізнесу та трудові відносини з працівниками.

В 2024 році Компанія розпочала новий інвестиційний проект – «Нове Будівництво Заводу залізобетонних конструкцій у Тернопільській обл.», проект перебуває на стадії погодження та отримання дозвільних документів для будівництва.

Відповідно до умов договору №1605/24/1 від 16.05.2024 року ТОВ «ЛВН ЛІМІТЕД» надає Компанії поворотну фінансову допомогу на безоплатній основі для поповнення оборотних коштів, у сумі, що не перевищує двісті мільйонів гривень, термін повернення до 30.09.2024 року. На дату затвердження цієї фінансової звітності Компанія отримала по вказаному договору позику в сумі 121714 тис. грн.

01.07.2024 року Компанією укладено Договір безпроцентної поворотної фінансової допомоги (позика) №ОБІ 2024.07.01 ПФД-Вн з позичальником – асоційованою компанією - ТОВ «АЛЬКОР КИІВ» про надання поворотної фінансової допомоги (позики) в сумі сорок мільйонів гривень на термін – одинадцять місяців моменту підписання договору.

22. ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Цю фінансову звітність було затверджено до випуску керівництвом «17» липня 2024 року.

Директор

Ширшова Наталія Олександрівна

Головний бухгалтер

Котилевська Світлана Анатоліївна



